

Jahresabschluss 2019

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll – Kerschenbach - Reuth

**KINDER
TAGES
STÄTTE**



**ST. JOSEF
STADTKYLL**

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

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

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

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

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

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

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll – Kerschenbach - Reuth zum 31.12.2019 wurde gemäß § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG in Verbindung mit § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Gerolstein, 29. Mai 2023

.....
Hans-Peter Böffgen, Bürgermeister

Stadtkyll, 01. Juni 2023

.....
Harald Schmitz, Verbandsvorsteher

1. Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Gesamtergebnisrechnung

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Übertragung aus 2018 in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 in € 6
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00	0
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	683.600	642.052,65	-41.547,35	0
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0,00	0,00	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	2.600	7.470,50	4.870,50	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	11.500	14.096,75	2.596,75	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	9.039,38	9.039,38	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0	600	2.190,23	1.590,23	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	698.300	674.849,51	-23.450,49	0
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0	643.300	625.058,90	-18.241,10	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	34.800	29.415,02	-5.384,98	0
E 11	- Abschreibungen	0	1.500	570,00	-930,00	0
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	9.327,05	9.327,05	0
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0,00	0,00	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0	18.600	10.478,54	-8.121,46	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	698.200	674.849,51	-23.350,49	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	100	0,00	-100,00	0
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0	0	0,00	0,00	0
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0	100	0,00	-100,00	0
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	-100	0,00	100,00	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00	0,00	0
E 22	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00	0,00	0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0	0	0,00	0,00	0

2. Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Gesamtfinanzrechnung						
ZV Kita St. Josef Stadtkyll						
lfd. Nr.	Finanzrechnung	Übertragung aus 2018 1) in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 1) in € 6
F 1	+Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00	0
F 2	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen	0	682.100	589.083,12	-93.016,88	0
F 3	+Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0,00	0,00	0
F 4	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	2.600	5.172,50	2.572,50	0
F 5	+Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	11.500	11.692,75	192,75	0
F 6	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	8.315,09	8.315,09	0
F 7	+Sonstige laufende Einzahlungen	0	600	1.141,36	541,36	0
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	696.800	615.404,82	-81.395,18	0
F 9	-Personal- und Versorgungsauszahlungen	0	643.300	615.133,08	-28.166,92	0
F 10	-Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	34.800	29.612,91	-5.187,09	0
F 11	nicht besetzt					
F 12	-Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	45.823,93	45.823,93	0
F 13	-Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0,00	0,00	0
F 14	-Sonstige laufende Auszahlungen	0	18.600	10.190,91	-8.409,09	0
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	696.700	700.760,83	4.060,83	0
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	100	-85.356,01	-85.456,01	0
F 17	+Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0,00	0,00	0
F 18	-Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	100	0,00	-100,00	0
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	-100	0,00	100,00	0
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	0	0	-85.356,01	-85.356,01	0
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0,00	0,00	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00	0,00	0
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	0	0	-85.356,01	-85.356,01	0
F 24	+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	1.500	0,00	-1.500,00	0
F 25	+Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0,00	0,00	0
F 26	+Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0,00	0,00	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.500	0,00	-1.500,00	0
F 28	-Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0,00	0,00	0
F 29	-Auszahlungen für Sachanlagen	0	1.500	0,00	-1.500,00	0
F 30	-Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0,00	0,00	0
F 31	-Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0,00	0,00	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.500	0,00	-1.500,00	0
F 33	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0	0	-85.356,01	-85.356,01	0
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0,00	0,00	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0,00	0,00	0
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0,00	0,00	0
F 38	Veränd. der Forderungen gegenüber der VG im Rahmen der Einheitskasse (m. d. G)	0	0	85.556,01	85.556,01	0
F 39	Veränd. der Verbindlichkeiten gegenüber der VG im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0,00	0,00	0

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Gesamtfinanzrechnung

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Finanzrechnung	Übertragung aus 2018 1) in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 1) in € 6
F 40	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	85.556,01	85.556,01	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	-200,00	-200,00	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	85.356,01	85.356,01	0
N						
F43	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlfd. Gelder)	0	0	85.356,01	85.356,01	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0	0	-85.356,01	-85.356,01	0

3. Teilrechnungen

3.1. Teilergebnisrechnung

3.2. Teilfinanzrechnung

gemäß § 46 GemHVO

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilergebnisrechnung FB 1 Organisation und Finanzen

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Übertragung aus 2018 in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 in € 6
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		683.600	642.052,65	-41.547,35	
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.600	7.470,50	4.870,50	
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		11.500	14.096,75	2.596,75	
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			9.039,38	9.039,38	
E 7	+ Sonstige laufende Erträge		600	2.190,23	1.590,23	
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		698.300	674.849,51	-23.450,49	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen		643.300	625.058,90	-18.241,10	
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		34.800	29.415,02	-5.384,98	
E 11	- Abschreibungen		1.500	570,00	-930,00	
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			9.327,05	9.327,05	
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen		18.600	10.478,54	-8.121,46	
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		698.200	674.849,51	-23.350,49	
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		100		-100,00	
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen					
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E 20	Ordentliches Ergebnis		100		-100,00	
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen					
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		100		-100,00	

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilfinanzrechnung FB 1 Organisation und Finanzen

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Finanzrechnung	Übertragung aus 2018 1) in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 1) in € 6
F 1	+Steuern und ähnliche Abgaben					
F 2	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen		682.100	589.083,12	-93.016,88	
F 3	+Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F 4	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.600	5.172,50	2.572,50	
F 5	+Privatrechtliche Leistungsentgelte		11.500	11.692,75	192,75	
F 6	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen			8.315,09	8.315,09	
F 7	+Sonstige laufende Einzahlungen		600	1.141,36	541,36	
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		696.800	615.404,82	-81.395,18	
F 9	-Personal- und Versorgungsauszahlungen		643.300	615.133,08	-28.166,92	
F 10	-Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		34.800	29.720,29	-5.079,71	
F 11	nicht besetzt					
F 12	-Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen			44.766,50	44.766,50	
F 13	-Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F 14	-Sonstige laufende Auszahlungen		18.600	10.190,91	-8.409,09	
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		696.700	699.810,78	3.110,78	
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		100	-84.405,96	-84.505,96	
F 17	+Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
F 18	-Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen					
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen		100	-84.405,96	-84.505,96	
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen		100	-84.405,96	-84.505,96	
F 24	+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.500		-1.500,00	
F 25	+Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+Sonstige Investitionseinzahlungen					
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500		-1.500,00	
F 28	-Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	-Auszahlungen für Sachanlagen		1.500		-1.500,00	
F 30	-Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	-Sonstige Investitionsauszahlungen					
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500		-1.500,00	
F 33	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		100	-84.405,96	-84.505,96	

