

Jahresabschluss 2020

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll – Kerschenbach - Reuth



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 31.12.2020 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 2020 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Gesamtergebnisrechnung

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019 in € 1	Übertragung aus 2019 1) in € 2	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2020 in € 4	Abweichung 2020 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2021 1) in € 6	Ergebnisveränd. ggü.2019 in € 7
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	642.052,65	0	716.850	627.929,75	-88.920,25	0	-14.122,90
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.470,50	0	2.600	420,00	-2.180,00	0	-7.050,50
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.096,75	0	10.200	15.499,50	5.299,50	0	1.402,75
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.039,38	0	12.300	52.756,02	40.456,02	0	43.716,64
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.190,23	0	0	4.786,56	4.786,56	0	2.596,33
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	674.849,51	0	741.950	701.391,83	-40.558,17	0	26.542,32
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	625.058,90	0	685.150	649.548,44	-35.601,56	0	24.489,54
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.415,02	0	36.700	29.002,34	-7.697,66	0	-412,68
E 11	- Abschreibungen	570,00	0	1.500	540,00	-960,00	0	-30,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.327,05	0	0	9.183,87	9.183,87	0	-143,18
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	10.478,54	0	18.500	13.117,18	-5.382,82	0	2.638,64
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	674.849,51	0	741.850	701.391,83	-40.458,17	0	26.542,32
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	100	0,00	-100,00	0	0,00
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	100	0,00	-100,00	0	0,00
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und - aufwendungen	0,00	0	-100	0,00	100,00	0	0,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00

2. Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

Jahresrechnung 2020 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Gesamtfinanzrechnung

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis 2019 in € 1	Übertragung aus 2019 1) in € 2	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2020 in € 4	Abweichung 2020 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2021 1) in € 6	Ergebnisveränd. ggü. 2019 in € 7
F 1	+Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
F 2	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen	589.083,12	0	715.350	627.913,49	-87.436,51	0	38.830,37
F 3	+Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
F 4	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.172,50	0	2.600	0,00	-2.600,00	0	-5.172,50
F 5	+Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.692,75	0	10.200	15.543,00	5.343,00	0	3.850,25
F 6	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.315,09	0	12.300	52.578,26	40.278,26	0	44.263,17
F 7	+Sonstige laufende Einzahlungen	1.141,36	0	0	0,00	0,00	0	-1.141,36
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	615.404,82	0	740.450	696.034,75	-44.415,25	0	80.629,93
F 9	-Personal- und Versorgungsauszahlungen	615.003,72	0	685.150	650.796,92	-34.353,08	0	35.793,20
F 10	-Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.742,27	0	36.700	27.709,53	-8.990,47	0	-2.032,74
F 11	nicht besetzt							
F 12	-Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	45.823,93	0	0	0,00	0,00	0	-45.823,93
F 13	-Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
F 14	-Sonstige laufende Auszahlungen	10.190,91	0	18.500	13.180,19	-5.319,81	0	2.989,28
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	700.760,83	0	740.350	691.686,64	-48.663,36	0	-9.074,19
F 16	Saldo d. Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-85.356,01	0	100	4.348,11	4.248,11	0	89.704,12
F 17	+Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
F 18	-Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	100	0,00	-100,00	0	0,00
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen	0,00	0	-100	0,00	100,00	0	0,00
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-85.356,01	0	0	4.348,11	4.348,11	0	89.704,12
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	-85.356,01	0	0	4.348,11	4.348,11	0	89.704,12
F 24	+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	35.000	5.000,00	-30.000,00	0	5.000,00
F 25	+Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
F 26	+Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	35.000	5.000,00	-30.000,00	0	5.000,00
F 28	-Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
F 29	-Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	35.000	0,00	-35.000,00	0	0,00
F 30	-Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
F 31	-Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	35.000	0,00	-35.000,00	0	0,00
F 33	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	5.000,00	5.000,00	0	5.000,00
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-85.356,01	0	0	9.348,11	9.348,11	0	94.704,12
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00

Jahresrechnung 2020 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Gesamtfinanzrechnung

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis 2019 in € 1	Übertragung aus 2019 1) in € 2	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2020 in € 4	Abweichung 2020 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2021 1) in € 6	Ergebnisveränd. ggü. 2019 in € 7
F 38	Veränd. der Forderungen gegenüber der VG im Rahmen der Einheitskasse (m. d. G)	85.556,01	0	0	-9.348,11	-9.348,11	0	-94.904,12
F 39	Veränd. der Verbindlichkeiten gegenüber der VG im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
F 40	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	85.556,01	0	0	-9.348,11	-9.348,11	0	-94.904,12
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-200,00	0	0	0,00	0,00	0	200,00
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	85.356,01	0	0	-9.348,11	-9.348,11	0	-94.704,12
N								
F43	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlfd. Gelder)	85.356,01	0	0	-9.348,11	-9.348,11	0	-94.704,12
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-85.356,01	0	0	4.348,11	4.348,11	0	89.704,12

3. Teilrechnungen

3.1. Teilergebnisrechnung

3.2. Teilfinanzrechnung

gemäß § 46 GemHVO

Jahresrechnung 2020 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilergebnisrechnung FB 1 Organisation und Finanzen

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019 in € 1	Übertragung aus 2019 1) in € 2	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2020 in € 4	Abweichung 2020 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2021 1) in € 6	Ergebnisveränd. ggü. 2019 in € 7
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben							
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	642.052,65		716.850	627.929,75	-88.920,25		-14.122,90
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung							
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.470,50		2.600	420,00	-2.180,00		-7.050,50
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.096,75		10.200	15.499,50	5.299,50		1.402,75
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.039,38		12.300	52.756,02	40.456,02		43.716,64
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.190,23			4.756,56	4.756,56		2.566,33
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	674.849,51		741.950	701.361,83	-40.588,17		26.512,32
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	625.058,90		685.150	649.548,44	-35.601,56		24.489,54
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.415,02		36.700	29.002,34	-7.697,66		-412,68
E 11	- Abschreibungen	570,00		1.500	540,00	-960,00		-30,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.327,05			9.183,87	9.183,87		-143,18
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	10.478,54		18.500	13.117,18	-5.382,82		2.638,64
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	674.849,51		741.850	701.391,83	-40.458,17		26.542,32
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			100	-30,00	-130,00		-30,00
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	-30,00	-130,00		-30,00
E 21	Außerordentliches Ergebnis							
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			100	-30,00	-130,00		-30,00

