
Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Kindergartenzweckverband

Barbelroth, Hergersweiler

und Oberhausen

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan für die
Haushaltsjahre 2023 und 2024 für den Kindergartenzweckverband
Barbelroth, Hergersweiler und Oberhausen**

Inhaltsverzeichnis

		Seite
1.	Allgemeine Angaben	1
	I. Übersicht über die Zweckverbandsumlagen	2
2.	Haushaltssatzung	5
3.	Vorbericht	11
	I. Erläuterungen zum vorläufigen Abschluss des Haushaltsjahres 2021	17
	II. Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres 2022	18
	III. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung der kommunalen Haushaltswirtschaft 2023 und 2024	19
	IV. Haushaltsplanung 2023/2024	21
4.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (sog. Freie Finanzspitze)	25
5.	Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhauhalt	27
6.	Regelungen zur Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit	37
7.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte	39
8.	Investitionsübersichten	63
9.	Stellenplan	69
10.	Übersichten	73
	I. - über die Schulden	74
	II. - über den Stand der Kreditaufnahmen	76
	III. - über die Verpflichtungsermächtigungen	77
	IV. - über die Entwicklung der Jahresergebnisse	78
	V. - über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	79
	VI. - über die Entwicklung des Eigenkapitals	80
	VII. - Bilanzen der Jahre 2018 und 2021	81

1. Allgemeine Angaben

Zweckverbands- gemeinde	angemeldete Kinder	Betreuungsmonate der Kinder <i>(Grundlage zur Abrechnung der ungedeckten Sach- und Personalkosten gem. § 7 Abs. 2 Satzung KIGAZV)</i>	Einwohnerzahl Hauptwohnsitze nach Fortschreibung Meldeamt <i>(Grundlage zur Abrechnung der Investitionen gem. § 7 Abs. 3 Satzung KIGAZV)</i>
	<u>zum</u> <u>31.12.2022</u>	<u>zum</u> <u>31.12.2022</u>	<u>zum</u> <u>30.06.2022</u>
006 Barbelroth	35	467	681
037 Hergesweiler	7	80	236
058 Oberhausen	17	194	485
auswärtige Kinder	2		
	61	741	1402

Übersicht über die Zweckverbandsumlagen seit dem Haushaltsjahr 2016

Mitgliedsge- meinde	Betreuungs- monate	Vorauszahlungen Personal/Sachkosten Euro	Abrechnung Personal/Sachkosten Euro	Ausgleich Ergebnisrechnung Abschluss 2016 Euro	Zweckverbandsumlage 2016 Euro
Barbelroth	207	23.790,00	- 11.633,87	8.506,53	20.662,66
Hergersweiler	76	10.410,00	- 5.946,88	3.123,17	7.586,29
Oberhausen	228	29.740,00	- 16.350,64	9.369,51	22.758,87
Ausgleich EHH	511	63.940,00	- 33.931,39	20.999,21	51.007,82

Mitgliedsge- meinde	Betreuungs- monate	Vorauszahlungen Personal/Sachkosten Euro	Ausgleich Ergebnisrechnung Abschluss 2017 Euro Anforderung +/Rückerstattung -)	Zweckverbandsumlage 2017 Euro
Barbelroth	216	34.000,00	-25.251,95	8.748,05
Hergersweiler	70	12.000,00	-8.183,50	3.816,50
Oberhausen	206	36.000,00	-24.082,87	11.917,13
Ausgleich EHH	492	82.000,00	-57.518,32	24.481,68

Mitgliedsge- meinde	Betreuungs- monate	Vorauszahlungen Personal/Sachkosten Euro	Ausgleich Ergebnisrechnung Abschluss 2018 Euro	Zweckverbandsumlage 2018 Euro
Barbelroth	278	41.000,00	733,09	41.733,09
Hergersweiler	67	10.000,00	176,68	10.176,68
Oberhausen	167	26.000,00	440,38	26.440,38
Ausgleich EHH	512	77.000,00	1.350,15	78.350,15