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Produktbeschreibung Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Verantwortliche Organisationseinheit

Fachbereich 3 Bürgerdienste

Verantwortliche Person(en)

Bernd Schmitz

Produktbeschreibung

Die Ortsgemeinden Stadtkyll, Kerschenbach und Reuth haben zum 01.12.2013 einen Kindergartenzweckverband gebildet. Aufgabe dieses Verbandes ist es, in Stadtkyll, Am Hasenberg 1, eine Kindertagesstätte zu unterhalten und zu betreiben. Der Zweckverband führt den Namen "Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll - Kerschenbach - Reuth". Der Zweckverband trägt jegliche Art von Gebäude- und Grundstücksunterhaltungsaufwendungen, die Abschreibungen und Zinsen für Investitionskredite. Zur Deckung der Aufwendungen, abzüglich der Erträge, erhebt der Zweckverband von seinen Mitgliedern eine Verbandsumlage und zwar je zur Hälfte nach der vom Statistischen Landesamt zum 30.06. des Vorjahres fortgeschriebenen Einwohnerzahl und nach der Zahl der Kinder im Kindergartenalter (3 Jahre bis Schuleintritt) zum 30.06. des Vorjahres. Investive Maßnahmen werden von den Mitgliedern beschlossen und von ihnen über Investitionskostenzuschüsse finanziert.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung (GemO), Kindertagesstättengesetz (KiTaG), Tagesbetreuungsausbaugesetz (TAG), Kindertagesstättenbedarfsplan nach § 80 Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII), Gemeindeordnung, Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit, Verbandsordnung vom 01.12.2013, Kindertagesstättengesetz, Tagesbetreuungsausbaugesetz, Kindertagesstättenbedarfsplan nach SGB VIII

Teilergebnisrechnung Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Übertragung aus 2018 in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 in € 6
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		683.600	642.052,65	-41.547,35	
41442000	Zuweisungen lfd. Zwecke Land		343.200	5.049,00	-338.151,00	
41443000	Zuweisungen lfd. Zwecke Gemeinde-/verbände		228.800		-228.800,00	
41443100	Zuweisung des Kreises zu den Personalkosten Kitas			451.417,67	451.417,67	
41443400	Umlage Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef		110.100	184.874,48	74.774,48	
41451000	Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. privaten Unternehmen			116,82	116,82	
41490000	Zuweisungen für lfd. Zwecke von übrigen Bereich			24,68	24,68	
41510000	Auflösung Sopo Zuwendungen		1.500	570,00	-930,00	
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.600	7.470,50	4.870,50	
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentl. Einrichtg.		2.600	7.470,50	4.870,50	
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		11.500	14.096,75	2.596,75	
44130000	Erträge aus Verkäufen Kita		1.500		-1.500,00	
44140000	Beteiligung Essenskosten		10.000	14.096,75	4.096,75	
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			9.039,38	9.039,38	
44243000	Kostenerstattungen von Gemeinden+Gemeindeverbänden			2.076,29	2.076,29	
44290000	Kostenerstattungen von Sonstigen			6.963,09	6.963,09	
E 7	+ Sonstige laufende Erträge		600	2.190,23	1.590,23	
46290000	Sonstige laufende Erträge		600	1.141,36	541,36	
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			1.048,87	1.048,87	
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		698.300	674.849,51	-23.450,49	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen		643.300	625.058,90	-18.241,10	
50221000	Vergütungen der Arbeitnehmer		508.500	479.864,23	-28.635,77	
50291000	Vergütungen nebenberuflich Beschäftigte			5.309,35	5.309,35	
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer		33.000	35.255,61	2.255,61	
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen Sonstige			275,42	275,42	
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung AN		101.800	97.898,61	-3.901,39	
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonst			1.497,49	1.497,49	
50629000	Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer			449,03	449,03	

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilergebnisrechnung Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Übertragung aus 2018 in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 in € 6
50820000	Rückstellungen f. Urlaub+Überstunden - Angestellte			4.357,28	4.357,28	
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)			151,88	151,88	
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		34.800	29.415,02	-5.384,98	
52200000	Stromkosten			3.105,84	3.105,84	
52210000	Heizkosten		9.000	2.734,04	-6.265,96	
52220000	Wasser/Abwasser/Wiederkehrender Beitrag Kanal		1.800	1.491,75	-308,25	
52230000	Abfallbeseitigung			403,20	403,20	
52312000	Unterhaltung Außenanlagen		500	957,83	457,83	
52313000	Unterhaltung Gebäude		5.000	1.886,73	-3.113,27	
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattg.		2.500	2,67	-2.497,33	
52380000	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 1.000 € netto		3.500	2.678,09	-821,91	
52420000	Essenskosten		8.000	11.814,31	3.814,31	
52450000	Lehr- u. Unterrichtsmittel an Schulen und Kitas		1.000	1.777,32	777,32	
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel		3.500	1.810,89	-1.689,11	
52911000	Reinigungsmittel pp.			521,01	521,01	
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen			231,34	231,34	
E 11	- Abschreibungen		1.500	570,00	-930,00	
53851000	Afa Betriebsausstattung		1.500		-1.500,00	
53852000	Afa Geschäftsausstattung			570,00	570,00	
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			9.327,05	9.327,05	
54143000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			8.492,00	8.492,00	
54243000	Schuldendiensthilfe an Gemeinden + Gemeindeverbände			835,05	835,05	
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen		18.600	10.478,54	-8.121,46	
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		5.000	1.617,38	-3.382,62	
56131000	Fahrtkostenerstattungen		500	184,32	-315,68	
56140000	Aufwendungen für allg. Betreuung der Bediensteten		2.000		-2.000,00	
56241000	Laufende Lizenzaufwendungen			17,88	17,88	
56243000	Unterhaltung Software, Updates			99,00	99,00	
56244000	Unterhaltung Hardware			36,95	36,95	
56290000	Sonstige Aufwendg. für die Inanspruchnahme v. RuD.		500	506,49	6,49	
56310000	Büromaterial		1.500	101,32	-1.398,68	
56321000	Bücher, Zeitungen, Zeitschriften, Gesetze		200	42,94	-157,06	
56322000	Zeitschriften			82,50	82,50	
56331000	Porto			8,55	8,55	
56341000	Fernmeldegebühren		800	681,27	-118,73	
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren		100	52,47	-47,53	
56351000	Annoncen für öffentliche Bekanntmachungen		1.000		-1.000,00	
56411000	Gebäudeversicherungen		900	882,78	-17,22	
56413000	Haftpflichtversicherungen		400	351,05	-48,95	
56414000	Unfallversicherungen		5.200	5.136,76	-63,24	
56419000	Sonstige Versicherungen		100	206,88	106,88	
56420000	Beiträge an Verbände und Vereine		400	400,00		
56931000	Ehrengaben/Repräsentationen			70,00	70,00	
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		698.200	674.849,51	-23.350,49	

