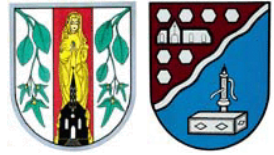


Kindergartenzweckverband  
Heilberscheid/Nornborn  
Westerwaldkreis



Kindergarten



Hummel Haus

**Jahresabschluss  
und Rechenschaftsbericht**

für das Haushaltsjahr 2019



# Inhaltsverzeichnis

<b>1.</b>	<b>Rechtsgrundlagen</b>	Seite	3 - 4
<b>2.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	Seite	5
<b>3.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	Seite	6 - 7
<b>4.</b>	<b>Teilrechnungen</b>	Seite	8 - 11
<b>5.</b>	<b>Bilanz</b>	Seite	12 - 13
<b>6.</b>	<b>Anhang</b>	Seite	14 - 15
<b>7.</b>	<b>Anlagen</b>		
<b>7.1</b>	<b>Rechenschaftsbericht</b>		
7.1.1	Lage des KiZV Heilberscheid/Nornborn	Seite	16
7.1.1.1	Organisation	Seite	16
7.1.1.2	Rahmenbedingungen (Kinderzahlen, Betreuungsangebot)	Seite	16 - 17
<b>7.1.2</b>	<b>Erläuterungen zur Bilanz</b>		
7.1.2.1	Zusammengefasstes Ergebnis	Seite	18
7.1.2.2	Anlagevermögen (Veränderungen, Investitionen, Abschreibungen)	Seite	19
7.1.2.3	Umlaufvermögen (Vorräte, Forderungen, liquide Mittel)	Seite	19 - 20
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
<b>7.1.3</b>	<b>Erläuterungen zur Ergebnisrechnung</b>		
7.1.3.1	Zusammengefasstes Ergebnis	Seite	22
7.1.3.2	Erträge (Zuweisungen, Umlagen und sonstige Erträge)	Seite	23 - 24
7.1.3.3	Aufwendungen (Personalaufwendungen, Sachaufwendungen, soziale Sicherung, Abschreibungen, freiwillige Aufwendungen)	Seite	24 - 26
7.1.3.4	Finanzergebnis der Ergebnisrechnung	Seite	27
7.1.3.5	Außerordentliches Ergebnis des Ergebnishaushaltes	Seite	27
<b>7.1.4</b>	<b>Kennzahlen</b>	Seite	28
<b>7.1.5</b>	<b>Erläuterungen zur Finanzrechnung</b>	Seite	29 - 30
<b>7.1.6</b>	<b>Haushaltsausgleich</b>	Seite	31 - 32

<b>7.1.7</b>	<b>Teilhaushalte</b> (Interne Leistungsverrechnungen, Gliederung)	Seite	33
<b>7.1.8</b>	<b>Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2018</b>	Seite	33
<b>7.1.9</b>	<b>Prognosebericht</b>	Seite	34
<b>7.1.10</b>	<b>Risikobericht</b>	Seite	34
<b>7.2</b>	<b>Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO</b>	Seite	34
<b>7.3</b>	<b>Anlagenübersicht</b>	Seite	35 - 37
<b>7.4</b>	<b>Forderungsübersicht</b>	Seite	38
<b>7.5</b>	<b>Verbindlichkeitenübersicht</b>	Seite	39
<b>7.6</b>	<b>Übersicht der Haushaltsermächtigungen</b>	Seite	40
	<b>Feststellung und Ausfertigung</b>	Seite	41 - 44

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

(2) 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.

(3) 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 <small>(Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)</small>	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr <small>(Sp. 4 / Sp. 1)</small>
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	360.252,26	0,00	449.300,00	<b>455.894,62</b>	-6.594,62	0,00	95.642,36
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
E4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.967,00	0,00	10.150,00	<b>8.997,00</b>	1.153,00	0,00	30,00
E5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.624,00	0,00	9.100,00	<b>5.544,02</b>	3.555,98	0,00	-7.079,98
E7	+ sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	150,00	<b>0,00</b>	150,00	0,00	0,00
<b>E8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E1 bis E7)</b>	<b>381.843,26</b>	<b>0,00</b>	<b>468.700,00</b>	<b>470.435,64</b>	<b>-1.735,64</b>	<b>0,00</b>	<b>88.592,38</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	333.156,92	0,00	412.220,00	<b>375.966,84</b>	36.253,16	0,00	42.809,92
E10	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	32.782,03	0,00	32.925,00	<b>62.535,03</b>	-29.610,03	0,00	29.753,00
E11	- Abschreibungen	6.985,00	0,00	5.700,00	<b>33.064,88</b>	-27.364,88	0,00	26.079,88
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
E14	- sonstige laufende Aufwendungen	8.676,33	0,00	17.755,00	<b>10.873,59</b>	6.881,41	0,00	2.197,26
<b>E15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E9 bis E14)</b>	<b>381.600,28</b>	<b>0,00</b>	<b>468.600,00</b>	<b>482.440,34</b>	<b>-13.840,34</b>	<b>0,00</b>	<b>100.840,06</b>
<b>E16</b>	<b>= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E8 und E15)</b>	<b>242,98</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-12.004,70</b>	<b>12.104,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.247,68</b>
E17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	5,20	0,00	0,00	<b>15,08</b>	-15,08	0,00	9,88
E18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	13,45	0,00	100,00	<b>0,00</b>	100,00	0,00	-13,45
<b>E19</b>	<b>= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E17 und E18)</b>	<b>-8,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>15,08</b>	<b>-115,08</b>	<b>0,00</b>	<b>23,33</b>
<b>E20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E16 und E19)</b>	<b>234,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.989,62</b>	<b>11.989,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.224,35</b>
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
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E20 bis E22)</b>	<b>234,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.989,62</b>	<b>11.989,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.224,35</b>



### 3. Finanzrechnung

lfd. Nr.	Finanzrechnung	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>
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	341.165,71	0,00	443.600,00	<b>422.320,61</b>	21.279,39	0,00	81.154,90
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.890,00	0,00	10.150,00	<b>9.074,00</b>	1.076,00	0,00	184,00
F5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.392,06	0,00	4.700,00	<b>9.714,02</b>	-5.014,02	0,00	321,96
F7	+ sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	150,00	<b>0,00</b>	150,00	0,00	0,00
<b>F8</b>	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F1 bis F7)</b>	<b>359.447,77</b>	<b>0,00</b>	<b>458.600,00</b>	<b>441.108,63</b>	<b>17.491,37</b>	<b>0,00</b>	<b>81.660,86</b>
F9	- Personal- und Versorgungszahlungen	333.156,92	0,00	412.220,00	<b>366.897,43</b>	45.322,57	0,00	33.740,51
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.357,33	0,00	32.925,00	<b>67.896,17</b>	-34.971,17	0,00	41.538,84
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	7.528,39	0,00	17.755,00	<b>7.463,74</b>	10.291,26	0,00	-64,65
<b>F15</b>	<b>= Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F9 bis F14)</b>	<b>367.042,64</b>	<b>0,00</b>	<b>462.900,00</b>	<b>442.257,34</b>	<b>20.642,66</b>	<b>0,00</b>	<b>75.214,70</b>
<b>F16</b>	<b>= Saldo der lfd. Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F8 u. F15)</b>	<b>-7.594,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.300,00</b>	<b>-1.148,71</b>	<b>-3.151,29</b>	<b>0,00</b>	<b>6.446,16</b>
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5,20	0,00	0,00	<b>15,08</b>	-15,08	0,00	9,88
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	13,45	0,00	100,00	<b>0,00</b>	100,00	0,00	-13,45
<b>F19</b>	<b>= Saldo der Zins- u. der sonstigen Finanzein- u. -auszahlungen (Saldo F17 und F18)</b>	<b>-8,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>15,08</b>	<b>-115,08</b>	<b>0,00</b>	<b>23,33</b>
<b>F20</b>	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Saldo F16 u. F19)</b>	<b>-7.603,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>-1.133,63</b>	<b>-3.266,37</b>	<b>0,00</b>	<b>6.469,49</b>
F21	Saldo der außerordentliche Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
<b>F23</b>	<b>= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F20 und F22)</b>	<b>-7.603,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>-1.133,63</b>	<b>-3.266,37</b>	<b>0,00</b>	<b>6.469,49</b>