Mitgliedsge- meinde	Betreuungs- monate	Vorauszahlungen Personal/Sachkosten Euro	Ausgleich Ergebnisrechnung Abschluss 2019 Euro	Zweckverbandsumlage 2019 Euro
Barbelroth	364	43.000,00	50.106,90	93.106,90
Hergersweiler	80	11.000,00	11.012,48	22.012,48
Oberhausen	160	26.000,00	22.024,95	48.024,95
Ausgleich EHH	604	80.000,00	83.144,33	163.144,33

Mitgliedsge- meinde	Betreuungs- monate	Vorauszahlungen Personal/Sachkosten	Ausgleich	Zweckverbandsumlage 2020
			Ergebnisrechnung Abschluss 2020	
		Euro	Euro	Euro
Barbelroth	409	42.804,69	12.240,76	55.045,45
Hergersweiler	96	10.661,39	2.873,14	13.534,53
Oberhausen	236	26.573,92	7.063,13	33.637,05
Ausgleich EHH	741	80.040,00	22.177,03	102.217,03

Zweckverbands- gemeinde Bürger-Nr.	Betreuungs- monate	Vorauszahlungen Personal/Sachkosten 2021	Abrechnung des	Abrechnung des Überschusses aufgrund Buchungen Afa/Sopo nach Abrechnung	Abrechnung des	Zweckverbandsum- lage 2021
			Überschusses der Zweckverbandsumlage zum Ausgleich der Ergebnisrechnung Abschluss 2021		Fehlbetrages aufgrund der Löschung einer Niederschlagung nach Abrechnung	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Barbelroth	348	77.000,00	-31.949,59	-167,15	358,92	45.242,18
Hergersweiler	96	18.000,00	-8.813,68	-46,10	99,01	9.239,23
Oberhausen	216	44.500,00	-19.830,78	-103,75	222,77	24.788,24
an KITAZV	660	139.500,00	-60.594,05	-317,00	680,70	79.269,65

Mitgliedsge- meinde	Grundlage	Vorauszahlungen Personal/Sachkosten	Ausgleich	Vorauszahlungen auf die Zweckverbandsumlage 2022
	Betreuungs- monate 2021		Ergebnisrechnung Abschluss 2022	
	HH-Planung	50 % HH-Planung	Euro	Euro
Barbelroth	98.000,00	49.000,00		49.000,00
Hergersweiler	20.000,00	10.000,00		10.000,00
Oberhausen	56.600,00 €	28.000,00		28.000,00
Ausgleich EHH	174.600,00 €	87.000,00	0,00	87.000,00

Haushaltsplanung 960 2023;2024

Mitgliedsge- meinde	vorl. Betreuungs- monate	Zweckverbandsumlage lt. HH 960 2023	Zweckverbandsumlage lt. HH 960 2024	Zweckverbandsumlage lt. HH 960 2025	Zweckverbandsumlage lt. HH 960 2026
	Grundlage 2022	Euro	Euro	Euro	Euro
Barbelroth	467	134.163,24	104.485,74	105.809,22	107.283,95
Hergersweiler	80	22.983,00	17.899,06	18.125,78	18.378,41
Oberhausen	194	55.733,77	43.405,21	43.955,01	44.567,64
Ausgleich EHH	741	212.880,00	165.790,00	167.890,00	170.230,00
<i>Kontrolle/Bedarf zum Ausgleich EHH</i>		212.880,00 €	165.790,00 €	167.890,00 €	170.230,00 €

Vorauszahlungen 2023 geplante Zweckverbandsumlage aufgeteilt auf vier Raten (gerundet)						
	15.02.2022	15.05.2022	15.08.2022	15.11.2022		Summe
Barbelroth	33.540,00 €	33.540,00 €	33.540,00 €	33.540,00 €		134.160,00 €
Hergersweiler	5.750,00 €	5.750,00 €	5.750,00 €	5.750,00 €		23.000,00 €
Oberhausen	13.930,00 €	13.930,00 €	13.930,00 €	13.930,00 €		55.720,00 €
Summe	53.220,00 €	53.220,00 €	53.220,00 €	53.220,00 €		212.880,00 €