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilergebnisrechnung Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Übertragung aus 2018 in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 in € 6
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		100		-100,00	
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen					
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und - aufwendungen					
E 20	Ordentliches Ergebnis		100		-100,00	
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		100		-100,00	

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilfinanzrechnung Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Finanzrechnung	Übertragung aus 2018 1) in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 1) in € 6
F 1	+Steuern und ähnliche Abgaben					
F 2	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen		682.100	589.083,12	-93.016,88	
F 3	+Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F 4	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.600	5.172,50	2.572,50	
F 5	+Privatrechtliche Leistungsentgelte		11.500	11.692,75	192,75	
F 6	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen			8.315,09	8.315,09	
F 7	+Sonstige laufende Einzahlungen		600	1.141,36	541,36	
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		696.800	615.404,82	-81.395,18	
F 9	-Personal- und Versorgungsauszahlungen		643.300	615.133,08	-28.166,92	
F 10	-Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		34.800	29.720,29	-5.079,71	
F 11	nicht besetzt					
F 12	-Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen			44.766,50	44.766,50	
F 13	-Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F 14	-Sonstige laufende Auszahlungen		18.600	10.190,91	-8.409,09	
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		696.700	699.810,78	3.110,78	
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		100	-84.405,96	-84.505,96	
F 17	+Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
F 18	-Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen					
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen		100	-84.405,96	-84.505,96	
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen		100	-84.405,96	-84.505,96	
F 24	+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.500		-1.500,00	
F 25	+Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+Sonstige Investitionseinzahlungen					
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500		-1.500,00	
F 28	-Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	-Auszahlungen für Sachanlagen		1.500		-1.500,00	
F 30	-Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	-Sonstige Investitionsauszahlungen					
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500		-1.500,00	
F 33	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		100	-84.405,96	-84.505,96	

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Investitionen Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Produktbereich 36 Kinder- und Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 3652 Kindertagesstätten

Nr. Bezeichnung	Übertragene Ermächtigungen	Ansatz 2019	Jahres-ergebnis 2019	Vergl. Ergebnis-Fortg. Ansatz 2019	Übertragene Ermächt. 2020
52-3652-01 Zaunanlage					
F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.500,00		-1.500,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen		1.500,00		-1.500,00	

Erläuterungen:

Um das Spielgelände muss der provisorische Zaun erneuert werden.

Die Kosten sind von den Verbandsmitgliedern zu tragen.

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilergebnisrechnung 6 Zentrale Finanzleistungen

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Übertragung aus 2018 in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 in € 6
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
E 7	+ Sonstige laufende Erträge					
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit					
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E 11	- Abschreibungen					
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen					
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit					
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit					
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen		100		-100,00	
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		-100		100,00	
E 20	Ordentliches Ergebnis		-100		100,00	
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen					
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		-100		100,00	

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilfinanzrechnung 6 Zentrale Finanzleistungen

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Finanzrechnung	Übertragung aus 2018 1) in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 1) in € 6
F 1	+Steuern und ähnliche Abgaben					
F 2	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen					
F 3	+Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F 4	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
F 5	+Privatrechtliche Leistungsentgelte					
F 6	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
F 7	+Sonstige laufende Einzahlungen					
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
F 9	-Personal- und Versorgungsauszahlungen					
F 10	-Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
F 11	nicht besetzt					
F 12	-Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen			1.057,43	1.057,43	
F 13	-Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F 14	-Sonstige laufende Auszahlungen					
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit			1.057,43	1.057,43	
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit			-1.057,43	-1.057,43	
F 17	+Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
F 18	-Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100		-100,00	
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		-100		100,00	
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen		-100	-1.057,43	-957,43	
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen		-100	-1.057,43	-957,43	
F 24	+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+Sonstige Investitionseinzahlungen					
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F 28	-Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	-Auszahlungen für Sachanlagen					
F 30	-Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	-Sonstige Investitionsauszahlungen					
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F 33	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		-100	-1.057,43	-957,43	

Produktbeschreibung Kostenträger 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Teilergebnisrechnung Kostenträger 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Übertragung aus 2018 in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 in € 6
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
E 7	+ Sonstige laufende Erträge					
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit					
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E 11	- Abschreibungen					
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen					
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit					
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit					
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen					
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E 20	Ordentliches Ergebnis					
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)					

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilfinanzrechnung Kostenträger 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Übertragung aus 2018 1) in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 1) in € 6
F 1	+Steuern und ähnliche Abgaben					
F 2	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen					
F 3	+Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F 4	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
F 5	+Privatrechtliche Leistungsentgelte					
F 6	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
F 7	+Sonstige laufende Einzahlungen					
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
F 9	-Personal- und Versorgungsauszahlungen					
F 10	-Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
F 11	nicht besetzt					
F 12	-Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen					
F 13	-Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F 14	-Sonstige laufende Auszahlungen					
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
F 16	Saldo d. Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
F 17	+Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
F 18	-Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen					
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- ein- und -auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen					
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Internen Leistungsbeziehungen					
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen					
F 24	+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+Sonstige Investitionseinzahlungen					
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F 28	-Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	-Auszahlungen für Sachanlagen					
F 30	-Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	-Sonstige Investitionsauszahlungen					
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F 33	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag					

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Produktbeschreibung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Teilergebnisrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Übertragung aus 2018 in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 in € 6
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
E 7	+ Sonstige laufende Erträge					
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit					
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E 11	- Abschreibungen					
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen					
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit					
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit					
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen		100		-100,00	
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		100		-100,00	
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		-100		100,00	
E 20	Ordentliches Ergebnis		-100		100,00	
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		-100		100,00	