lfd. Nr.	Finanzrechnung	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>
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	422.341,73	0,00	293.000,00	<b>394.910,25</b>	-101.910,25	0,00	-27.431,48
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ähn. Entgelten	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
<b>F27</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F24 bis F26)</b>	<b>422.341,73</b>	<b>0,00</b>	<b>293.000,00</b>	<b>394.910,25</b>	<b>-101.910,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.431,48</b>
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	137.957,40	538.877,00	293.000,00	<b>729.875,07</b>	102.001,93	179.414,66	591.917,67
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
<b>F32</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F28 bis F31)</b>	<b>137.957,40</b>	<b>538.877,00</b>	<b>293.000,00</b>	<b>729.875,07</b>	<b>102.001,93</b>	<b>179.414,66</b>	<b>591.917,67</b>
<b>F33</b>	<b>= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F27 u. F32)</b>	<b>284.384,33</b>	<b>-538.877,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-334.964,82</b>	<b>-203.912,18</b>	<b>-179.414,66</b>	<b>-619.349,15</b>
<b>F34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Summe F23 und F33)</b>	<b>276.781,21</b>	<b>-538.877,00</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>-336.098,45</b>	<b>-207.178,55</b>	<b>-179.414,66</b>	<b>-612.879,66</b>
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
<b>F37</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F35 u. F36)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	-276.781,21	0,00	0,00	336.098,45	-336.098,45	0,00	612.879,66
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
<b>F40</b>	<b>= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F37 bis F39)</b>	<b>-276.781,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>336.098,45</b>	<b>-336.098,45</b>	<b>0,00</b>	<b>612.879,66</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F42</b>	<b>= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F40 und F41)</b>	<b>-276.781,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>336.098,45</b>	<b>-336.098,45</b>	<b>0,00</b>	<b>612.879,66</b>
<b>F43</b>	<b>= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F41 und F38)</b>	<b>-276.781,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>336.098,45</b>	<b>-336.098,45</b>	<b>0,00</b>	<b>612.879,66</b>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F23 und F36)	-7.603,12	0,00	-4.400,00	-1.133,63	-3.266,37	0,00	6.469,49



## 4. Teilrechnungen

Ergebnisrechnung Teilhaushalt 1 - Kultur, Soziales, Jugend, Gesundheit und Sport								
Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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>
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	360.252,26	0,00	449.300,00	<b>455.894,62</b>	-6.594,62	0,00	95.642,36
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
E4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.967,00	0,00	10.150,00	<b>8.997,00</b>	1.153,00	0,00	30,00
E5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.624,00	0,00	9.100,00	<b>5.544,02</b>	3.555,98	0,00	-7.079,98
E7	+ sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	150,00	<b>0,00</b>	150,00	0,00	0,00
<b>E8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E1 bis E7)</b>	<b>381.843,26</b>	<b>0,00</b>	<b>468.700,00</b>	<b>470.435,64</b>	<b>-1.735,64</b>	<b>0,00</b>	<b>88.592,38</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	333.156,92	0,00	412.220,00	<b>375.966,84</b>	36.253,16	0,00	42.809,92
E10	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	32.782,03	0,00	32.925,00	<b>62.535,03</b>	-29.610,03	0,00	29.753,00
E11	- Abschreibungen	6.985,00	0,00	5.700,00	<b>33.064,88</b>	-27.364,88	0,00	26.079,88
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
E14	- sonstige laufende Aufwendungen	8.676,33	0,00	17.755,00	<b>10.873,59</b>	6.881,41	0,00	2.197,26
<b>E15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E9 bis E14)</b>	<b>381.600,28</b>	<b>0,00</b>	<b>468.600,00</b>	<b>482.440,34</b>	<b>-13.840,34</b>	<b>0,00</b>	<b>100.840,06</b>
<b>E16</b>	<b>= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E8 und E15)</b>	<b>242,98</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-12.004,70</b>	<b>12.104,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.247,68</b>
E17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
E18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
<b>E19</b>	<b>= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E17 und E18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E16 und E19)</b>	<b>242,98</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-12.004,70</b>	<b>12.104,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.247,68</b>
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E20 bis E22)</b>	<b>242,98</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-12.004,70</b>	<b>12.104,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.247,68</b>



Ergebnisrechnung Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzleistungen								
Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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>
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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
<b>E8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E1 bis E7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- u. 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	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
<b>E15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E9 bis E14)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E16</b>	<b>= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E8 und E15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	5,20	0,00	0,00	15,08	-15,08	0,00	9,88
E18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	13,45	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-13,45
<b>E19</b>	<b>= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E17 und E18)</b>	<b>-8,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>15,08</b>	<b>-115,08</b>	<b>0,00</b>	<b>23,33</b>
<b>E20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E16 und E19)</b>	<b>-8,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>15,08</b>	<b>-115,08</b>	<b>0,00</b>	<b>23,33</b>
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
<b>E23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E20 bis E22)</b>	<b>-8,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>15,08</b>	<b>-115,08</b>	<b>0,00</b>	<b>23,33</b>



Finanzrechnung Teilhaushalt 1 - Kultur, Soziales, Jugend, Gesundheit und Sport								
lfd. 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>
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
F16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-7.594,87	0,00	-4.300,00	-1.148,71	-3.151,29	0,00	6.446,16
F19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F16 + F19)	-7.594,87	0,00	-4.300,00	-1.148,71	-3.151,29	0,00	6.446,16
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	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F21 + F22)	-7.594,87	0,00	-4.300,00	-1.148,71	-3.151,29	0,00	6.446,16

lfd. 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>
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	422.341,73	0,00	293.000,00	<b>394.910,25</b>	-101.910,25	0,00	-27.431,48
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F24 bis F26)	<b>422.341,73</b>	<b>0,00</b>	<b>293.000,00</b>	<b>394.910,25</b>	<b>-101.910,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.431,48</b>
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	137.957,40	538.877,00	293.000,00	<b>729.875,07</b>	102.001,93	179.414,66	591.917,67
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
F32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F28 bis F31)	<b>137.957,40</b>	<b>538.877,00</b>	<b>293.000,00</b>	<b>729.875,07</b>	<b>102.001,93</b>	<b>179.414,66</b>	<b>591.917,67</b>
F33	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F27 und F32)	<b>284.384,33</b>	<b>-538.877,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-334.964,82</b>	<b>-203.912,18</b>	<b>-179.414,66</b>	<b>-619.349,15</b>
F34	= Finanzmittelüberschuss / fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F23 + F33)	<b>276.789,46</b>	<b>-538.877,00</b>	<b>-4.300,00</b>	<b>-336.113,53</b>	<b>-207.063,47</b>	<b>-179.414,66</b>	<b>-612.902,99</b>

Finanzrechnung Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzleistungen								
lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
F16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-8,25	0,00	-100,00	15,08	-115,08	0,00	23,33
F20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F16 + F19)	-8,25	0,00	-100,00	15,08	-115,08	0,00	23,33
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	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F21 + F22)	-8,25	0,00	-100,00	15,08	-115,08	0,00	23,33

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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 (Summe F24 bis F26)	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	0,00	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 (Summe F28 bis F31)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F27 und F32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	= Finanzmittelüberschuss / fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F23 + F33)	-8,25	0,00	-100,00	15,08	-115,08	0,00	23,33