Vorauszahlungen 2024 geplante Zweckverbandsumlage aufgeteilt auf vier Raten (gerundet)						
	15.02.2022	15.05.2022	15.08.2022	15.11.2022		Summe
Barbelroth	26.120,00 €	26.120,00 €	26.120,00 €	26.120,00 €		104.480,00 €
Hergersweiler	4.470,00 €	4.470,00 €	4.470,00 €	4.470,00 €		17.880,00 €
Oberhausen	10.850,00 €	10.850,00 €	10.850,00 €	10.850,00 €		43.400,00 €
Summe	41.440,00 €	41.440,00 €	41.440,00 €	41.440,00 €		165.760,00 €

HAUSHALTSSATZUNG

des Kindergartenzweckverbandes Barbelroth, Hergersweiler und Oberhausen für die Jahre 2023 und 2024 vom

Die Verbandsversammlung des Zweckverbandes hat auf Grund ihrer Verbandsordnung, der §§ 6, 7 und 10 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit Rheinland-Pfalz und des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz - jeweils in der derzeit geltenden Fassung -, folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	2023		2024	
1. im Ergebnishaushalt				
der Gesamtbetrag der Erträge auf	804.940,00	Euro	761.670,00	Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	804.940,00	Euro	761.670,00	Euro
der Jahresüberschuss/-fehlbetrag auf	0,00	Euro	0,00	Euro
2. im Finanzhaushalt				
der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	70,00	Euro	30,00	Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	12.000,00	Euro	2.000,00	Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	12.000,00	Euro	2.000,00	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00	Euro	0,00	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-70,00	Euro	-30,00	Euro

§ 2
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

	2023	2024
zinslose Kredite auf	0,00 Euro	0,00 Euro
verzinsten Kredite auf	0,00 Euro	0,00 Euro
zusammen auf	0,00 Euro	0,00 Euro

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf

2023	2024
0,00 Euro	0,00 Euro

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushalten voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

2023	2024
0,00 Euro	0,00 Euro

§ 4 Deckung des Finanzbedarfs

Die geplanten ungedeckten Personal- und Sachkosten belaufen sich gemäß Haushaltsplan für das Jahr 2023 auf 212.880,00 Euro und im Jahr 2024 auf 165.790,00 Euro. Gemäß § 7 Abs. 2 der Verbandsordnung sind diese den Mitgliedsgemeinden Barbelroth, Hergersweiler und Oberhausen, entsprechend den Betreuungsmonaten der Kinder, am Ende des jeweiligen Haushaltsjahres zu berechnen (Zweckverbandsumlage).

Es werden Vorauszahlungen in Höhe von jeweils einem Viertel der geplanten ungedeckten Personal- und Sachkosten erhoben, diese werden auf die Mitgliedsgemeinden, entsprechend den Betreuungsmonaten des Haushaltsvorjahres, auf vier Raten verteilt. Sie werden jeweils zum 15.02., 15.05., 15.08. und 15.11. eines Kalenderjahres fällig.

Die geplanten Investitionsaufwendungen belaufen sich in den Jahren 2023 auf 12.000,00 Euro und 2024 auf 2.000,00 Euro. Die ungedeckten Investitionsaufwendungen werden gemäß § 7 Abs. 3 der Verbandsordnung analog der Einwohnerzahlen (Stichtag: 30.06. des Haushaltsvorjahres), nach Fertigstellung der Investitionsmaßnahme, auf die Mitgliedsgemeinden Barbelroth, Hergersweiler und Oberhausen umgelegt. Bei größeren Investitionen werden Vorauszahlungen nach Baufortschritt berechnet.

§ 5 Eigenkapital

Der Kindergartenzweckverband verfügt über kein Eigenkapital.

§ 6 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 2.500,00 Euro sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.

§ 7
In-Kraft-Treten

Die Haushaltssatzung tritt am 1. Januar 2023 in Kraft und, soweit sie Bestimmungen für das Haushaltsjahr 2024 enthält, am 1. Januar 2024 in Kraft.