Jahresrechnung 2020 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilfinanzrechnung FB 1 Organisation und Finanzen

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis 2019 in € 1	Übertragung aus 2019 1) in € 2	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2020 in € 4	Abweichung 2020 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2021 1) in € 6	Ergebnisveränd. ggü. 2019 in € 7
F 1	+Steuern und ähnliche Abgaben							
F 2	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen	589.083,12		715.350	627.913,49	-87.436,51		38.830,37
F 3	+Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F 4	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.172,50		2.600		-2.600,00		-5.172,50
F 5	+Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.692,75		10.200	15.543,00	5.343,00		3.850,25
F 6	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.315,09		12.300	52.578,26	40.278,26		44.263,17
F 7	+Sonstige laufende Einzahlungen	1.141,36						-1.141,36
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	615.404,82		740.450	696.034,75	-44.415,25		80.629,93
F 9	-Personal- und Versorgungsauszahlungen	615.003,72		685.150	650.796,92	-34.353,08		35.793,20
F 10	-Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.849,65		36.700	27.709,53	-8.990,47		-2.140,12
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	10.190,91		18.500	13.180,19	-5.319,81		2.989,28
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	699.810,78		740.350	691.686,64	-48.663,36		-8.124,14
F 16	Saldo d. Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-84.405,96		100	4.348,11	4.248,11		88.754,07
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	-84.405,96		100	4.348,11	4.248,11		88.754,07
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	-84.405,96		100	4.348,11	4.248,11		88.754,07
F 24	+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			35.000	5.000,00	-30.000,00		5.000,00
F 25	+Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F 26	+Sonstige Investitionseinzahlungen							
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			35.000	5.000,00	-30.000,00		5.000,00
F 28	-Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
F 29	-Auszahlungen für Sachanlagen			35.000		-35.000,00		
F 30	-Auszahlungen für Finanzanlagen							
F 31	-Sonstige Investitionsauszahlungen							
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			35.000		-35.000,00		
F 33	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				5.000,00	5.000,00		5.000,00
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-84.405,96		100	9.348,11	9.248,11		93.754,07

Jahresrechnung 2020 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	Ergebnis 2019 in € 1	Übertragung aus 2019 1) in € 2	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2020 in € 4	Abweichung 2020 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2021 1) in € 6	Ergebnisveränd. ggü. 2019 in € 7
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben							
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	642.052,65		716.850	627.929,75	-88.920,25		-14.122,90
41442000	Zuweisungen lfd. Zwecke Land	5.049,00		343.000	8.540,53	-334.459,47		3.491,53
41443000	Zuweisungen lfd. Zwecke Gemeinde-/verbände			259.600		-259.600,00		
41443100	Zuweisung des Kreises zu den Personalkosten Kitas	451.417,67			535.478,46	535.478,46		84.060,79
41443400	Umlage Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef	184.874,48		112.600	83.370,76	-29.229,24		-101.503,72
41451000	Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. privaten Unternehmen	116,82		150		-150,00		-116,82
41490000	Zuweisungen für lfd. Zwecke von übrigen Bereich	24,68						-24,68
41510000	Auflösung Sopo Zuwendungen	570,00		1.500	540,00	-960,00		-30,00
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung							
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.470,50		2.600	420,00	-2.180,00		-7.050,50
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentl. Einrichtg.	7.470,50		2.600	420,00	-2.180,00		-7.050,50
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.096,75		10.200	15.499,50	5.299,50		1.402,75
44140000	Beteiligung Essenskosten	14.096,75		10.200	15.499,50	5.299,50		1.402,75
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.039,38		12.300	52.756,02	40.456,02		43.716,64
44243000	Kostenerstattungen von Gemeinden+Gemeindeverbänden	2.076,29			480,00	480,00		-1.596,29
44249000	Kostenerstattungen v. sonst. öffentlichen Bereich				11.237,38	11.237,38		11.237,38
44259000	vom sonstigen privaten Bereich			6.300		-6.300,00		
44290000	Kostenerstattungen von Sonstigen	6.963,09		6.000	41.038,64	35.038,64		34.075,55
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.190,23			4.756,56	4.756,56		2.566,33
46290000	Sonstige laufende Erträge	1.141,36						-1.141,36
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.048,87			4.756,56	4.756,56		3.707,69
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	674.849,51		741.950	701.361,83	-40.588,17		26.512,32
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	625.058,90		685.150	649.548,44	-35.601,56		24.489,54
50221000	Vergütungen der Arbeitnehmer	479.864,23		537.400	498.303,94	-39.096,06		18.439,71
50222000	Leistungszulagen der Arbeitnehmer				6.237,89	6.237,89		6.237,89
50291000	Vergütungen nebenberuflich Beschäftigte	5.309,35			3.963,90	3.963,90		-1.345,45

Jahresrechnung 2020 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilergebnisrechnung Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019 in € 1	Übertragung aus 2019 1) in € 2	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2020 in € 4	Abweichung 2020 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2021 1) in € 6	Ergebnisveränd. ggü. 2019 in € 7
50299000	Sonstige Dienstbezüge			9.000		-9.000,00		
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	35.255,61		33.900	36.678,07	2.778,07		1.422,46
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen Sonstige	275,42						-275,42
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung AN	97.898,61		104.850	102.104,24	-2.745,76		4.205,63
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonst	1.497,49			958,24	958,24		-539,25
50629000	Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer	449,03			470,88	470,88		21,85
50820000	Rückstellungen f. Urlaub+Überstunden - Angestellte	4.357,28			573,10	573,10		-3.784,18
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	151,88			258,18	258,18		106,30
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.415,02		36.700	29.002,34	-7.697,66		-412,68
52200000	Stromkosten	3.105,84		4.500	3.398,61	-1.101,39		292,77
52210000	Heizkosten	2.734,04		3.500	3.289,68	-210,32		555,64
52220000	Wasser/Abwasser/Wiederkehrender Beitrag Kanal	1.491,75		2.000	1.185,66	-814,34		-306,09
52230000	Abfallbeseitigung	403,20		600	773,62	173,62		370,42
52312000	Unterhaltung Außenanlagen	957,83		500	51,93	-448,07		-905,90
52313000	Unterhaltung Gebäude	1.886,73		5.000	5.097,01	97,01		3.210,28
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattg.	2,67		2.500	365,93	-2.134,07		363,26
52380000	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 1.000 € netto	2.678,09		3.500	459,24	-3.040,76		-2.218,85
52420000	Essenskosten	11.814,31		10.500	9.387,71	-1.112,29		-2.426,60
52440000	Verbrauchsmittel				2.716,77	2.716,77		2.716,77
52450000	Lehr- u. Unterrichtsmittel an Schulen und Kitas	1.777,32		1.000	1.961,65	961,65		184,33
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	1.810,89		2.100		-2.100,00		-1.810,89
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen				48,50	48,50		48,50
52911000	Reinigungsmittel pp.	521,01		1.000	204,78	-795,22		-316,23
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	231,34			61,25	61,25		-170,09
E 11	- Abschreibungen	570,00		1.500	540,00	-960,00		-30,00
53851000	Afa Betriebsausstattung			1.500		-1.500,00		
53852000	Afa Geschäftsausstattung	570,00			540,00	540,00		-30,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.327,05			9.183,87	9.183,87		-143,18
54143000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.492,00						-8.492,00
54243000	Schuldendiensthilfe an Gemeinden + Gemeindeverbände	835,05			9.183,87	9.183,87		8.348,82
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	10.478,54		18.500	13.117,18	-5.382,82		2.638,64
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.617,38		5.000	957,00	-4.043,00		-660,38
56131000	Fahrtkostenerstattungen	184,32		500	329,75	-170,25		145,43
56140000	Aufwendungen für allg. Betreuung der Bediensteten			2.000		-2.000,00		
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen				2.625,00	2.625,00		2.625,00
56241000	Laufende Lizenzaufwendungen	17,88		50	17,88	-32,12		
56243000	Unterhaltung Software, Updates	99,00						-99,00
56244000	Unterhaltung Hardware	36,95						-36,95