## 5. Bilanz

Aktiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>212.054,00</b>	<b>881.698,59</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
111	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	0,00	0,00
112	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00
113	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00
114	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
115	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>212.054,00</b>	<b>881.698,59</b>
121	Wald, Forsten	0,00	0,00
122	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
123	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
124	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
125	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.749,00	1.907,00
126	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00
127	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	73,00	23,00
128	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.266,00	57.462,00
129	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
12.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	196.966,00	822.306,59
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
13.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
13.3	Beteiligungen	0,00	0,00
13.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
13.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsfähige komm. Stiftungen	0,00	0,00
13.6	Ausleihungen an Sonderverm. Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsf. komm. Stiftungen	0,00	0,00
13.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
13.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>295.542,13</b>	<b>380.723,76</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>3.409,85</b>	<b>0,00</b>
2.11	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.409,85	0,00
2.12	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.13	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.14	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>292.132,28</b>	<b>380.723,76</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.247,00	380.723,76
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	287.885,28	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.2.8	Wertberichtigungen	0,00	0,00
<b>2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
<b>2.4</b>	<b>Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei EZB und Kreditinstituten, Schecks</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>305,49</b>	<b>324,98</b>
4.1	Disagio	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	305,49	324,98
<b>5.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>507.901,62</b>	<b>1.262.747,33</b>





## 6. Anhang

Der Anhang zum Jahresabschluss 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 körperlichen Bestandsaufnahme durchgeführt, diese Inventur erfolgte im Oktober 2018. 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 2019	Tatsächliche Besetzung am 30.06.2019
Arbeitnehmer/Arbeitnehmerinnen	10,15	9,15
Auszubildende	0,00	0,00
<b>zusammen</b>	<b>10,15</b>	<b>9,15</b>

## Mitglieder der Zweckverbandsversammlung

Zum Stichtag 31.12.2019 gehörten folgende Mitglieder der Versammlung an:

Patrick Brach

Dominik Brach

Michael Andreas Weidenfeller

Annette Noll

Dirk Meuer

Markus Thomé

## 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

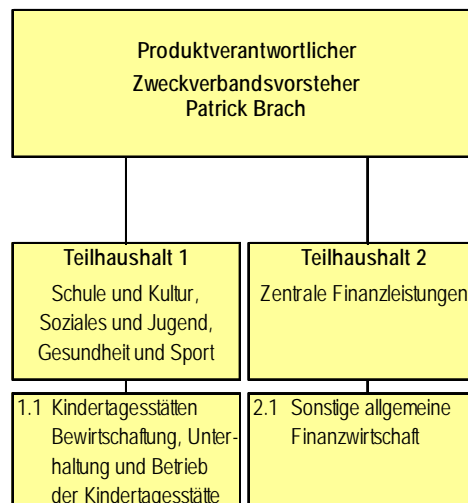
### 7.1 Rechenschaftsbericht

#### 7.1.1 Lage des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nomborn

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

##### 7.1.1.1 Organisation

Der Kindergartenzweckverband Heilberscheid/Nomborn 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/Nomborn dargestellt.



##### 7.1.1.2 Rahmenbedingungen

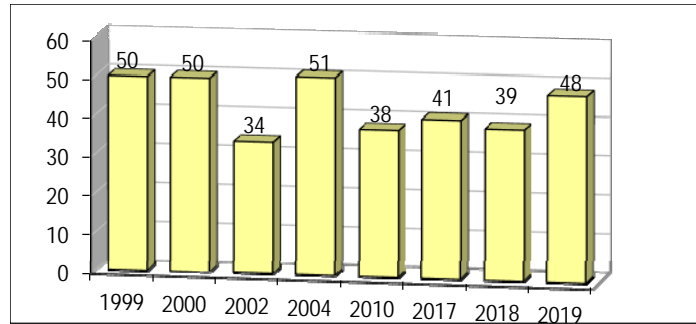
Dieser Abschnitt dient der Standortbeschreibung unabhängig von der Haushaltslage des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nomborn. Es wird auf die allgemeinen Rahmenbedingungen (Entwicklung der Kinderzahlen, Betreuungsangebot) eingegangen.

##### Betreuungsangebote

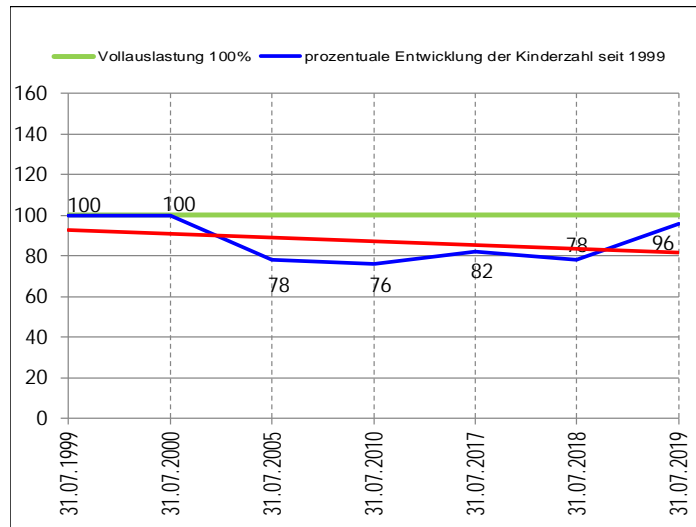
Der Kindergarten des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nomborn verfügt aktuell über 50 Betreuungsplätze, davon sind seit dem 01.09.2011 12 Plätze der U3-Betreuung vorbehalten. Seit dem 01.04.2018 stehen 24 Plätze für die Ganztagesbetreuung mit Mittagsverpflegung zur Verfügung.

### Entwicklung der Kinderzahlen

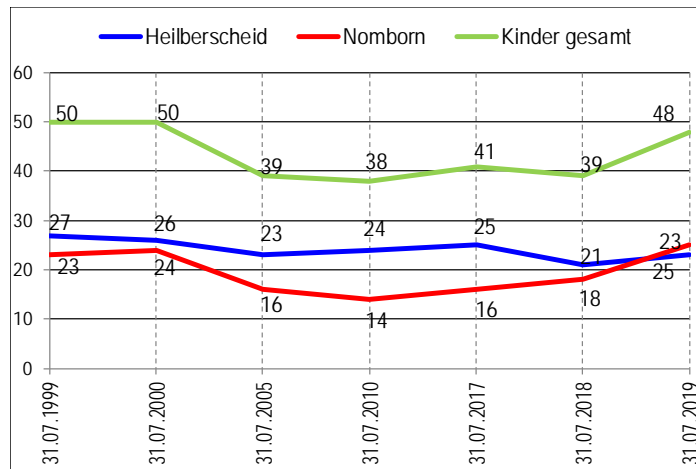
Zum Stichtag 31.07.2019 besuchten 48 Kinder die Einrichtung des Kindergartenverbandes. Betrachtet man die Entwicklung der Kinderzahlen seit dem Jahre 1999, zeigt sich eine relativ konstante Frequenzierung der Einrichtung über den Betrachtungszeitraum.



Die Auslastung der Einrichtung hat in den vergangenen Jahren immer wieder geringen Schwankungen unterlegen. Im Kindergartenjahr 2002 verzeichnete die Einrichtung die bisher niedrigste Auslastung mit einer Quote von 68 v.H. (34 Kinder). Im Jahr 2004 erreichte die Einrichtung mit 51 Kindern ihren höchsten Auslastungsgrad mit 102 v.H.. Betrachtet man die Frequenzierung der Einrichtung im Zeitraum vom 31.07.1999 bis 31.07.2019 beträgt der durchschnittliche Auslastungsgrad 88,11 v.H.. Im Kindergartenjahr 2019 erreicht die Kindertagesstätte zum Stichtag 31.07. einen Auslastungsgrad von 96 v.H. (gemessen an der Regelgröße), dies war aber dem Umstand geschuldet, dass dieser Stichtag in die Sommerferien gefallen ist und hierdurch zum einen Eltern, deren Kinder nach den Sommerferien die Schule besuchten, diese bereits abgemeldet und andere wiederum ihre Kinder, die zum neuen Kindergartenjahr die Einrichtung besuchten noch nicht angemeldet hatten. Maßgeblich für die Berechnung der Auslastung ist die aktuelle Einrichtungsgröße (50 Betreuungsplätze) und deren tatsächliche Frequenzierung zum Stichtag 31.07.2019.