Barbelroth,

Kindergartenzweckverband
Barbelroth, Hergersweiler und Oberhausen

.....
Helmut Heib
(Verbandsvorsteher)

Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Auslegung des Haushaltsplans für die Haushaltsjahre 2023/2024

1. Gemäß § 97 Abs. 1 GemO wurde der Entwurf der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan nach Zuleitung an die Versammlung bis zur Beschlussfassung zur Einsichtnahme durch die Einwohner verfügbar gehalten. Die Bekanntmachung der Offenlage erfolgte im Südpfalz-Kurier _____/2023 vom _____. Ab der Bekanntmachung konnten innerhalb einer Frist von 14 Tagen Vorschläge zum Entwurf der Haushaltssatzung inklusive Haushaltsplan durch die Einwohner eingereicht werden. Einsichtnahme war möglich mittels der auf der Internetseite der Verbandsgemeinde eingestellten Entwurfsunterlagen oder falls keine elektronische Einsichtnahme genommen werden konnte, nach vorheriger Terminabsprache, im Dienstgebäude der Verbandsgemeindeverwaltung Bad Bergzabern, Königstraße 61.
Die Haushaltssatzung wurde in der Sitzung der Versammlung vom _____ beschlossen.
2. Die Haushaltssatzung wurde am _____ der Kreisverwaltung Südliche Weinstraße in Landau/Pfalz gemäß § 97 Abs. 2 Satz 1 GemO vorgelegt. Die Kreisverwaltung Südliche Weinstraße hat mit Schreiben vom _____ unter Az. _____ die kommunalaufsichtliche Genehmigung erteilt bzw. keine Bedenken wegen Rechtsverletzung erhoben.
3. Der Haushaltsplan ist gemäß § 97 Abs. 3 GemO ab _____, _____ bis _____ auf der Internetseite der Verbandsgemeinde www.vg-bad-bergzabern.de unter der Rubrik NEUIGKEITEN elektronisch abrufbar oder falls keine elektronische Einsichtnahme genommen werden kann, nach vorheriger Terminabsprache unter der Telefonnummer 06343-701-414, im Dienstgebäude der Verbandsgemeindeverwaltung Bad Bergzabern, Königstraße 61, einzusehen.
4. Es wird weiterhin darauf hingewiesen, dass nach § 24 Abs. 6 der GemO, Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften dieses Gesetzes oder auf Grund dieses Gesetzes zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten. Dies gilt nicht, wenn
 1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
 2. vor Ablauf, der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Gemeindeverwaltung unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Bad Bergzabern, _____
Verbandsgemeindeverwaltung
-Finanzabteilung-
Im Auftrag

3. Vorbericht

Vorbericht zum Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes Barbelroth, Hergersweiler und Oberhausen für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Mit Wirkung vom 01.08.2010 hat die Kreisverwaltung Südliche Weinstraße, als zuständige Errichtungsbehörde, aufgrund der übereinstimmenden Beschlüsse der Mitgliedsgemeinden, den „Kindergartenzweckverband Barbelroth, Dierbach, Hergersweiler und Oberhausen“ errichtet und dessen Verbandsordnung festgestellt. Mit Wirkung vom 01.08.2013 ist die Ortsgemeinde Dierbach aus dem Zweckverband ausgeschieden.

Die Kreisverwaltung Südliche Weinstraße, als die nach § 5 Abs. 1 Nr. 1 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) zuständige Errichtungsbehörde, hat mit Wirkung vom 01.06.2018 aufgrund der übereinstimmenden Beschlüsse der Ortsgemeinden Barbelroth, Hergersweiler und Oberhausen die Verbandsordnung des

„Kindergartenzweckverbandes Barbelroth, Hergersweiler und Oberhausen“

vom 03.05.2018 zuletzt neu festgestellt.

Die Aufgabe des Zweckverbandes liegt im Betrieb und der Erhaltung eines Kindergartens in Barbelroth.

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan der jeweiligen Jahre wurde aufgrund der §§ 6, 7 und 10 KomZG und der §§ 93 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz aufgestellt. Es gelten somit die entsprechenden Vorschriften über die kommunale Doppik.

Der Haushaltsplan gliedert sich in zwei Teilhaushalte. Teilhaushalt 1, der die Produkte „11110 – Verwaltungssteuerung“ und „36500 – Kindertagesstätten“ enthält und dem Teilhaushalt 2, der der „Allgemeinen Finanzwirtschaft“ vorbehalten ist.