Jahresrechnung 2020 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilergebnisrechnung Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019 in € 1	Übertragung aus 2019 1) in € 2	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2020 in € 4	Abweichung 2020 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2021 1) in € 6	Ergebnisveränd. ggü. 2019 in € 7
56290000	Sonstige Aufwendg. für die Inanspruchnahme v. RuD.	506,49			33,00	33,00		-473,49
56310000	Büromaterial	101,32		1.500	474,82	-1.025,18		373,50
56321000	Bücher, Zeitungen, Zeitschriften, Gesetze	42,94		200	84,30	-115,70		41,36
56322000	Zeitschriften	82,50						-82,50
56331000	Porto	8,55						-8,55
56341000	Fernmeldegebühren	681,27		900	775,22	-124,78		93,95
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	52,47		100	87,45	-12,55		34,98
56351000	Annoncen für öffentliche Bekanntmachungen			1.000	633,36	-366,64		633,36
56411000	Gebäudeversicherungen	882,78		1.000	913,58	-86,42		30,80
56413000	Haftpflichtversicherungen	351,05		400	351,05	-48,95		
56414000	Unfallversicherungen	5.136,76		5.300	5.343,71	43,71		206,95
56419000	Sonstige Versicherungen	206,88		100	91,06	-8,94		-115,82
56420000	Beiträge an Verbände und Vereine	400,00		450	400,00	-50,00		
56931000	Ehrengaben/Repräsentationen	70,00						-70,00
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	674.849,51		741.850	701.391,83	-40.458,17		26.542,32
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			100	-30,00	-130,00		-30,00
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	-30,00	-130,00		-30,00
E 21	Außerordentliches Ergebnis							
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			100	-30,00	-130,00		-30,00

Jahresrechnung 2020 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilfinanzrechnung Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis 2019 in € 1	Übertragung aus 2019 1) in € 2	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2020 in € 4	Abweichung 2020 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2021 1) in € 6	Ergebnisveränd. ggü. 2019 in € 7
F 1	+Steuern und ähnliche Abgaben							
F 2	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen	589.083,12		715.350	627.913,49	-87.436,51		38.830,37
F 3	+Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F 4	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.172,50		2.600		-2.600,00		-5.172,50
F 5	+Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.692,75		10.200	15.543,00	5.343,00		3.850,25
F 6	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.315,09		12.300	52.578,26	40.278,26		44.263,17
F 7	+Sonstige laufende Einzahlungen	1.141,36						-1.141,36
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	615.404,82		740.450	696.034,75	-44.415,25		80.629,93
F 9	-Personal- und Versorgungsauszahlungen	615.003,72		685.150	650.796,92	-34.353,08		35.793,20
F 10	-Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.849,65		36.700	27.709,53	-8.990,47		-2.140,12
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	10.190,91		18.500	13.180,19	-5.319,81		2.989,28
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	699.810,78		740.350	691.686,64	-48.663,36		-8.124,14
F 16	Saldo d. Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-84.405,96		100	4.348,11	4.248,11		88.754,07
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	-84.405,96		100	4.348,11	4.248,11		88.754,07
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	-84.405,96		100	4.348,11	4.248,11		88.754,07
F 24	+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			35.000	5.000,00	-30.000,00		5.000,00
F 25	+Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F 26	+Sonstige Investitionseinzahlungen							
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			35.000	5.000,00	-30.000,00		5.000,00
F 28	-Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
F 29	-Auszahlungen für Sachanlagen			35.000		-35.000,00		
F 30	-Auszahlungen für Finanzanlagen							
F 31	-Sonstige Investitionsauszahlungen							
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			35.000		-35.000,00		
F 33	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				5.000,00	5.000,00		5.000,00
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-84.405,96		100	9.348,11	9.248,11		93.754,07

Jahresrechnung 2020 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	Jahres- ergebnis 2019	Übertragene Ermächtigungen	Ansatz 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Ergebnis- Fortg. Ansatz 2020	Übertragene Ermächt. 2021
52-3652-02 Neugestaltung Außenanlage pp. F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen F 29 Auszahlungen für Sachanlagen			30.000,00 30.000,00		-30.000,00 -30.000,00	
Erläuterungen: Der alte Zaun ist beschädigt und muss dringend wegen der Unfallgefahr auf 33 Meter erneuert werden. In diesem Zusammenhang soll auch der Außenbereich für die Nestkinder neu gestaltet werden. Da ist in diesem Bereich die Mülltonnen untergebracht sind, soll auch hier eine andere Lösung erarbeitet werden. Die Kosten werden auf ca. 30.000 € geschätzt. Die Finanzierung erfolgt über eine Investitionskostenumlage.						
52-3652-03 Erwerb Bauwagen für Waldkindergarten pp. F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen F 29 Auszahlungen für Sachanlagen			5.000,00 5.000,00		-5.000,00 -5.000,00	
Erläuterungen: Es soll wieder ein Bauwagen im Wald hergerichtet werden. Hierzu werden sowohl in 2020 als auch in 2021 jeweils 5.000 € eingeplant. Zur Finanzierung sollen Gelder über den Förderverein pp. angefragt werden. Die Finanzierung wird aber über Investitionskostenzuschüsse der Ortsgemeinden erfolgen.						
52-3652-04 Anschaffung aus Mittel "Übermittagsbetreuung Kita" F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				5.000,00 5.000,00	5.000,00 5.000,00	