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 auseinander driften.





## 7.1.2 Erläuterungen zur Bilanz

### 7.1.2.1 Zusammengefasstes Ergebnis

	Haushaltsjahr (31.12.2018) in Euro	Haushaltsjahr (31.12.2019) in Euro	Veränderung	
			Euro	%
<b>Anlagevermögen</b>				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0,00%
2. Sachanlagen	212.054	881.699	669.645	315,79%
3. Finanzanlagen	0	0	0	0,00%
<b>Bruttoanlagevermögen</b>	<b>212.054</b>	<b>881.699</b>	<b>669.645</b>	<b>315,79%</b>
abzüglich Sonderposten	469.255	1.211.315	742.060	158,14%
<b>Nettoanlagevermögen</b>	<b>-257.201</b>	<b>-329.616</b>	<b>-72.415</b>	
<b>Umlaufvermögen</b>				
1. Vorräte	3.410	0	-3.410	-100,00%
2. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände abzüglich Wertberichtigungen und Anzahlungen	292.132	380.724	88.592	30,33%
<b>Zwischensumme</b>	<b>295.542</b>	<b>380.724</b>	<b>85.182</b>	<b>28,82%</b>
3. Wertpapiere	0	0	0	0,00%
4. Liquide Mittel	0	0	0	0,00%
<b>Nettoumlaufvermögen</b>	<b>295.542</b>	<b>380.724</b>	<b>85.182</b>	
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	305	325	20	6,56%
<b>Zwischensumme bereinigtes Vermögen</b>	<b>38.646</b>	<b>51.433</b>	<b>12.787</b>	
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0,00%
Summe Verbindlichkeiten	34.502	50.188	15.686	45,47%
Summe Rückstellungen	0	9.089	9.089	0,00%
<b>Eigenkapital</b>	<b>4.145</b>	<b>-7.844</b>	<b>-11.989</b>	

Die Bilanz zum Ende des Haushaltsjahres 2019 weist Eigenkapital in Höhe von -7.844 Euro aus. Das Anlagevermögen beträgt zum Bilanzstichtag 881.699 Euro. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies mit einer Veränderung von 669.645 Euro einem Anstieg um 315,79 v.H..

Auf den folgenden Seiten werden die Veränderungen der einzelnen aktiven und passiven Bilanzpositionen erläutert. Das Vermögen ist mit Verbindlichkeiten in Höhe von 50.188 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 2019 um 669.645 Euro. Die Veränderung des Bruttoanlagevermögens wird durch die im Betrachtungszeitraum entstandenen Bruttoabschreibungen und Bruttovermögenszugänge beeinflusst.

Insgesamt waren in 2019 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 33.064,88 Euro zu verbuchen, dem stehen Vermögenszugänge aus kassenwirksamen Investitionen des Jahres 2019 in Höhe von 702.709,47 Euro gegenüber. Bilanzielle Verluste aus Vermögensabgängen sind keine zu verzeichnen.

#### Investitionen

Produkt	Bezeichnung	Haushaltsrest	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
36520	Kindertagesstätten	538.877	293.000	729.875,07	102.001,93
	<b>Zusammen</b>	<b>538.877</b>	<b>293.000</b>	<b>729.875,07</b>	<b>102.001,93</b>

Der Kindergartenverband investierte im Haushaltsjahr 2019 729.875,07 Euro in die Ausstattung und in die baulichen Anlagen der Einrichtung, insgesamt waren im Haushaltsplan 2019 293.000 Euro bereitgestellt. Zusätzlich stand noch ein Ermächtigungsvortrag aus dem Vorjahr in Höhe von 538.877 Euro zur Verfügung. Gegenüber den Haushaltsansätzen wurden 102.001,93 Euro weniger verausgabt.

Die Finanzierung der durchgeführten kassenwirksamen Investitionen erfolgte durch Einzahlungen aus Investitionszuwendungen. Im Haushaltsjahr 2019 wurden Investitionskostenbeteiligungen der Trägergemeinden aus der Abrechnung der Investitionen des Jahres 2019 in Höhe von 293.259,01 Euro verbucht, die jedoch erst im Jahr 2020 kassenwirksam werden.

Der Restbuchwert des Anlagevermögens zum Bilanzstichtag ist wie folgt finanziert:

1. Restbuchwert des Anlagevermögens.....	881.699 Euro
2. Zuwendungen des Landes und der Trägergemeinden .....	775.634 Euro
3. Ertragszuschüsse.....	0 Euro
<b>Zwischensumme .....</b>	<b><u>./.106.065 Euro</u></b>
4. Investitionskredite.....	0 Euro
<b>Finanzierung aus Eigenmitteln .....</b>	<b><u>./.106.065 Euro</u></b>

### 7.1.2.3 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen hat sich von 295.542,13 Euro um 85.181,63 Euro auf 380.723,76 Euro erhöht. 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. Der Heizölvorrat der Einrichtung wurde im Jahr 2019 aufgelöst. Grund hierfür ist der Einbau einer neuen Holzpellettheizung im Zuge der Erweiterung/Sanierung der Kindertagesstätte. Die Vorräte betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2019 0,00 Euro.

### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Gegenüber dem Vorjahr steigen die Forderungen von 292.132,28 Euro auf nunmehr 380.723,76 Euro. Die zu bilanzierende Forderung in Höhe von 380.723,76 Euro resultiert aus den bewilligten Zuweisungen des Landes für die Energetische Sanierung und Erweiterung der Kindertagesstätte in Höhe von 80.721 Euro sowie aus einer Zuweisung des Kreises in Höhe von 6.743,75 Euro. Des Weiteren wurde die Investitionskostenbeteiligung 2019 der Ortsgemeinden Heilberscheid und Nornborn (293.259,01 Euro) hier verbucht. Die bewilligten Beträge waren zum Bilanzstichtag noch nicht kassenwirksam geworden.

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 Kindergartenzweckverband führt keine Betriebe gewerblicher Art.

**-Fehlanszeige-**

#### **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 31.12.2019, die aber Aufwand für das Folgejahr darstellen. Es handelt sich hierbei um Personalaufwendungen für ehrenamtlich Tätige. Insgesamt wurden aktive RAP von 324,98 Euro gebildet; die Auflösung erfolgt in 2020.

#### **7.1.2.5 Schulden**

- *Fehlanzeige* -

#### **7.1.2.6 Rückstellungen**

- *Fehlanzeige* -

#### **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 Kindergartenzweckverband Heilberscheid/Nornborn zum 31.12.2019 nicht zu bilanzieren.

#### **7.1.2.8 Eigenkapital**

Der Kindergartenzweckverband 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 nach Ablauf der Vortragsfrist ausgebucht bzw. verrechnet.