Jahresrechnung 2019 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilfinanzrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Finanzrechnung	Übertragung aus 2018 1) in € 2	Ansatz 2019 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2019 in € 4	Abweichung 2019 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2020 1) in € 6
F 1	+Steuern und ähnliche Abgaben					
F 2	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen					
F 3	+Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F 4	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
F 5	+Privatrechtliche Leistungsentgelte					
F 6	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
F 7	+Sonstige laufende Einzahlungen					
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
F 9	-Personal- und Versorgungsauszahlungen					
F 10	-Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
F 11	nicht besetzt					
F 12	-Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen			1.057,43	1.057,43	
F 13	-Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F 14	-Sonstige laufende Auszahlungen					
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit			1.057,43	1.057,43	
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit			-1.057,43	-1.057,43	
F 17	+Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
F 18	-Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100		-100,00	
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		-100		100,00	
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen		-100	-1.057,43	-957,43	
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen		-100	-1.057,43	-957,43	
F 24	+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+Sonstige Investitionseinzahlungen					
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F 28	-Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	-Auszahlungen für Sachanlagen					
F 30	-Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	-Sonstige Investitionsauszahlungen					
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F 33	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		-100	-1.057,43	-957,43	

4. Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr (zu §47 GemHVO) Aktiva/Passiva
VG Gerolstein

Filter
 Datumsfilter 01.01.19..31.12.19
 Gemeindefilter 52

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	31.12. Haushalts\-\ vorjahr\in €²	31.12. Haushalts\-\ jahr\in €²
A 0	Aktiva		
A 1	Anlagevermögen	3.280,00	2.710,00
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		
A 1.1.1	Gerwerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen		
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		
A 1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
A 1.2	Sachanlagen	3.280,00	2.710,00
A 1.2.1	Wald, Forsten		
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte		
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen		
A 1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.280,00	2.710,00
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere		
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
A 1.3	Finanzanlagen		
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
A 1.3.3	Beteiligungen		
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
A 1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
A 1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsfähige kommunale Stift		
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens Anstalten des öffentlichen Rechts		
A 1.3.8	Sonstige Ausleihungen		
A 2	Umlaufvermögen	69.955,04	42.424,85
A 2.1	Vorräte		
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		

Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr (zu §47 GemHVO) Aktiva/Passiva
VG Gerolstein

Rubrikennr.	Beschreibung	31.12. Haushalts\-\ vorjahr\in €²	31.12. Haushalts\-\ jahr\in €²
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	69.955,04	42.424,85
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	-28.438,10	26.246,12
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.352,00	4.245,79
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
A 2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsfähige Stiftungen		
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	97.071,14	11.762,94
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		200,00
A 2.2. EWB	Einzelwertberichtigung		
A 2.2. PWB	Pauschalwertberichtigung	-30,00	-30,00
A 2.2 WBA	Wertberichtigung aus Abzinsung		
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
A 2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
A 2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten		
A 3	Ausgleichsposten für latente Steuern		
A 4	Rechnungsabgrenzungsposten		
A 4.1	Disagio		
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
A 5.1	Bilanzsumme Aktiva	73.235,04	45.134,85

Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr (zu §47 GemHVO) Aktiva/Passiva
VG Gerolstein

Rubrikennr.	Beschreibung	31.12. Haushalts\-\nvorjahr\in €²	31.12. Haushalts\-\njahr\in €²
P 0	Passiva		
P 1	Eigenkapital		
P 1.1	Kapitalrücklage		
P 1.2	Sonstige Rücklagen		
P 1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
P 1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
P 2	Sonderposten	3.280,00	2.710,00
P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
P 2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.280,00	2.710,00
P 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	3.280,00	2.710,00
P 2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
P 2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
P 2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich		
P 2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil		
P 2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
P 2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelten		
P 2.7	Sonstige Sonderposten		
P 3	Rückstellungen	23.413,07	26.721,48
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
P 3.2	Steuerrückstellungen		
P 3.3	Rückstellungen für latente Steuern		
P 3.4	Sonstige Rückstellungen	23.413,07	26.721,48
P 4	Verbindlichkeiten	46.541,97	15.703,37
P 4.1	Anleihen		
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
P 4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherungen		
P 4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
P 4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	718,04	509,92
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
P 4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, AöR, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	45.823,93	9.624,91
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		5.568,54
P 5	Rechnungsabgrenzungsposten		
P 5.1	Bilanzsumme Passiva	73.235,04	45.134,85
PPP	Differenz		
A99	nachrichtlich: Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde	97.071,14	11.515,13

5. Anhang

gemäß § 48 GemHVO

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll – Kerschenbach - Reuth wurde unter Beachtung des § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG i. V. m. § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2019	31.12.2019
	€	€
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
Sachanlagen	3.280,00	2.710,00
Finanzanlagen	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	<u>3.280,00</u>	<u>2.710,00</u>

Der Stand der der Sachanlagen zum 31.12.2019 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afa= U= A= K=	Abschreibung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2019
	€		€		€	€
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00		0,00	Afa	0,00	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.280,00	Z	0,00	Afa	570,00	2.710,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00		0,00		0,00	0,00
Insgesamt	3.280,00		0,00		570,00	2.710,00

D.2 Umlaufvermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2019	31.12.2019
	€	€
Vorräte	0,00	0,00
Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	69.955,04	42.424,85
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
Liquide Mittel	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	<u>69.955,04</u>	<u>42.424,85</u>

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

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

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

Die Einzelwertberichtigungen zum 31.12.2019 stellen sich auf 0,00 € und die Pauschalwertberichtigungen unverändert auf 30,00 €.

Zum 31.12.2019 werden offene Forderungen im Bilanzwert von 42.424,85 € ausgewiesen.