Jahresrechnung 2020 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilergebnisrechnung 6 Zentrale Finanzleistungen

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019 in € 1	Übertragung aus 2019 1) in € 2	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2020 in € 4	Abweichung 2020 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2021 1) in € 6	Ergebnisveränd. ggü. 2019 in € 7
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				30,00	30,00		30,00
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				30,00	30,00		30,00
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				30,00	30,00		30,00
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	30,00	130,00		30,00
E 21	Außerordentliches Ergebnis							
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			-100	30,00	130,00		30,00

Jahresrechnung 2020 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilfinanzrechnung 6 Zentrale Finanzleistungen

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis 2019 in € 1	Übertragung aus 2019 1) in € 2	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2020 in € 4	Abweichung 2020 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2021 1) in € 6	Ergebnisveränd. ggü. 2019 in € 7
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 Finanz- ein- und -auszahlungen			-100		100,00		
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-1.057,43		-100		100,00		1.057,43
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	-1.057,43		-100		100,00		1.057,43
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	-1.057,43		-100		100,00		1.057,43

Jahresrechnung 2020 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Produktbeschreibung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Verantwortliche Organisationseinheit

Fachbereich 1 Organisation und Finanzen

Verantwortliche Person(en)

Arno Fasen

Produktbeschreibung

Zinsaufwendungen für die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten und von Finanzmitteln des Zweckverbandes im Rahmen der Einheitskasse.

Auftragsgrundlage

Haushaltssatzung, Darlehensverträge.Vereinbarung über die Verzinsung der Finanzmittelbestände

Teilergebnisrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019 in € 1	Übertragung aus 2019 1) in € 2	Ansatz 2020 einschl.Nachträge in € 3	Ergebnis 2020 in € 4	Abweichung 2020 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2021 1) in € 6	Ergebnisveränd. ggü.2019 in € 7
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				30,00	30,00		30,00
46611000	Erträge a.d.Auflös.v. Wertberichtig. auf Forderung				30,00	30,00		30,00
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				30,00	30,00		30,00
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				30,00	30,00		30,00
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	30,00	130,00		30,00
E 21	Außerordentliches Ergebnis							
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			-100	30,00	130,00		30,00

Jahresrechnung 2020 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

Teilfinanzrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis 2019 in € 1	Übertragung aus 2019 1) in € 2	Ansatz 2020 einschl. Nachträge in € 3	Ergebnis 2020 in € 4	Abweichung 2020 (Sp.4-(2+3)) in € 5	Übertragung in 2021 1) in € 6	Ergebnisveränd. ggü. 2019 in € 7
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 Finanz- ein- und -auszahlungen			-100		100,00		
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-1.057,43		-100		100,00		1.057,43
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	-1.057,43		-100		100,00		1.057,43
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	-1.057,43		-100		100,00		1.057,43

4. Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

Bilanz 2020 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

T-Kontenschema

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- -vorjahr in €²	31.12. Haushalts- -jahr in €²	Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- -vorjahr in €²	31.12. Haushalts- -jahr in €²
A 0	Aktiva			P 0	Passiva		
A 1.	Anlagevermögen	2.710,00	2.170,00	P 1	Eigenkapital		
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			P 1.1	Kapitalrücklage		
A 1.1.1	Gerwerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			P 1.2	Sonstige Rücklagen		
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			P 1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			P 1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			P 2	Sonderposten	2.710,00	7.170,00
A 1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
A 1.2	Sachanlagen	2.710,00	2.170,00	P 2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.710,00	7.170,00
A 1.2.1	Wald, Forsten			P 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.710,00	2.170,00
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			P 2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			P 2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		5.000,00
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen			P 2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
A 1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden			P 2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil		
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			P 2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			P 2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelten		
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.710,00	2.170,00	P 2.7	Sonstige Sonderposten		
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			P 3	Rückstellungen	26.721,48	22.538,02
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
A 1.3	Finanzanlagen			P 3.2	Steuerrückstellungen		
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			P 3.3	Rückstellungen für latente Steuern		
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			P 3.4	Sonstige Rückstellungen	26.721,48	22.538,02
A 1.3.3	Beteiligungen			P 4	Verbindlichkeiten	15.703,37	24.295,46
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			P 4.1	Anleihen		
A 1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsfähige kommunale Stiftungen			P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
A 1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsfähige kommunale Stift			P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens Anstalten des öffentlichen Rechts			P 4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherungen		
A 1.3.8	Sonstige Ausleihungen			P 4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
A 2	Umlaufvermögen	42.424,85	51.833,48	P 4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
A 2.1	Vorräte			P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	380,56	1.676,97
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		

Bilanz 2020 ZV Kita St. Josef, Stadtkyll

T-Kontenschema

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- -vorjahr in €²	31.12. Haushalts- -jahr in €²	Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- -vorjahr in €²	31.12. Haushalts- -jahr in €²
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			P 4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, AöR, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42.424,85	51.833,48	P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	9.624,91	18.742,17
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	26.216,12	26.155,69	P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	5.697,90	3.876,32
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.245,79	3.833,05	P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
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	11.762,94	21.644,74				
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	200,00	200,00				
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			P 5.1	Bilanzsumme	45.134,85	54.003,48
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	45.134,85	54.003,48				
A 99	nachrichtlich: Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	11.515,13	20.863,24	P 99	nachrichtlich: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde		

5. Anhang

gemäß § 48 GemHVO

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 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:

	01.01.2020	31.12.2020
	€	€
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
Sachanlagen	2.710,00	2.710,00
Finanzanlagen	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	2.710,00	2.710,00

Der Stand der der Sachanlagen zum 31.12.2020 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020	Z=U=K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afa=U=A=K=	Abschreibung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2020
	€		€		€	€
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00		0,00	Afa	0,00	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.710,00	Z	0,00	Afa	540,00	2.170,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00		0,00		0,00	0,00
Insgesamt	2.710,00		0,00		540,00	2.170,00

D.2 Umlaufvermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2020	31.12.2020
	€	€
Vorräte	0,00	0,00
Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	42.424,85	51.833,48
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
Liquide Mittel	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	42.424,85	51.833,48

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 31.12.2020 stellen sich auf 0,00 € und die Pauschalwertberichtigungen ebenfalls auf 0,00 €.