## 7.1.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

### 7.1.3.1 Zusammengefasstes Ergebnis

	Ansatz 2019 in Euro	Ergebnis (31.12.2019) in Euro	Veränderung	
			Euro	%
Steuern und ähnliche Abgaben, öffentlich-rechtl. und privatrechtl. Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	10.300	8.997,00	-1.303,00	-12,65
<b>abzüglich</b> Personal- und Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	468.600	482.440,34	13.840,34	2,95
<b>Zwischensumme</b>	<b>-458.300</b>	<b>-473.443,34</b>	<b>-15.143,34</b>	
Zuwendungen, allgem. Umlagen, sonst. Transfererträge, Kostenerstatt.- u. -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	458.400	461.438,64	3.038,64	0,66
abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0,00	0,00	0,00
<b>Zwischensumme</b>	<b>458.400</b>	<b>461.438,64</b>	<b>3.038,64</b>	
<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>100</b>	<b>-12.004,70</b>	<b>-12.104,70</b>	
Finanzergebnis	-100	15,08	115,08	115,08
außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-11.989,62</b>	<b>-11.989,62</b>	

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -12.004,70 Euro ausgewiesen, dass durch das positive Finanzergebnis von 15,08 Euro nur marginal verbessert wird. Per Saldo schließt die Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis von -11.989,62 Euro ab.

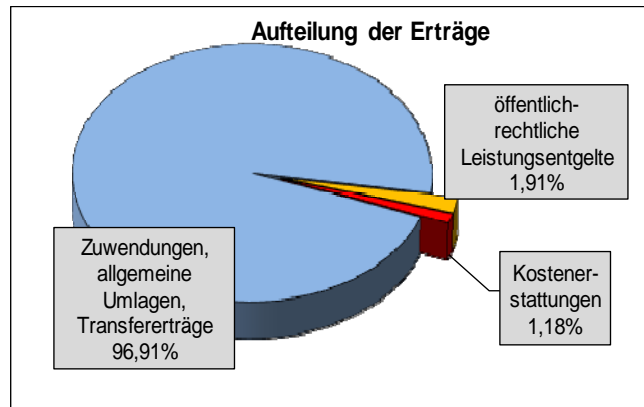
Neben den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen, die sich auch auf die Finanzrechnung in Form von Ein- und Auszahlungen auswirken, beinhaltet die Ergebnisrechnung auch nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen.

1. Erträge aus Zuschreibungen .....	0 Euro
2. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen .....	0 Euro
3. Erträge aus der Auflösung von bilanziellen Sonderposten.....	33.574 Euro
<b>Summe .....</b>	<b><u>33.574 Euro</u></b>
4. Aufwendungen aus bilanziellen Abschreibungen.....	33.065 Euro
5. Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen.....	0 Euro
6. Verluste aus Vermögensabgängen .....	3.410 Euro
7. Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten.....	0 Euro
8. Wertberichtigungen .....	0 Euro
<b>Summe .....</b>	<b><u>29.655 Euro</u></b>



### 7.1.3.2 Erträge

Die nebenstehende Grafik verdeutlicht die prozentuale Zusammensetzung der laufenden Erträge am gesamten laufenden Ertragsaufkommen des Jahres 2019. 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 96,91 v.H. den weitaus überwiegenden Anteil der Erträge dar und setzen sich wie folgt zusammen:

- Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände ..... 342.291,30 Euro
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen..... 33.574,01 Euro
- Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Abschläge Zweckverbandsumlage)..... 80.029,31 Euro

Bei den lfd. Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden handelt es sich um Abschläge des Westerwaldkreises im Rahmen der Gewährung von Personal- und Sachkostenzuschüssen für das Jahr 2019 in Höhe von 337.088,41 Euro sowie um einen Betreuungsbonus im Rahmen der U3-Betreuung in Höhe von 5.202,89 Euro. Gegenüber der ursprünglichen Planung fallen die Erträge insgesamt 31.308,70 Euro niedriger aus.

Die Erträge aus der Auflösung bilanzieller Sonderposten betragen 33.574,01 Euro. Gegenüber dem Vorjahreszeitraum 2018 steigen die Erträge um 27.974,01 Euro. Dies ist im Zusammenhang mit der Bilanzierung von Investitionszuwendungen zu sehen, die der Zweckverband von den Trägergemeinden im Jahr 2018 und 2019 vereinnahmt hat sowie die Landeszuwendung für die Erweiterung/Sanierung der Kindertagesstätte, die nun erstmals periodisiert aufgelöst werden.

Die eingeplante Zweckverbandsumlage in Höhe von 70.000 Euro wurde in Höhe von 80.029,31 zahlungswirksam abgewickelt.

#### 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 8.997 Euro aus. Privatrechtliche Leistungsentgelte (Verkaufserlöse, Mieten, Pachten) sind nicht zu berücksichtigen. Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte machen zusammen 1,91 v.H. der Erträge des Ergebnishaushaltes aus.

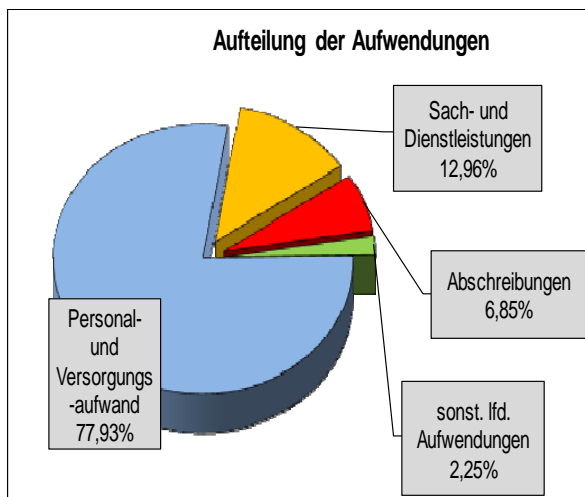
### Kostenerstattungen und Kostenumlagen (E 6)

Hierunter fallen Kostenerstattungen von verschiedenen Bereichen. Der geplante Haushaltsansatz von 9.100 Euro wird um 3.555,98 Euro unterschritten. Der Anteil der Erträge aus Kostenerstattungen am Gesamtertragsvolumen beträgt 1,18 v.H.. Hierbei handelt es sich um Kostenerstattungen des Westerwaldkreises für die Frühförderung von Kindern (Programm Wäller Kinder) in Höhe von 800 Euro. Weiterhin sind Personalkostenerstattungen aus dem Jahr 2019 in Höhe von 4.482,22 Euro (+82,22 Euro) sowie eine Kostenerstattung vom Kindergartenzweckverband Gackebach/Horbach für Hausmeisterdienste hier verbucht. Diese wurden irrtümlich in 2018 beim Kindergartenzweckverband Heilberscheid/Nornborn verbucht und in 2019 korrigiert.

### Sonstige laufende Erträge (E 7)

Sonstige laufende Erträge konnten im Jahr 2019 nicht vereinnahmt werden (-150 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 lfd. 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)

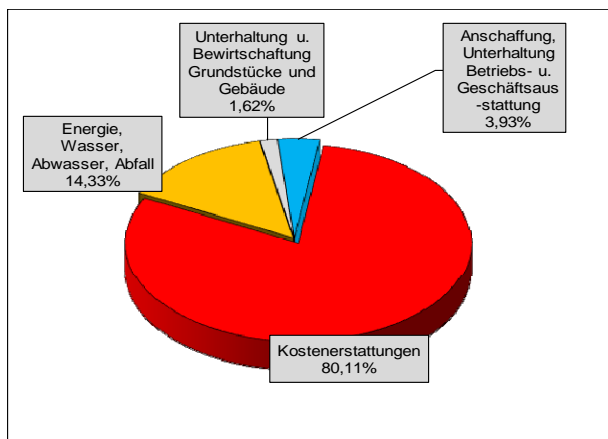
Aufwendungen (alle Werte in Euro)	Ansätze	Ergebnis	Veränderungen
Personalaufwendungen Aktive	412.220	366.877,94	-45.342,06
Zuführungen zu Rückstellungen für Aktive	0	9.088,90	-9.088,90
Personalaufwendungen	412.220	375.966,84	-36.253,16
Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00
Zuführungen zu Rückstellungen	0	0,00	0,00
Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00
Personal- und Versorgungsaufwand zusammen	412.220	375.966,84	-36.253,16

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen unterschreiten die Summe der Planansätze von 412.220 Euro um 36.253,16 Euro. Insgesamt machen die Aufwendungen 375.966,84 Euro aus, dies entspricht einem Anteil von 77,93 v.H..