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

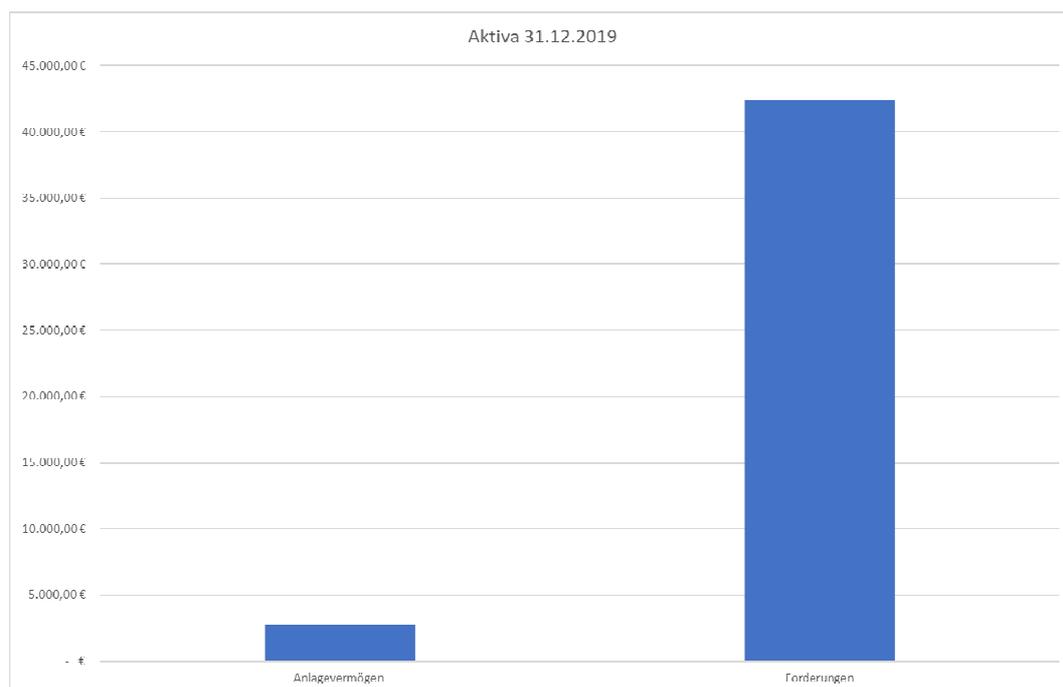
D.2.4 Liquide Mittel

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

Die Finanzrechnung 2019 weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 85.356,01 € aus. Unter Berücksichtigung der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern (Positionen F 41) resultiert hieraus eine Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde – Einheitskasse – in Höhe von 85.556,01 €.

Weitere Angaben zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

D.6 Bilanz zum 31.12.2019 – Darstellung Aktiva



E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

E.1 Eigenkapital

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand	Zugang	Korrektur	Abgang	Stand
	01.01.2019		Eröffnungs-		31.12. 2019
	€	€	bilanz	€	€
E.1.1 Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.2 sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.3 Ergebnisvortrag Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

E.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2019 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 0,00 € aus.
Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2 Sonderposten

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2019
	€		€		€	€
Zuwendungen	3.280,00	Z	0,00	Afl	570,00	2.710,00
Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00		0,00		0,00	0,00
Sonderposten Anlagevermögen insgesamt	3.280,00		0,00		570,00	2.710,00

E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2019
	€		€		€	€
Zuwendungen vom Land	0,00		0,00	Afl	0,00	0,00
Zuweisungen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.246,00	Z	0,00	Afl	261,00	985,00
Zuweisungen vom privaten Bereich	2.034,00	Z	0,00	Afl	309,00	1.725,00
Anzahlungen auf Zuwendungen	0,00		0,00		0,00	0,00
Zuwendungen insgesamt	3.280,00		0,00		570,00	2.710,00

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

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

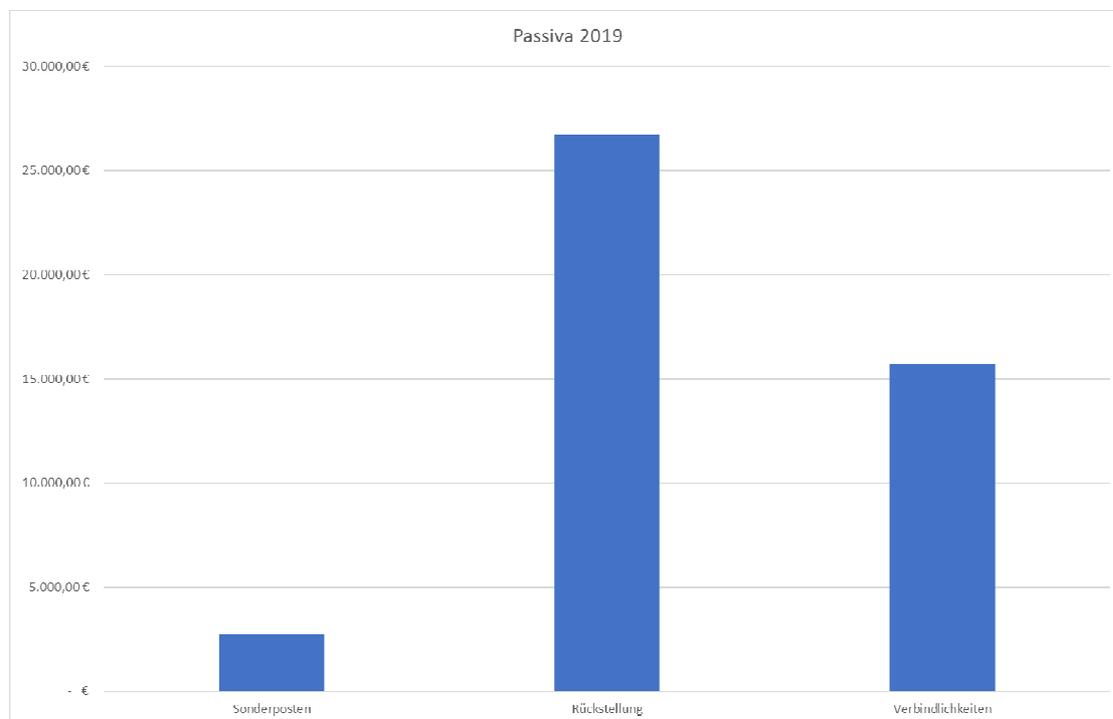
Art der Rückstellungen	Stand 01.01.2019 €	Zuführung €	Entnahme €	Auflösung €	Stand 31.12.2019 €
Urlaub	2.247,16	4.357,28	0,00	0,00	6.604,44
Überstunden	21.165,91	0,00	0,00	1.048,87	20.117,04
Insgesamt	23.413,07	4.357,28	0,00	1.048,87	26.721,48

E.4 Verbindlichkeiten

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

Die Verbindlichkeiten belaufen sich zum 31.12.2019 auf 15.703,37 €.

E.6 Bilanz zum 31.12.2019 – Darstellung Passiva



F. Sonstige Angaben

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

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

F.2 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Es gibt keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

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

Im Haushalt 2019 waren keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

F.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

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

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

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

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

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

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

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

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

F.16 Personalbestand

Hinweis:

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

	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	—
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	<u>13</u>
Minijobber	<u>2</u>
Insgesamt	<u>15</u>

G. Mitglieder der Verbandsversammlung des Zweckverbandes

Hinweis:

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

Die Verbandsversammlung bestand aus folgenden Mitgliedern bis zum 31.05.2019:

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

Ab dem 01.06.2019 bestand die Verbandsversammlung aus folgenden Mitgliedern:

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

6. Rechenschaftsbericht

gemäß § 49 GemHVO

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes

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

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

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

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

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

- nach der vom Statistischen Landesamt zum 30.06. des Vorjahres fortgeschriebenen Einwohnerzahl
- nach der Zahl der Kinder im Kindergartenalter (3 Jahre bis Schuleintritt) zum 30.06. des Vorjahres.