Zum 31.12.2020 werden offene Forderungen im Bilanzwert von 51.833,48 € ausgewiesen.

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

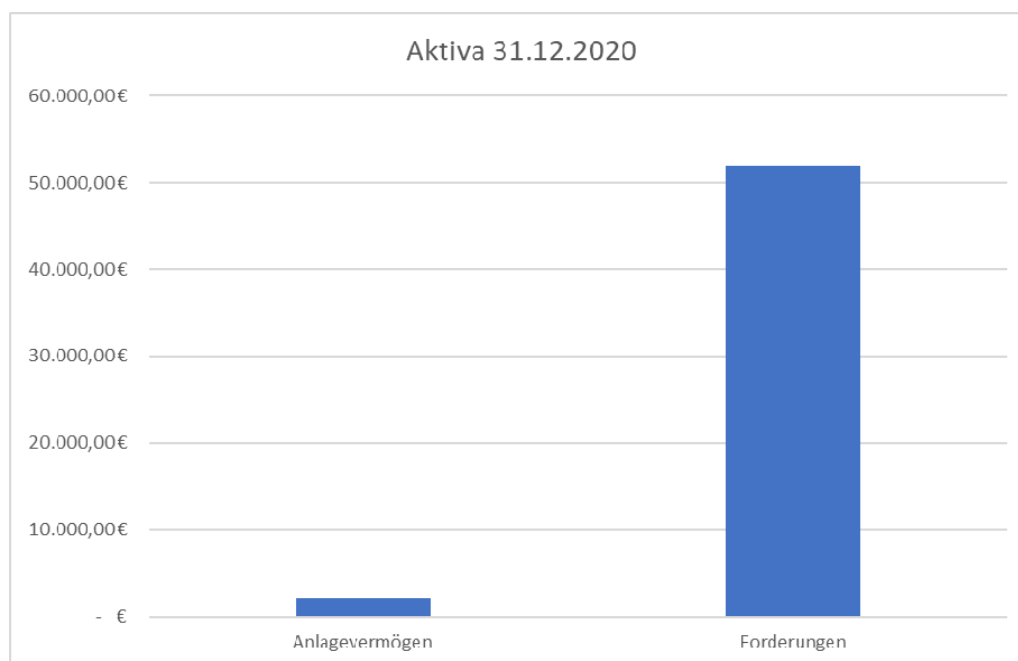
D.2.4 Liquide Mittel

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 2020 weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 9.348,11 € aus.

Unter Berücksichtigung der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern (Positionen F 41) resultiert hieraus eine Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde – Einheitskasse – in Höhe von 9.348,11 €.

Weitere Angaben zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

D.6 Bilanz zum 31.12.2020 – Darstellung Aktiva**E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva****E.1 Eigenkapital**

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020	Zugang	Korrektur Eröffnungs- bilanz	Abgang	Stand 31.12.2020
	€	€	€	€	€
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 2020 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 01.01.2020	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2020
	€		€		€	€
Zuwendungen	2.710,00	Z	5.000,00	Afl	540,00	7.170,00
Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00		0,00		0,00	0,00
Sonderposten Anlagevermögen insgesamt	2.710,00		5.000,00		540,00	7.170,00

E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2020
	€		€		€	€
Zuwendungen vom Land	0,00	Z	0,00	Afl	0,00	0,00
Zuweisungen Gemeinden und Gemeindeverbände	985,00	Z	0,00	Afl	232,00	753,00
Zuweisungen vom privaten Bereich	1.725,00	Z	0,00	Afl	308,00	1.417,00
Anzahlungen auf Zuwendungen	0,00	Z	5.000,00		0,00	5.000,00
Zuwendungen insgesamt	2.710,00		5.000,00		540,00	7.170,00

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:

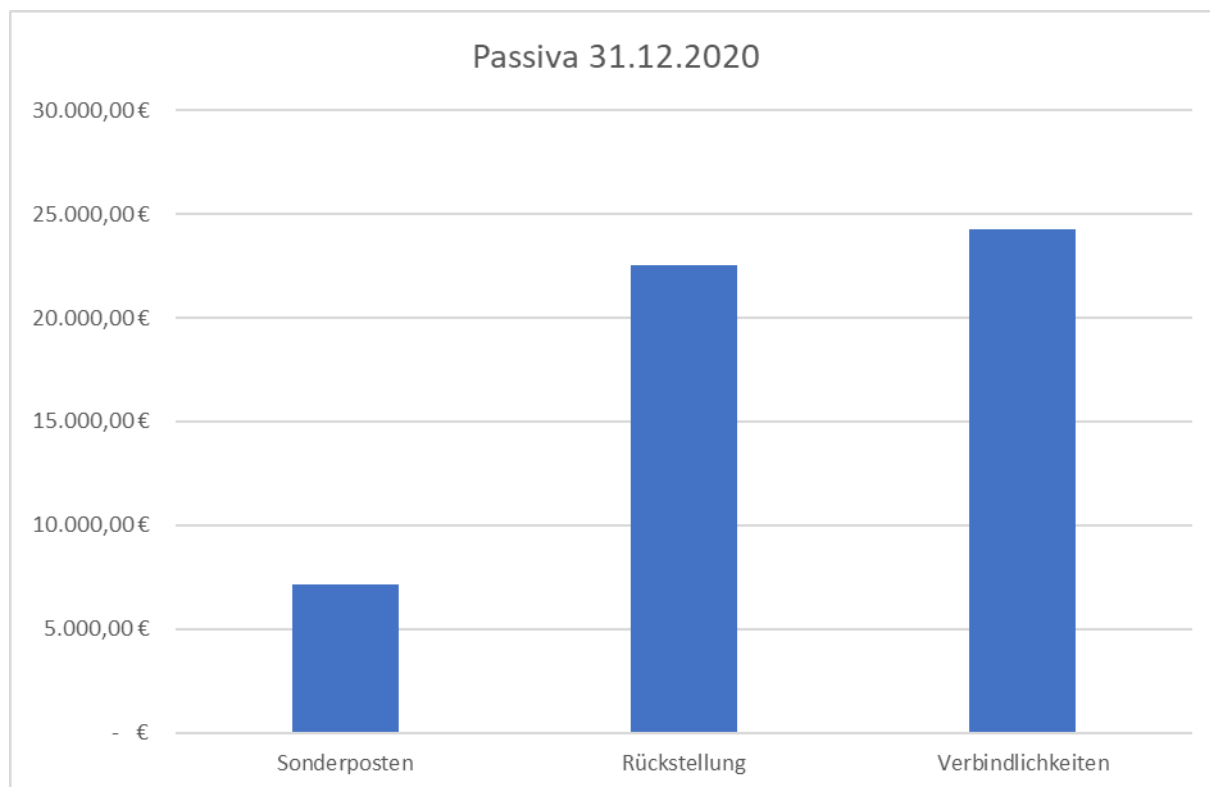
Art der Rückstellungen	Stand 01.01.2020 €	Zuführung €	Entnahme €	Auflösung €	Stand 31.12.2020 €
Urlaub	6.604,44	573,10	0,00	0,00	7.177,54
Überstunden	20.117,04	0,00	0,00	4.756,56	15.360,48
Insgesamt	26.721,48	573,10	0,00	4.756,56	22.538,02