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (E 10)

Im Laufe des Haushaltsjahres 2019 waren Aufwendungen von 62.535,03 Euro auszuweisen. Gegenüber den Haushaltsansätzen in Höhe von 32.925 Euro wurden somit 29.610,03 Euro mehr aufgewandt. Im Detail ergibt sich folgendes Bild:

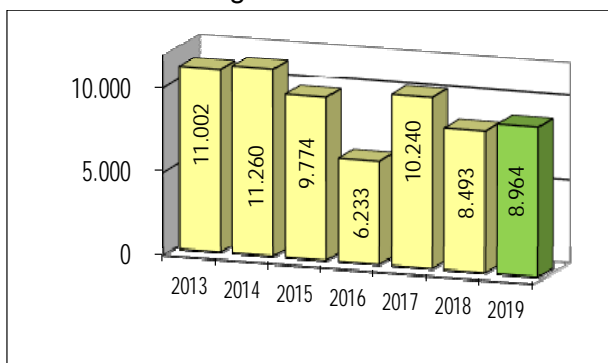
Sach- und Dienstleistungen	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung (+/-)
Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	12.600	8.964,30	-3.635,70
Unterhaltung u. Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	6.800	1.013,05	-5.786,95
Anschaffung, Unterhaltung Betriebs- u. Geschäftsausstattung	3.400	2.458,37	-941,63
Kostenerstattungen	10.125	50.099,31	39.974,31
Summe laufender Aufwand	32.925	62.535,03	29.610,03



Die erhöhten Kostenerstattungen resultieren aus einer Rückzahlung der Personalkostenzuschüsse (42.021,82 Euro) aus dem Jahr 2018 an die Kreisverwaltung.

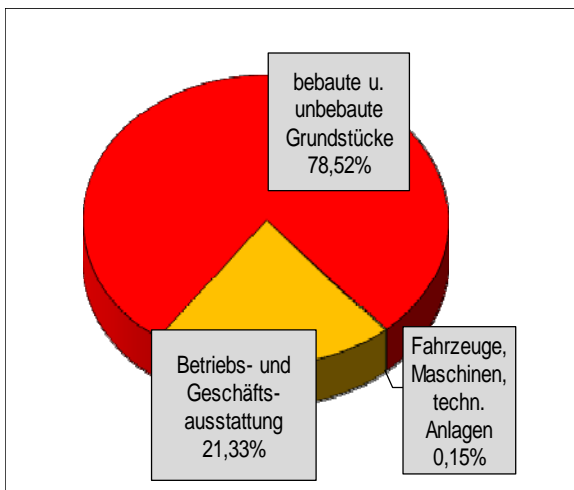
Einen großen Block stellen die Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall dar. Wie sich die Aufwendungen entwickelt haben, ergibt sich aus der folgenden Übersicht.

Energie/Wasser/Abwasser/Abfall	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
Strom	2.907	2.593	4.840	4.840
Heizöl	5.118	3.561	0	0
Wasser/Abwasser	1.679	1.788	2.107	2.107
Abfall	536	551	596	596
Holz	0	0	0	1.422
Summe	10.239,66	8.492,65	7.542,48	8.964,30





## Abschreibungen (E 11)



Die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 33.064,88 Euro liegen um 27.364,88 Euro über dem Gesamthaushaltsansatz von 5.700 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 ansatzmäßige Bereitstellung der Aufwendungen kann bei der Planerstellung nur geschätzt werden, daher sind hier je nach Zeitpunkt einer Investitionsaktivierung Über- oder Unterschreitungen des Ansatzes nicht zu vermeiden. Die Abschreibungen machen 6,85 v.H. der laufenden Gesamtaufwendungen aus.

Die Abschreibungen machen 6,85 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 10.873,59 Euro rd. 2,25 v.H. der laufenden Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes aus.

Größte Einzelpositionen in diesem Segment sind die Umlage zur Unfallversicherung (2.831,70 Euro) und die sonstigen Geschäftsaufwendungen (1.336,60 Euro) sowie Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens (3.409,85 Euro). Hierbei handelt es sich um den Heizölvorrat, der in Vollabgang gestellt wurde aufgrund des Einbaus einer neuen Holzpellettheizung. Zahlreiche kleinere Einzelpositionen runden diesen Bereich ab.

## Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Im Haushaltsjahr 2019 ergaben sich nachfolgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften in Rheinland-Pfalz:

Kontenart	Bezeichnung	Ansatz	tatsächlicher Aufwand	Mehraufwendungen
53	Abschreibungen	5.700,00	33.064,88	27.364,88
<b>Summe erhebliche über- und außerplanm. Aufwendungen</b>		<b>5.700,00</b>	<b>33.064,88</b>	<b>27.364,88</b>
<b>Summe unerhebliche über- und außerplanm. Aufwendungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## **Freiwillige Aufwendungen**

**- Fehlanzeige -**

### **7.1.3.4 Finanzergebnis der Ergebnisrechnung**

#### **Zinserträge (E 17)**

Zinserträge waren im Jahr 2019 nicht veranschlagt. Im Laufe des Jahres 2019 kam es zu Ist-Erträgen in Höhe von 15,08 Euro.

#### **Zinsaufwand (E 18)**

Zinsaufwendungen waren in Höhe von 100 Euro veranschlagt. Tatsächlich waren keine Zinsaufwendungen auszuweisen.

#### **Finanzergebnis**

Während im Plan ein Finanzergebnis (Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen) von - 100 Euro auszuweisen war, ergab sich ein tatsächliches Jahresergebnis in Höhe von 15,08 Euro.

### **7.1.3.5 Außerordentliches Ergebnis des Ergebnishaushaltes**

**- Fehlanzeige -**



## 7.1.4 Kennzahlen zur Bilanz und zur Ergebnisrechnung

Kennzahlen zum Anlagevermögen	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	Erläuterung
Anlagenintensität (%)	53,96	89,84	76,13	41,75	69,82	Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen
Abnutzungsgrad Sachanlagen (%)	54,76	53,22	58,23	26,46	11,03	Anteil des Sachanlagevermögens, das abgeschrieben ist

Kennzahlen zum Umlaufvermögen	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	Erläuterung
Liquidität I. Grades (%)						Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel
Liquidität II. Grades (%)	167,04	0,00	103,22	846,72	758,60	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	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	Erläuterung
Eigenkapitalquote I (%)						Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme
Eigenkapitalquote II (%)	52,15	69,89	56,48	62,41	63,33	Verhältnis Eigenkapital + 2/3 Sonderposten (Eigenkapitalcharakter) zur Bilanzsumme
Fremdkapitalquote (%)						Verhältnis Fremdkapital + 1/3 Sonderposten (Fremdkapitalcharakter) zur Bilanzsumme

Kennzahlen Ergebnisrechnung Aufwendungen	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	Erläuterung
durchschnittliche Abschreibungsquote (%)	7,69	7,85	10,38	3,29	3,75	Verhältnis planmäßige Abschreibungen zu Anlagevermögen
Abschreibungen zu Neuinvestitionen (%)	49,16	259,18	24,46	1.975,05	2.207,40	Verhältnis Abschreibungen zu Neuinvestitionen

### 7.1.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

	Plan 2019 in Euro	Ergebnis 2019 in Euro	Veränderung	
			Euro	%
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.300,00	-1.148,71	3.151,29	-73,29
Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-100,00	15,08	115,08	-115,08
außerordentliche Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>-1.133,63</b>	<b>3.266,37</b>	
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	293.000,00	394.910,25	101.910,25	34,78
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b><u>abzüglich</u></b>				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	293.000,00	729.875,07	436.875,07	149,10
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-334.964,82</b>	<b>-334.964,82</b>	
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>-336.098,45</b>	<b>-331.698,45</b>	
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
abzüglich Auszahlungen zur Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	336.098,45	336.098,45	0,00
<b>Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>336.098,45</b>	<b>336.098,45</b>	
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00

Die Finanzrechnung weist zum Stichtag 31.12.2019 einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -336.098,45 Euro aus.