Die Ansätze im Haushaltsplan orientieren sich an den bisherigen Ansätzen und Ergebnissen im Haushaltsplan des Zweckverbands sowie an den Beschlüssen der Zweckverbandsversammlung.

I. Erläuterungen zum vorläufigen Abschluss des Haushaltsjahres 2021

Die Zweckverbandsversammlung hat am 29.06.2021 die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 beschlossen. Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde mit Schreiben vom 20.07.2021 erteilt.

Der Jahresabschluss 2021 ist erstellt, die Rechnungsprüfung und der Entlastungsbeschluss stehen derzeit noch aus.

Die **Ergebnisrechnung** stellt sich mit folgendem vorläufigem Ergebnis dar:

	2021 (in EUR)			2020 (in EUR)		Abweichung zum Vorjahr
	Haushaltsplanung	Rechnungsergebnis	Abweichung	Haushaltsplanung	Rechnungsergebnis	
laufende Erträge (E8)	764.820,00	600.837,02	-163.982,98	485.110,00	582.110,71	18.726,31
Zinserträge (E17)	100,00	0,00	-100,00	100,00	145,60	-145,60
außerordentliche Erträge (E21a)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge a. int. Leistungsbez. (E22a)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	764.920,00	600.837,02	-164.082,98	485.210,00	582.256,31	18.580,71
laufende Aufwendungen (E15)	764.820,00	600.634,85	-164.185,15	485.110,00	582.037,11	18.597,74
Zinsaufwendungen (E18)	100,00	202,17	102,17	100,00	219,20	-17,03
außerordentl. Aufwendungen (E21b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwend. a. int. Leistungsbez. (E22b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	764.920,00	600.837,02	-164.082,98	485.210,00	582.256,31	18.580,71
Jahresergebnis (E23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Die Beträge sind in den Aufwendungen und in den Erträgen gleich hoch, da die zum 31.12.2021 nicht gedeckten Personal und Sachkosten auf die Mitgliedsgemeinden Barbelroth, Hergersweiler und Oberhausen umgelegt wurden.

Gemäß § 7 II der Zweckverbandsordnung werden dabei die Betreuungsmonate der Kinder der Mitgliedsgemeinden am Ende des jeweiligen Haushaltsjahres zugrunde gelegt.

Der **Saldo aus der Auflösung von Sonderposten** aus Zuwendungen (9.044,25 Euro) und der **Abschreibung** der Vermögensgegenstände (9.029,82 Euro) beträgt **+14,43 Euro**. Dieser Saldo hat technische Gründe. Die Anlagegüter werden ab Kaufdatum abgeschrieben; die zugehörigen Sonderposten können erst ab dem Eingangsdatum der Abrechnungsbeträge eingebucht werden, sie werden über die übrige Nutzungsdauer des Anlageguts aufgelöst. Am Ende des Abschreibungszeitraums sind rechnerisch beide Summen (Auflösungen und Abschreibungen) gleich hoch, da alle Auszahlungen für Investitionen von den Mitgliedsgemeinden über Umlagen finanziert werden.

Auf der Ertragsseite hat der Zweckverband von den beteiligten Ortsgemeinden sowie vom Land und vom Kreis **Abschläge auf die Personal- und Sachkosten** vereinnahmt. Die gezahlten Personal- und Sachkostenzuschüsse vom Kreis, incl. der Sprachförderung, (Kto. 414430) betragen im Haushaltsjahr 2021 insgesamt 477.612,43 Euro, sie lagen dabei um 27.612,43 Euro über dem Haushaltsansatz von 450.000,00 Euro. Die endgültige Abrechnung der Personalkosten 2021 steht dabei noch aus. Die einzelnen Buchungen werden in der nachfolgenden Übersicht im Detail dargestellt.