E.4 Verbindlichkeiten

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

Die Verbindlichkeiten belaufen sich zum 31.12.2020 auf 24.295,46 €.

E.6 Bilanz zum 31.12.2020 – 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 2020 waren keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

F.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

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

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

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

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

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

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

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

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

F.16 Personalbestand

Hinweis:

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

	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	_____
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	<u>17</u>
Minijobber	<u>3</u>
Insgesamt	<u>20</u>

G. Mitglieder der Verbandsversammlung des Zweckverbandes

Hinweis:

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

Die Verbandsversammlung bestand aus folgenden Mitgliedern:

Nr.	Name, Vorname
1	Schmitz, Harald (Verbandsvorsteher, Ortsgemeinde Stadtkyll)
2	Hansen, Ewald (stellv. Verbandsvorsteher, Ortsgemeinde Reuth)
3	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 Gerolstein.

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 2020:

Ortsgemeinde	Kindergartenkinder 30.06.2019	Einwohner 30.06.2019
Kerschenbach	4	194
Reuth	7	166
Stadtkyll	61	1.517
Gesamt:	72	1.877

Übersicht über die Verbandsumlage 2020:

Ortsgemeinde	Umlagebetrag
Kerschenbach	6.626,16 €
Reuth	7.738,43 €
Stadtkyll	69.006,17 €
Gesamt:	83.370,76 €

Die Verschiebungen zwischen den einzelnen Sachkonten resultieren daraus, dass in 3 Verbandsgemeinden unterschiedliche Vorstellung von der Verbuchung von Sachverhalten vorlag, die in den Jahren 2020 bis 2021 vereinheitlicht wurden.

A.1. Bilanz

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

Die Bilanzsumme zum 31.12.2020 beträgt 54.003,49 €

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 46.833,48 €.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 7.170 € 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 Rechnungsjahr	Ergebnis Rechnungsjahr	Vergleich Ansatz/Ergebnis
E 02	Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	716.850,00	627.929,75	-88.920,25
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.600,00	420,00	-2.180,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.200,00	15.499,50	5.299,50
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.300,00	52.756,02	40.456,02
E 07	Sonstige laufende Erträge	0,00	4.786,56	4.786,56
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00

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

E 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Verbandsumlage wurde geplant mit 112.600 €. Tatsächlich stellte sich diese auf 83.370,76 €, sodass diese Plan-Ist-Abweichung -29.229,24 € beträgt. Ursache hierfür sind Verschiebungen sowohl bei den Erträgen als auch bei den Aufwendungen.

Die Zuschüsse von Kreis und Land waren mit 602.600 € geplant und stellen sich auf 544.018,99 €, sodass hier eine Verschlechterung von 58.581,01 € eingetreten ist.

E 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

An Krippenbeiträgen konnten 420,00 € vereinnahmt werden.

E 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Aus der Mittagsverpflegung konnten Erträge von 15.499,50 € erzielt werden, denen Kosten von 9.387,71 € gegenüberstehen.

E 06 Kostenerstattungen

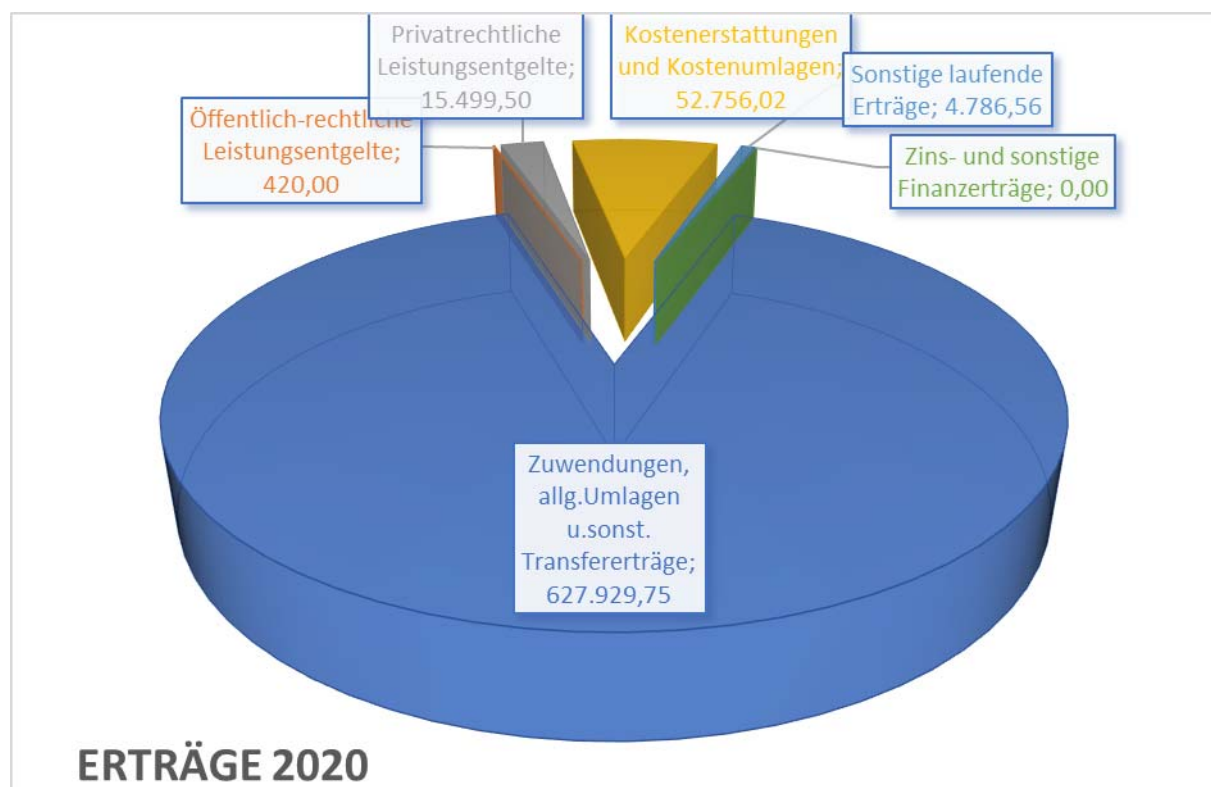
Für eine zusätzliche Kinderbetreuung im Rahmen der Eingliederungshilfe wurde eine Kostenübernahme von 1.946,78 € gewährt.