Investitionseinzahlungen waren im Haushaltsplan 2019 in Höhe von 293.000 Euro eingeplant, tatsächlich wurden jedoch Investitionseinzahlungen in Höhe von 394.910,25 Euro kassenwirksam vereinnahmt. Hierbei handelt es sich um die Landeszuweisung für die Energetische Sanierung und Erweiterung der Kindertagesstätte.

Die geplanten Investitionsauszahlungen von 293.000 Euro wurden in Höhe von 729.875,07 Euro für die Baumaßnahme Energetische Sanierung und Erweiterung der Kindertagesstätte kassenwirksam in Anspruch genommen. Aus dem Vorjahr stand noch ein Haushaltsrest in Höhe von 538.877 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
<b>Investitionsauszahlungen</b>						
36520-0960000	36520-1001	Energetische Sanierung Kita	0,00	240.922,31	0,00	240.922,31
36520-0960000	36520-1002	Erweiterung Kita	290.000,00	461.787,16	27.165,60	488.952,76
36520-0829000	36520-0000	Vermischte Investitionen	3.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Investitionsauszahlungen</b>			<b>293.000,00</b>	<b>702.709,47</b>	<b>27.165,60</b>	<b>729.875,07</b>

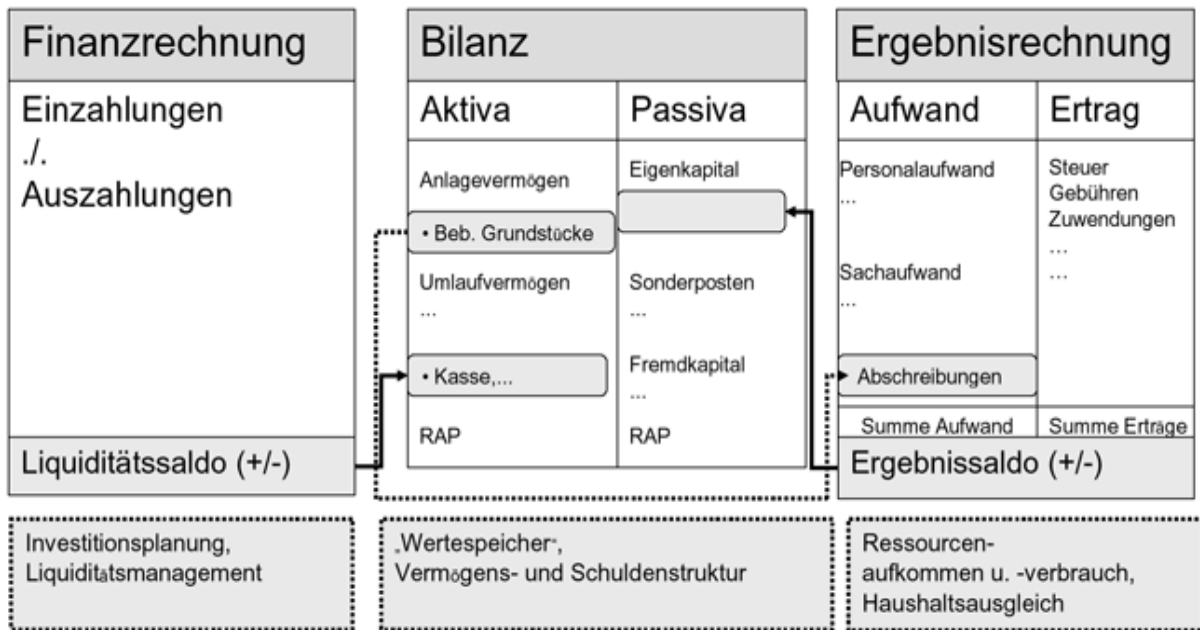
### Über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen

- *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 unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren 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	2014	0,00
2	festgestelltes Ergebnis	2015	0,00
3	festgestelltes Ergebnis	2016	-14.845,84
4	festgestelltes Ergebnis	2017	-2.353,81
5	festgestelltes Ergebnis	2018	234,73
	<b>Zwischensumme</b>		<b>-16.964,92</b>
6	Ergebnisrechnung	2019	-11.989,62
	<b>Gesamtsumme Jahresergebnis</b>		<b>-28.954,54</b>

## Finanzrechnung

lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo aus lfd. Nr. F 23	./ planmäßige Tilgungen	=
1	festgestelltes Jahresergebnis	2014	2.032,53	7.885,48	-5.852,95
2	festgestelltes Jahresergebnis	2015	47.532,03	7.885,48	39.646,55
3	festgestelltes Jahresergebnis	2016	-37.238,67	0,00	-37.238,67
4	festgestelltes Jahresergebnis	2017	11.104,07	0,00	11.104,07
5	festgestelltes Jahresergebnis	2018	-7.603,12	0,00	-7.603,12
6	<b>vorzutragender Betrag</b>				<b>55,88</b>
7	Jahresergebnis	2019	-1.133,63	0,00	-1.133,63
8	<b>Summe</b>				<b>-1.077,75</b>

## Bilanz

In der Bilanz wird 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 Dienstweisung 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 2019 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		Kontroll- summe	Teilhaushalt	
	1	2		1	2
Gesamterträgen (ohne Erträge aus internen Verrechnungen)	99,9968%	0,0032%	100,00%	470.435,64	15,08
Gesamtaufwendungen (ohne Aufwendungen aus internen Verrechnungen)	100,0000%	0,0000%	100,00%	482.440,34	0,00
Gesamtanlagevermögen	100,0000%	0,0000%	100,00%	881.698,59	0,00
Gesamtbeschäftigtenzahl 30.06.2019	100,0000%	0,0000%	100,00%	9,15	0,00