Investive Maßnahmen werden von den Verbandsmitgliedern über Investitionskostenzuschüsse finanziert.

Übersicht über die Grundlagen zur Berechnung der Umlage 2019:

Ortsgemeinde	Kindergartenkinder 30.06.2018	Einwohner zum 30.06.2018
Stadtkyll	51	1.493
Kerschenbach	5	189
Reuth	6	169
Gesamt:	62	1.851

Übersicht über die Verbandsumlage 2019:

Ortsgemeinde	Gesamtbetrag
Kerschenbach	16.888,93
Reuth	17.387,63
Stadtkyll	150.597,92
Gesamt:	184.874,48

Bekanntlich sind zum 01.01.2019 die drei Verbandsgemeinden Gerolstein, Hillesheim und Obere Kyll fusioniert. Dies hatte zur Folge, dass eine neue Datenbank für die Finanzsoftware aufgestellt werden musste. Daher können auch in der Jahresrechnung 2019 keine Rechnungsergebnisse 2018 ausgewiesen werden. Erstmals wurden auch die Sachkonten mit angedruckt. Die Verschiebungen zwischen den einzelnen Sachkonten resultieren daraus, dass in 3 Verbandsgemeinden unterschiedliche Vorstellungen von der Verbuchung von Sachverhalten vorlag, die in den Jahren 2019 bis 2021 vereinheitlicht wurden.

A.1. Bilanz

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

Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 beträgt 45.134,85 €

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 42.424,85 €.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 2.710,00 € vollständig durch Zuwendungen und Investitionszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

Geplant war ein Jahresüberschuss in Höhe von 0 €.

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

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

Pos.	Name	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
E 02	Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	683.600,00	642.052,65	-41.547,35
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.600,00	7.470,50	4.870,50
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.500,00	14.096,75	2.596,75
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.039,38	9.039,38
E 07	Sonstige laufende Erträge	600,00	2.190,23	1.590,23
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	698.300,00	674.849,51	-23.450,49

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

E 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Verbandsumlage wurde geplant mit 110.100 €. Tatsächlich stellte sich diese auf 184.874,48 €, sodass diese Plan-Ist-Abweichung 74.774,48 € beträgt. Die Zuschüsse von Kreis und Land waren mit 572.000 € geplant und stellen sich auf 451.417,67 €, sodass hier eine Verschlechterung von 120.582,33 € eingetreten ist. Ursache hierfür ist, dass aufgrund der Abrechnungen der Personalkosten aus 2017 und 2018 Rückforderungen seitens des Kreises ausgewiesen wurden.

In 2018 belief sich die Umlage auf 26.810,34 € bei Zuwendungen Land/Kreis von 605.007,31 €.

E 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

An Krippenbeiträgen konnten 7.470,50 € vereinnahmt werden.

E 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Aus der Mittagsverpflegung konnten Erträge von 14.096,75 € erzielt werden, denen Kosten von 11.814,31 € gegenüberstehen.

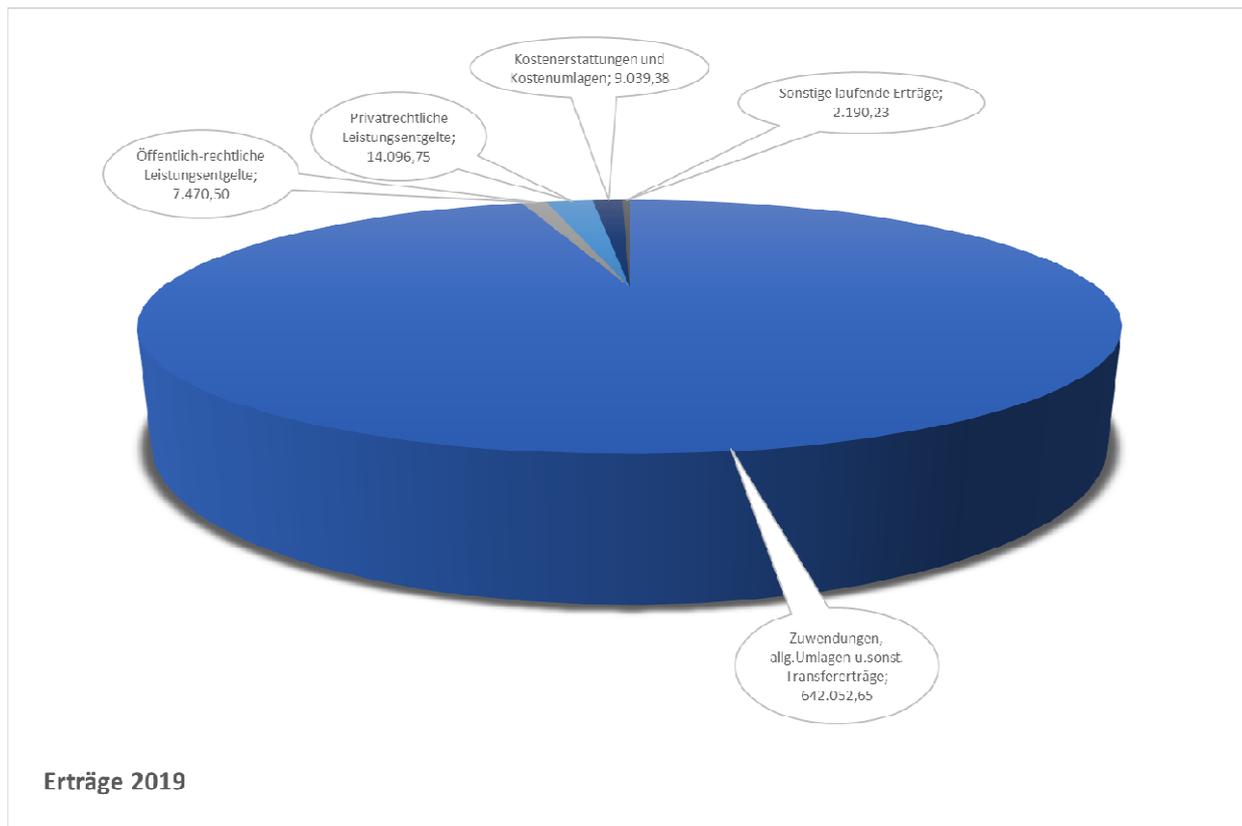
E 06 Kostenerstattungen

Da die Kita Mittagessen an die Grundschule liefert, konnten Erstattungen von 6.963,09 € verbucht werden.