Das zu viel gezahlte Sanierungsgeld ZKV wurde durch die Kirche erstattet (34.105,04 €).

Die Kita wurde durch eine Person des Bundesfreiwilligendienstes unterstützt. Hierzu gab es eine Kostenerstattung von 4.778,07 €.

E 07 sonstige laufende Erträge

Hier wurde u.a. die Auflösung der Überstundenrückstellung in Höhe von 4.756,56 € verbucht.

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

Pos.	Name	Ansatz Rechnungsjahr	Ergebnis Rechnungsjahr	Vergleich Ansatz/Ergebnis
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	685.150,00	649.548,44	-35.601,56
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.700,00	29.002,34	-7.697,66
E 11	Abschreibungen	1.500,00	540,00	-960,00
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwer	0,00	9.183,87	9.183,87
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	18.500,00	13.117,18	-5.382,82
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	100,00	0,00	-100,00

E 09 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen 2020 mit 649.548,44 € um 35.601,56 € unter dem Planansatz. Da Vorjahresergebnis lag bei 625.058,90 €.

E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um 7.697,66 € unter den Planansätzen von 36.700 €.

So wurden u.a. die Planansätze für Strom/Wasser pp. nicht in den veranschlagten Summen in Anspruch genommen.

Für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung sind lediglich 365,93 € verausgabt worden. Bei einem Planansatz von 2.500 € bedeutet dies eine Verbesserung von 2.134,07 €

Ähnlich verhält es bei den Anschaffungen geringwertigen Wirtschaftsgütern. Hier waren Mittel von 3.500 € veranschlagt, das Ergebnis beläuft sich auf 459,24 €, sodass hier eine Verbesserung von 3.040,76 € eingetreten ist.

E 11 Abschreibungen

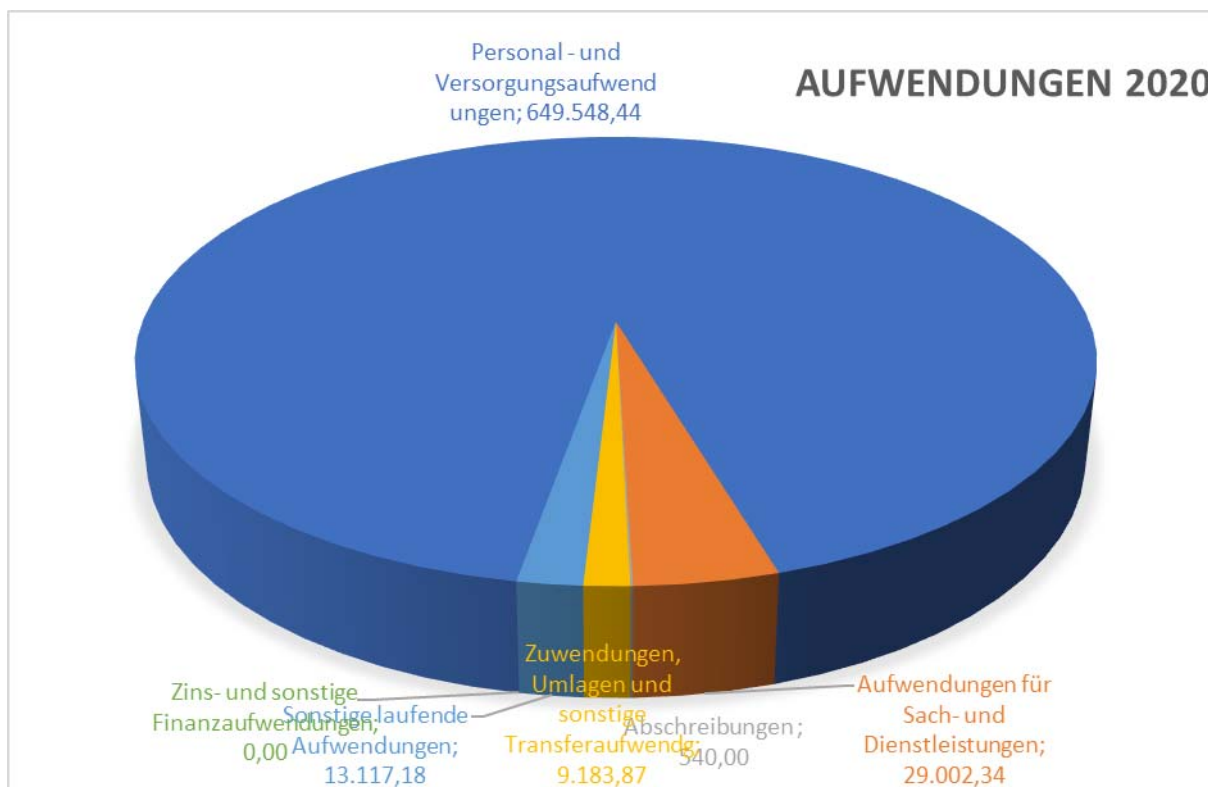
An Abschreibungen sind 540,00 € verbucht worden.

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 9.183,87 € belastet.

E 14 Sonstige laufende Aufwendungen

Die sonstigen laufenden Aufwendungen liegen um 5.382,82 € 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 4.348,11 €. Bei der Planung wurde hier kein Überschuss 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 5.000,00 €, da die veranschlagten Maßnahmen nicht umgesetzt wurde, es aber vorab eine Zuwendung über die „Übermittagbetreuung“ gab.

Die Finanzrechnung weist ein Überschuss von 9.348,11 € aus. Der Betrag erhöht die Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde.