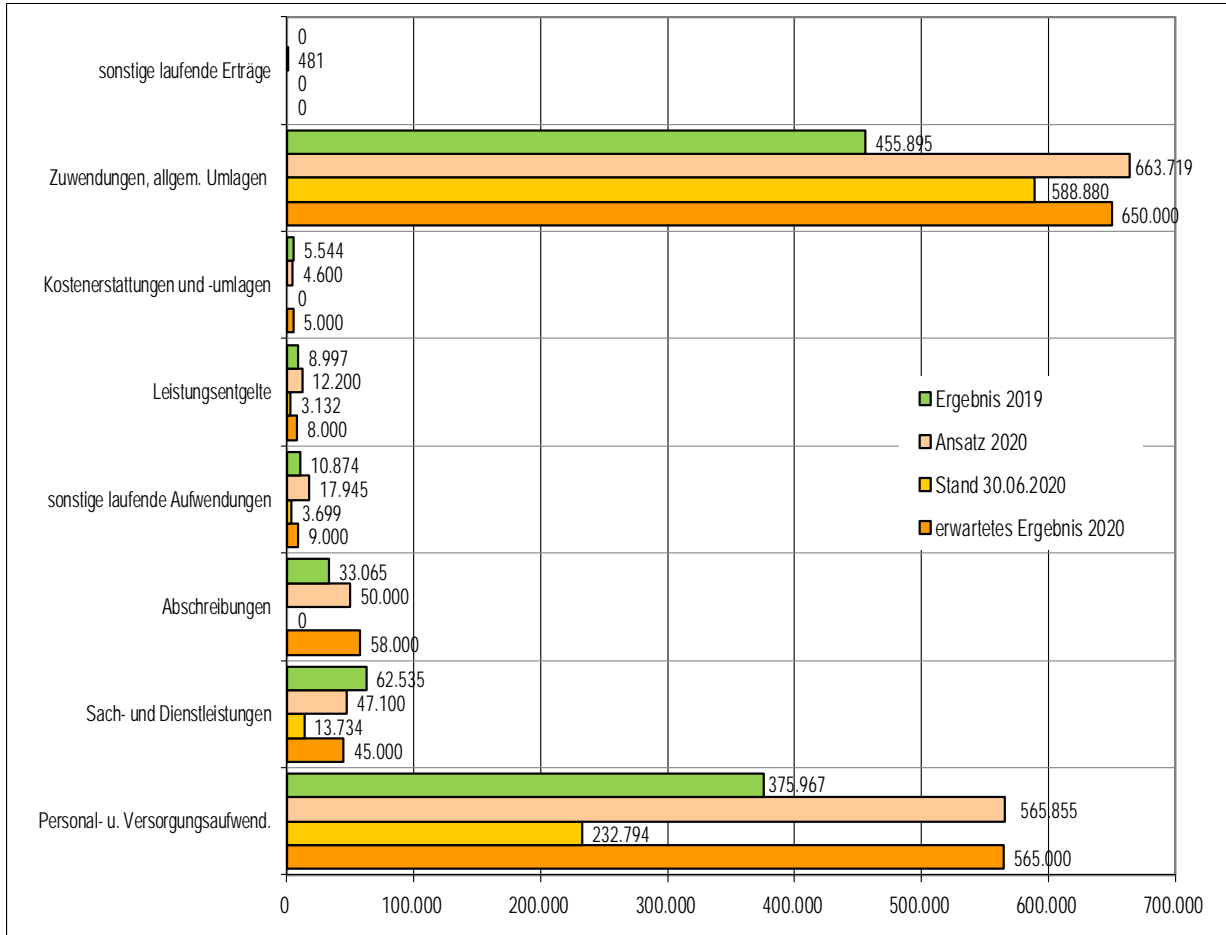
### 7.1.8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2019

Nach dem Jahreswechsel sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, mit denen eine andere Darstellung der Lage des Kindergartenzweckverbandes 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 2019 mit den Ansätzen des Haushaltsjahres 2020 und enthält Prognosen für das voraussichtliche Ergebnis 2020. Das Haushaltsjahr 2019 wird nahezu planmäßig abschließen.



### 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 2019) relativ stabil bei durchschnittlich 45. Der aktuelle Kindertagesstättenbedarfsplan geht von einer in etwa gleichbleibenden tendenziell steigender Auslastung der Einrichtung unter Berücksichtigung des Ausbaus des Betreuungsangebotes in den Jahren 2021 bis 2023 aus.

## 7.2 Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO

- Fehlanzeige -



# Anlagen

## zum Jahresabschluss

### 2019



### 7.3 Anlagenübersicht

Pos.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand zum 31.12.2019	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2018
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Um- buchungen 2019		
in EURO							
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>						
1.11	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
1.12	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.13	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.14	Geschäft- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.15	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände zusammen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>						
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	14.193,38	0,00	0,00	0,00	14.193,38	10.444,38
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.606,58	0,00	0,00	0,00	1.606,58	1.533,58
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	56.853,17	53.247,13	0,00	0,00	110.100,30	45.587,17
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	215.695,85	649.462,34	0,00	0,00	865.158,19	18.729,85
	<b>Sachanlagen zusammen</b>	<b>288.348,98</b>	<b>702.709,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>991.058,45</b>	<b>76.294,98</b>
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>						
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsfähige komm. Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsfähige komm. Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Finanzanlagen zusammen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zusammen</b>		<b>288.348,98</b>	<b>702.709,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>991.058,45</b>	<b>76.294,98</b>



Zuschreibungen 2019	Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges
	Abschreibungen 2019	Um- buchungen 2019	aufgelaufene Abschrei- bungen auf Abgänge 2019	Abschrei- bungen zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Abschrei- bungssatz	Durchschnittl. Restbuchwert in %	
in EURO									
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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	1.842,00	0,00	0,00	12.286,38	1.907,00	3.749,00	12,97	13,43	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	50,00	0,00	0,00	1.583,58	23,00	73,00	3,11	1,43	0,00
0,00	7.051,13	0,00	0,00	52.638,30	57.462,00	11.266,00	6,40	52,19	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	24.121,75	0,00	0,00	42.851,60	822.306,59	196.966,00	2,78	95,04	0,00
<b>0,00</b>	<b>33.064,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.359,86</b>	<b>881.698,59</b>	<b>212.054,00</b>	<b>3,33</b>	<b>88,96</b>	<b>0,00</b>
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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>33.064,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.359,86</b>	<b>881.698,59</b>	<b>212.054,00</b>	<b>3,33</b>	<b>88,96</b>	<b>0,00</b>



## 7.4 Forderungsübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2019 (Nominal- wert)	Wertberichti- gungen einschl. Abzinsung zum 31.12.2019	Stand zum 31.12. 2019 (Bilanz- wert)	Stand zum 31.12. 2018 (Bilanz- wert)
		bis zu 1 Jahr	von über 1 bis zu 5 Jahren	von mehr als 5 Jahren				
in Euro								
<b>1</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>380.724</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>380.724</b>	<b>0</b>	<b>380.724</b>	<b>292.132</b>
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	380.724	0	0	380.724	0	380.724	4.247
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 öffent- lichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0	0	0	0	0
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0	0	287.885
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0



## 7.5 Verbindlichkeitenübersicht

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019 (Nominalwert)	Wertberichtigungen	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	davon Grundpfandrechte o. ähnl. Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über 1 - 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	1.930	0	0	1.930	0	1.930			27.966
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	48.258	0	0	48.258	0	48.258			6.536
12	Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0			0
<b>13</b>	<b>Summe</b>	<b>50.188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.188</b>	<b>0</b>	<b>50.188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.502</b>



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

Produkt		Konto	Projekt	Haushaltsrest in Euro
<b>Neue Haushaltseinnahmereste</b>				
<b>Neue Haushaltsausgaberreste</b>				
36520	Energetische Sanierung Kita	0960000	36520-1001	43.462,02
36520	Erweiterung Kita	0960000	36520-1002	135.952,64
<b>Einzahlungsermächtigungen</b>				<b>0,00</b>
<b>Auszahlungsermächtigungen</b>				<b>179.414,66</b>



## Feststellung und Ausfertigung des Jahresabschlusses

Festgestellt  
Montabaur, den 26.11.2020  
Verbandsgemeindeverwaltung Montabaur

Im Auftrag

Frank Albert  
Leiter der Verbandsgemeindekassen

Im Auftrag

Anne Linden  
Erstellerin des Jahresabschlusses

Im Auftrag

Michael Hajnze  
Sachgebietsleiter Finanzen

Ulrich Richter-Hopprich  
Bürgermeister

**Hinweis:**

Der Jahresabschluss des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn für das Haushaltsjahr 2019 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 Sitzungen am ..... hat der Rechnungsprüfungsausschuss den Jahresabschluss 2019 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 2019 und die Entlastungserteilung für den Vorstandsvorsteher, seinen Stellvertreter sowie den Bürgermeister und die Beigeordneten der Verbandsgemeinde Montabaur für das Jahr 2019 erfolgte in der Sitzung Verbandsversammlung am .....

Der Jahresabschluss 2019 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 Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nomborn für das Haushaltsjahr 2019 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 107) öffentlich ausgelegen.

Montabaur, den .....  
Verbandsgemeindeverwaltung Montabaur  
Im Auftrag

.....  
Anne Linden  
(Sachbearbeiterin Sachgebiet 1.4  
–Finanzen, Haushalt, Steuern–)