Daneben kam es zu eine Kostenübernahme aus einer Betreuung in Höhe von 2.076,29 €.

E 07 sonstige laufende Erträge

Hier wurde u.a. die Auflösung der Überstundenrückstellung in Höhe von 1.047,87 € verbucht.



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Pos.	Name	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	643.300,00	625.058,90	-18.241,10
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.800,00	29.415,02	-5.384,98
E 11	Abschreibungen	1.500,00	570,00	-930,00
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg	0,00	9.327,05	9.327,05
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	18.600,00	10.478,54	-8.121,46
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	100,00	0,00	-100,00

E 09 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen 2019 mit 625.058,90 € um 18.241,10 € unter dem Planansatz.

E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um 5.384,98 € unter den Planansätzen von 34.800 €.

So wurden für die Gebäudeunterhaltung lediglich 1.886,73 € in Anspruch genommen, sodass eine Einsparung von 3.814,31 € zu verzeichnen ist.

E 11 Abschreibungen

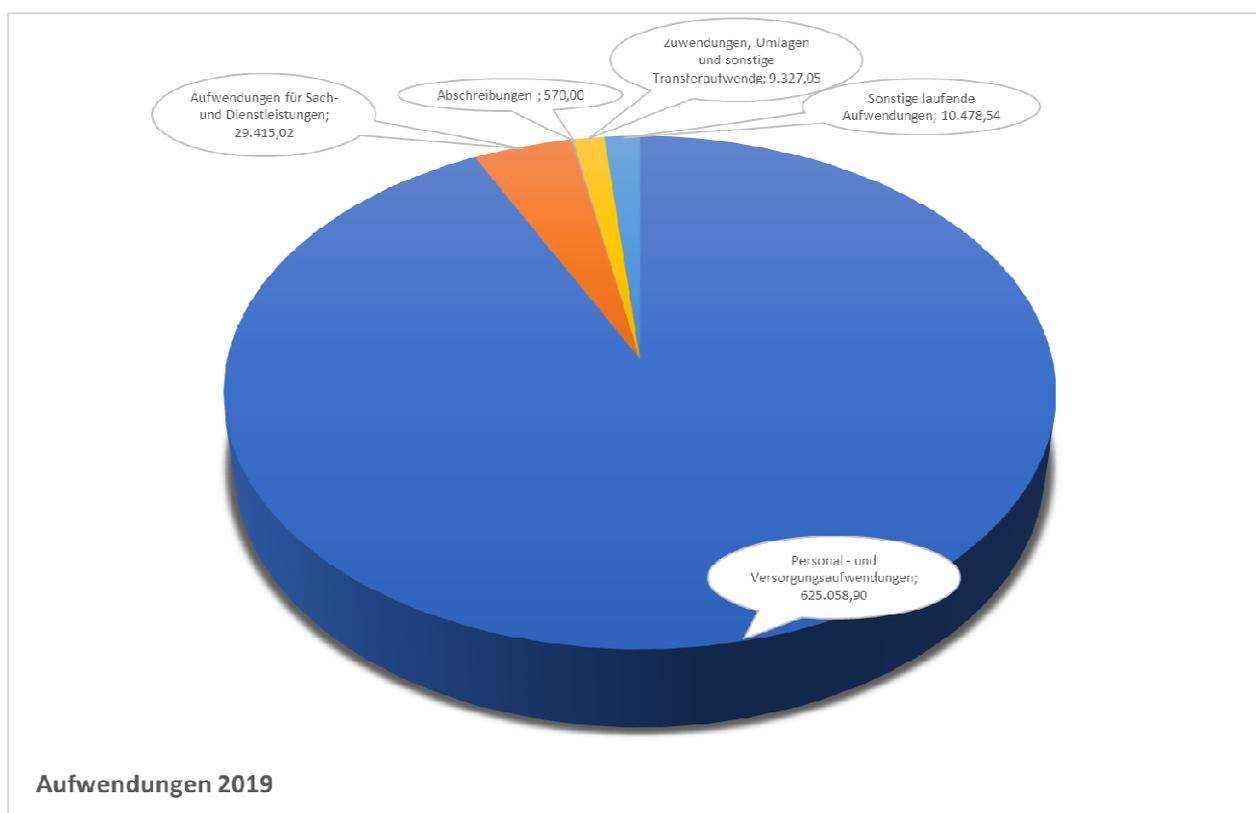
An Abschreibungen sind 570,00 € verbucht worden.

E 12 Zuwendungen pp.

Nach der Verbandsordnung muss der Zweckverband die Zinsen und die Abschreibungen vor Gründung des Zweckverbandes an die Ortsgemeinde Stadtkyll erstatten. Folglich ist der Zweckverband zusätzlich mit 9.327,05 € belastet.

E 14 Sonstige laufende Aufwendungen

Die sonstigen laufenden Aufwendungen liegen um 8.121,46 € unter dem Planansatz und sind u.a. in den geringeren Aufwendungen für Aus- und Fortbildungskosten begründet.



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 23 GemHVO insgesamt -85.356,01 €. Bei der Planung wurde hier kein Defizit ausgewiesen, da der Zweckverband ja umlagefinanziert ist. Bedingt durch die Systematik der Finanzrechnung kommt es immer wieder zu Verschiebungen zwischen den Erträgen und Aufwendungen und den Ein- und Auszahlungen.

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen betragen 0,00 € da die veranschlagten Maßnahmen nicht umgesetzt wurde.

Die Finanzrechnung weist ein Defizit von 85.556,01 € aus. Der Betrag verringert die Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde.

Zum 31.12.2019 beläuft sich die Forderung des Finanzmittelbestandes gegenüber der Verbandsgemeinde auf 11.515,13 €.

Finanzrechnung im Überblick:

Pos.	Name	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
F 08	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 01 bis F 07)	696.800,00	615.404,82	-81.395,18
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Posten F 24 bis F 26)	1.500,00	0,00	-1.500,00
Gesamteinzahlungen		698.300,00	615.404,82	-82.895,18
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Posten F 09 bis F 14)	696.700,00	700.760,83	4.060,83
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	100,00	0,00	-100,00
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Posten F 28 bis F 31)	1.500,00	0,00	-1.500,00
Gesamtauszahlungen		698.300,00	700.760,83	2.460,83
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-85.356,01	-85.356,01
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
F 38 OGS	Veränd. der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	85.556,01	85.556,01
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	85.556,01	85.556,01
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	-200,00	-200,00
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung -bedarf	0,00	85.356,01	85.356,01

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

Übertrag von Ermächtigungen:

In 2018 sind keine Übertragungen nach 2019 erfolgt. Auch für 2019 wurden keine Ermächtigungen nach 2020 übertragen.