Zum 31.12.2020 beläuft sich die Forderung des Finanzmittelbestandes gegenüber der Verbandsgemeinde auf 20.863,24 €.

Finanzrechnung im Überblick:

Pos. ▼	Name ▼	Ansatz Rechnungsjahr ▼	Ergebnis Rechnungsjahr ▼	Vergleich Ansatz/Ergebnis ▼
F 08	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 01 bis F 07)	740.450,00	696.034,75	-44.415,25
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)	35.000,00	5.000,00	-30.000,00
Gesamteinzahlungen		775.450,00	701.034,75	-74.415,25
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Posten F 09 bis F 14)	740.350,00	691.686,64	-48.663,36
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)	35.000,00	0,00	-35.000,00
Gesamtauszahlungen		775.450,00	691.686,64	-83.763,36
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag(Summe der Posten F 23 und F 33)	0,00	9.348,11	9.348,11
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
F 38 OG	Zunahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	-9.348,11	-9.348,11
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Posten F 37, F 38 u. F 39)	0,00	-9.348,11	-9.348,11
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0,00	9.348,11	9.348,11
F 44	<i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</i>	<i>0,00</i>	<i>4.348,11</i>	<i>4.348,11</i>

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 2019 sind keine Übertragungen nach 2020 erfolgt. Auch für 2020 wurden keine Ermächtigungen nach 2021 übertragen.

Investitionen 2020 im Einzelnen:

52-3652-02 Neugestaltung Außenanlage

Die Maßnahme wurde nicht umgesetzt.

52-3652-03 Erwerb Bauwagen

Die Maßnahme wurde nicht umgesetzt.

52-3652-04 Übermittagsbetreuung.

Aufgrund des neuen Kita-Gesetzes wurde für die Übermittagsbetreuung ein Zuschuss 5.000 € gewährt. Das Geld soll verwendet werden für die Neuanschaffung eines Konvektomaten. Die Anschaffung erfolgte 2021.

A.4 Haushaltsausgleich

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

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

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

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

Die Ergebnisrechnung schließt mit -0- € ab.

In der Finanzrechnung überwiegen die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen die der Auszahlungen um 4.348,11 €. 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 2020 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 2020 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 2020/2021 wurde von der Verbandsversammlung in seiner Sitzung am 06.11.2019 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 20.11.2019 zur Kenntnis genommen. Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Gerolstein am 06.12.2019 und die Offenlage geschah in der Zeit vom 09.12.2019 bis zum 17.12.2019.

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 = 2017	0,00	0,00
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres = 2018	0,00	0,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres = 2019	0,00	0,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres = 2020	0,00	0,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres = 2021	0,00	0,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres = 2022	0,00	0,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres = 2023	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)	2015	46.879,02	0,00	46.879,02
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	2.832,75	0,00	2.832,75
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	21.333,86	0,00	21.333,86
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2018	-14.612,52	0,00	-14.612,52
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2019	-85.356,01	0,00	-85.356,01
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2020	4.348,11	0,00	4.348,11
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1-6)				-24.574,79
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0,00	0,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	0,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	0,00	0,00	0,00
11	Summe				-24.574,79

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)	2015	57.880,26
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2018	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2019	0,00
6	Jahresergebnis	2020	0,00
7	Zwischensumme		57.880,26
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	0,00
11	Summe		57.880,26

7. Beteiligungsbericht

gemäß § 1 Abs. 1. Nr. 7 GemHVO

Der Zweckverband verfügt über keine Beteiligungen.

8. Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

Anlagenspiegel ohne Umbuchung

Filter: Gemeindenr.: 52, Anlagendatumsfilter: 31.12.20..31.12.20
Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 31.12.20, Enddatum: 31.12.20, Anlagenart: Nur Anlagen, Gruppensummen: Anl.-Klasse
Zuschreibung ist Anschaffungsart, *inklusive Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 30.12.20	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.20	Kumulierte AfA 30.12.20	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.20	Buchwert 30.12.20	Buchwert 31.12.20
Summen: Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.257,46	0,00	0,00	7.257,46	-4.547,46	-540,00	0,00	-5.087,46	2.710,00	2.170,00
Gesamtsummen:	7.257,46	0,00	0,00	7.257,46	-4.547,46	-540,00	0,00	-5.087,46	2.710,00	2.170,00

9. Sonderpostenübersicht

Anlagenspiegel ohne Umbuchung

Filter: Gemeindenr.: 52, Anlagendatumsfilter: 31.12.20..31.12.20

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 31.12.20, Enddatum: 31.12.20, Anlagenart: Nur Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anl.-Klasse

Bei Zuschussanlage Zuschreibung ist AfA-Art, *inklusive Umbuchung

	Zuschuss- eingang 30.12.20	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Zuschuss- eingang 31.12.20	Kumulierte Zuschussauflösun g 30.12.20	*Zuschussauflösun g in Periode	Abgang Zuschussauflösun g in Periode	Kumulierte Zuschussauflösun g 31.12.20	Buchwert 30.12.20	Buchwert 31.12.20
Summen: Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen										
Zuschuss	-7.257,46	0,00	0,00	-7.257,46	4.547,46	540,00	0,00	5.087,46	-2.710,00	-2.170,00
Summen: Anlagenklassencode 2.2.03 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen										
Zuschuss	-5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
Gesamtsummen:										
Zuschuss	-12.257,46	0,00	0,00	-12.257,46	4.547,46	540,00	0,00	5.087,46	-7.710,00	-7.170,00

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 01.01.20..31.12.20

Gemeindefilter 52

Währung EUR

Rubriken-Nr.	Beschreibung	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	51.833,48	42.424,85
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	26.155,69	26.216,12
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.833,05	4.245,79
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	21.644,74	11.762,94
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	200,00	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 01.01.2020..31.12.2020
Gemeindefilter 52

Währung EUR

Rubriken-Nr.	Beschreibung	Verbindlichkeiten 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr in €	Verbindlichkeiten 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 bis zu 5 Jahren in €	Verbindlichkeiten 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren in €	Stand 31.12.2020 Bilanzwert in €	Stand 31.12.2019 Bilanzwert in €
1	Verbindlichkeiten	-5.784,54	-18.510,92		-24.295,46	-15.703,37
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	-1.676,97			-1.676,97	-380,56
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. ö. Rechts, rechtsf. ko. Stiftungen					
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Bereich	-231,25	-18.510,92		-18.742,17	-9.624,91
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	-3.876,32			-3.876,32	-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
2020 in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.**