Investitionen 2019 im Einzelnen:

52-3652-01 Zaunanlage

Es war angedacht, dass das Spielgelände neu eingezäunt wird. Die Maßnahme wurde nicht umgesetzt, da zwischenzeitlich eine Umgestaltung des Außenbereiches ansteht.

A.4 Haushaltsausgleich

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

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

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

Die Voraussetzungen wurden nur in der Ergebnisrechnung erfüllt.

Die Ergebnisrechnung schließt mit -0- € ab.

In der Finanzrechnung überwiegen die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen die der Einzahlungen um 85.556,01 €. Der Zweckverband hat keine Schulden, somit entfällt eine Finanzierung der Tilgung.

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

Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplanes 2019 geht der Zweckverband davon aus, dass der Haushaltsausgleich auch in den folgenden Haushaltsjahren erreicht werden kann, zumal da der Zweckverband nach wie vor umlagefinanziert ist.

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

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

Wie bereits erwähnt, finanziert sich der Zweckverband über eine Verbandsumlage (Ergebnisrechnung) und über Investitionskostenzuschüsse, sodass eine weitergehende Analyse nicht von Nöten ist. Die Auswirkungen dieser Finanzierungsregelungen spiegeln sich vielmehr in den Jahresabschlüssen der Verbandsmitglieder wider und sind dort aufzuzeigen.

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

Der Haushaltsplan des Zweckverbandes hat keine Ziele und Kennzahlen enthalten.

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

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2019 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für den Zweckverband von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage des Zweckverbandes führen könnten.

D. Chancen und Risiken

Der Haushaltsplan 2019 wurde von der Verbandsversammlung in seiner Sitzung am 01.04.2019 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 18.04.2019 zur Kenntnis genommen. Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Gerolstein am 17.05.2019 und die Offenlage geschah in der Zeit vom 20.05.2019 bis zum 28.05.2019.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres = 2016	0,00	0,00
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres = 2017	0,00	0,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres = 2018	0,00	0,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres = 2019	0,00	0,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres = 2020	0,00	0,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres = 2021	0,00	0,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres = 2022	0,00	0,00

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	40.638,03	0,00	40.638,03
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	46.879,02	0,00	46.879,02
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	2.832,75	0,00	2.832,75
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2017	21.333,86	0,00	21.333,86
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2018	-14.612,52	0,00	-14.612,52
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2019	-85.356,01	0,00	-85.356,01
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1-6)				11.715,13
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	0,00	0,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	0,00	0,00	0,00
11	Summe				11.715,13

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	86.669,44
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	57.880,26
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2017	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2018	0,00
6	Jahresergebnis	2019	0,00
7	Zwischensumme		144.549,70
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	0,00
11	Summe		144.549,70

7. Beteiligungsbericht

gemäß § 1 Abs. 1. Nr. 7 GemHVO

Der Zweckverband verfügt über keine Beteiligungen.

8. Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

Anlagenpiegel ohne Umbuchung

Filter: Gemeinder.: 52, Anlagendatumsfilter: 01.01.19.;31.12.19
Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.19, Enddatum: 31.12.19, Anlagenart: Nur Anlagen, Gruppensummen: Anl.-Klasse
Zuschreibung ist Anschaffungsart, *inklusive Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte AfA 31.12.18	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
Summen: Anlagenklassecode 1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.257,46	0,00	0,00	7.257,46	-3.977,46	-570,00	0,00	-4.547,46	3.280,00	2.710,00
Gesamtsummen:	7.257,46	0,00	0,00	7.257,46	-3.977,46	-570,00	0,00	-4.547,46	3.280,00	2.710,00

9. Sonderpostenübersicht

Anlagenpiegel ohne Umbuchung

Filter: Gemeinder.: 52, Anlagendatumsfilter: 01.01.19.;31.12.19
Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.19, Enddatum: 31.12.19, Anlagenart: Nur Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anl.-Klasse
Bei Zuschussanlage Zuschreibung ist AfA-Art, *inklusive Umbuchung

Summen: Anlagenklassencode	Zuschuss- eingang 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Zuschuss- eingang 31.12.19	Kumulierte		Abgang in Periode	Zuschussauflösun in Periode	Kumulierte		Buchwert 31.12.19	
					Zuschussauflösun 31.12.18	*Zuschussauflösun in Periode			Zuschussauflösun 31.12.18	Zuschussauflösun in Periode		
Zuschuss	-7.257,46	0,00	0,00	-7.257,46	3.977,46	570,00	0,00	570,00	4.547,46	0,00	-3.280,00	-2.710,00
Gesamtsummen:												
Zuschuss	-7.257,46	0,00	0,00	-7.257,46	3.977,46	570,00	0,00	570,00	4.547,46	0,00	-3.280,00	-2.710,00

10. Forderungsübersicht

gemäß § 51 GemHVO

Forderungsübersicht zu § 51 GemHVO (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef

Stadtkyll- Kerschenbach - Reuth

Filter
 Datumsfilter 01.01.19..31.12.19
 Gemeindefilter 52

Währung EUR

Rubriken- nr.	Beschreibung	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42.424,85	69.955,04
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	26.246,12	-28.438,10
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.245,79	1.352,00
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	11.762,94	97.071,14
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	200,00	

11. Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO

Übersicht Verbindlichkeiten gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO
 Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef
 Stadtkyll - Kerschenbach - Reuth

Filter
 Datumsfilter 01.01.19..31.12.19
 Gemeindefilter 52

Währung EUR

Rubriken-Nr.	Beschreibung	Verbindlichkeiten 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr in €	Verbindlichkeiten 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 bis zu 5 Jahren in €	Verbindlichkeiten 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren in €	Stand 31.12.2019 Bilanzwert in €	Stand 31.12.2018 Bilanzwert in €
1	Verbindlichkeiten	-6.376,32	-9.327,05		-15.703,37	-46.541,97
1.1	Anleihen					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen					
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-380,56			-380,56	-718,04
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen m. d. ein Beteiligungsverhältnis besteht					
1.9	Verb. ggü. Sondervermögen, Zweckverb., Anstalten d. Rechts, rechtsf. ko. Stiftungen					
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Bereich	-297,86	-9.327,05		-9.624,91	-45.823,93
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	-5.697,90			-5.697,90	

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

gemäß § 53 GemHVO

**Es wurden keine Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr
2019 in das Haushaltsjahr 2020 übertragen.**