Die Zweckverbandsumlagen waren nicht so hoch wie geplant. In der Summe haben die Zweckverbandsgemeinden 79.269,65 Euro an Umlagen gezahlt (HH-Ansatz: 280.100,00 Euro). Gründe hierfür waren zum einen höhere Personalkostenerstattungen vom Kreis, zum anderen kamen eingeplante Unterhaltungsarbeiten nicht zur Ausführung oder fielen günstiger aus. Unterhaltungsarbeiten waren mit 105.000,00 Euro eingeplant (u.a. für Dachsanierung, Waschbecken in allen Räumen, Umbau Toilette), ausgezahlt wurden 11.657,95 Euro. Auch lagen die Personalausgaben um rd. 92.000,00 Euro unter dem Planansatz.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind, gegenüber dem Haushaltsansatz, um 75.225,09 Euro gesunken (u.a. aufgrund der genannten Einsparungen bei den Unterhaltungsaufwendungen). Die Kosten für die Bewirtschaftung der Kindertagesstätte sind allerdings aufgrund der Reinigungsarbeiten durch eine Fachfirma gestiegen, die Aufwendungen betragen rd. 16.600,00 Euro, sie lagen damit um rd. 15.400,00 Euro über dem Planansatz.

Die **sonstigen laufenden Aufwendungen** lagen im Ergebnis um 2.816,99 Euro über der Haushaltsplanung. Die Mehraufwendungen resultieren aus gestiegenen Kosten für Aus- und Fortbildungen sowie an Mehraufwendungen für Fachliteratur.

Die Aufwendungen wurden teilweise durch Gegenbuchungen auf der Ertragsseite (z.B. Beteiligungen an Essenskosten, Elternbeiträge, Erstattungen nach dem Aufwendungsausgleichgesetz bei Mutterschutz durch die AOK, Erstattung der Kosten für Sprachförderung, Betreuungsbonus) abgedeckt.

Die **ungedeckten Personal- und Sachkosten** des Zweckverbandes wurden mit den Mitgliedsgemeinden Barbelroth, Hergersweiler und Oberhausen entsprechend den Betreuungsmonaten der Kinder der Mitgliedsgemeinden am Ende des Haushaltsjahres abgerechnet. Die Höhe der Vorauszahlungen ist in der Haushaltssatzung des Zweckverbandes festgelegt (§ 7 II Verbandsordnung).

Die nicht gedeckten Personal- und Sachkosten wurden im Jahr 2021 wie folgt den Mitgliedsgemeinden als Zweckverbandsumlage berechnet:

Zweckverbands- gemeinde Bürger-Nr.	Betreu- ungsmonate	Vorauszahlung en Personal/Sach- kosten 2021	Abrechnung des Überschusses der Zweckverbandsumlage zum Ausgleich der Ergebnisrechnung Abschluss 2021	Abrechnung des Überschusses aufgrund Buchungen Afa/Sopo nach Abrechnung	Abrechnung des Fehlbetrages aufgrund der Löschung einer Niederschlagung nach Abrechnung	Zweckverbandsumlage 2021
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Barbelroth 22275	348	77.000,00	-31.949,59	-167,15	358,92	45.242,18
Hergersweiler 22261	96	18.000,00	-8.813,68	-46,10	99,01	9.239,23
Oberhausen 22267	216	44.500,00	-19.830,78	-103,75	222,77	24.788,24
an KITAZV 168187	660	139.500,00	-60.594,05	-317,00	680,70	79.269,65

Die **Finanzrechnung** stellt sich mit folgendem vorläufigen Ergebnis dar:

	2021 (in EUR)			2020 (in EUR)		Abweichung zum Vorjahr
	Haushaltsplanung	Rechnungsergebnis	Abweichung	Haushaltsplanung	Rechnungsergebnis	
laufende Einzahlungen (F8)	756.500,00	761.028,21	4.528,21	477.040,00	480.716,36	280.311,85
Zinseinzahlungen (F17)	100,00	145,60	45,60	100,00	351,61	-206,01
außerordentl. Einzahlungen (F21a)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahl. a. int. Leistungsbez. (F22a)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen	756.600,00	761.173,81	4.573,81	477.140,00	481.067,97	280.105,84
laufende Auszahlungen (F15)	756.430,00	647.674,45	-108.755,55	477.040,00	521.037,95	126.636,50
Zinsauszahlungen (F18)	100,00	219,20	119,20	100,00	31,10	188,10
außerordentl. Auszahlungen (F21b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahl. A. int. Leistungsbez. (F22b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	756.530,00	647.893,65	-108.636,35	477.140,00	521.069,05	126.824,60
Ergebnis (F23) (Saldo ordentl. u. außerordentl. Ein-/Auszahlungen; Summe d. Posten F20, F21 u. F22)	70,00	113.280,16	113.210,16	0,00	-40.001,08	153.281,24
ordentliche Tilgung (F36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Freie Finanzspitze (F44) (Ausgleich Finanzhaushalt)	70,00	113.280,16	113.210,16	0,00	-40.001,08	153.281,24

Die Finanzrechnung 2021 weist eine Freie Finanzspitze von 113.280,16 Euro aus. Sie ist damit gem. § 18 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO ausgeglichen.

Die Forderungen/Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand haben sich im Haushaltsjahr 2021 wie folgt entwickelt:

Verbindlichkeiten

Stand	01.01.2021	Veränderung in 2021	31.12.2021
gegenüber Verbandsgemeinde	16.741,50 EUR	-16.741,50 EUR	0,00 EUR

Forderungen

Stand	01.01.2021	Veränderung in 2021	31.12.2021
gegenüber Verbandsgemeinde	0,00 EUR	+48.448,17 EUR	48.448,17 EUR

Investitionen 2021

Nicht gedeckte Investitionsaufwendungen werden, gemäß § 7 III der Verbandsordnung, analog den Einwohnerzahlen (Stichtag: 30.06. des Haushaltsvorjahres) auf die einzelnen Ortsgemeinden umgelegt.

Maßnahme 1: Erweiterung der Ausstattung der Kindertagesstätte

Es wurden eine neue Garderobe und ein Spindschrank gekauft. Die Kosten wurden auf die Zweckverbandsgemeinden umgelegt.

<i>Buchungsstelle</i>	<i>Bezeichnung</i>	<i>Ermächtigung</i>	<i>Ergebnis</i>	<i>Abweichung</i>
36500-233100-1-24	Umlage von Zweckverbandsgemeinden*	2.000,00 EUR	5.604,90 EUR	+3.604,90 EUR
36500-082000-1-14	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00 EUR	5.604,90 EUR	+3.604,90 EUR

*Barbelroth: 2.743,78 Euro / Oberhausen: 1.926,30 Euro / Hergersweiler: 934,82 Euro

Der Kindergartenzweckverband verfügt über keinen festen Zahlungsmittelbestand. Die Abrechnung mit den Mitgliedsgemeinden erfolgt (seit 2016) auf der Grundlage der Ergebnisrechnung. Mit der Abrechnung der Zweckverbandsumlage werden alle Erträge und Aufwendungen, einschließlich der Auflösungen aus Sonderposten und der Abschreibungen des Anlagevermögens nach Schluss des Haushaltsjahres berücksichtigt.

II. Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres 2022

In der vorläufigen Ergebnisrechnung errechnet sich ein Jahresfehlbetrag von 93.947,20 Euro, der noch mit den Mitgliedsgemeinden abzurechnen ist. Die endgültige Ergebnisrechnung wird danach mit einem Jahresergebnis von 0,00 Euro abschließen.

Investitionen werden durch die Zweckverbandsumlage und gegebenenfalls durch Zuschüsse vom Kreis und vom Land finanziert, sie vergrößern das Anlagevermögen. Das Anlagevermögen wird abgeschrieben und die Zuschüsse werden entsprechend der Abschreibungsparameter aufgelöst. Investitionen wurden im Haushaltsjahr 2022 keine getätigt.

Die Mitgliedsgemeinden des Kindergartenzweckverbandes haben in 2022 eine Vorauszahlung auf die Zweckverbandsumlage, für die nicht gedeckten Personal- und Sachkosten, anteilig der Betreuungsmonate der betreuten Kinder in den einzelnen Zweckverbandsgemeinden in Höhe von 87.000,0 Euro geleistet. (siehe auch Übersicht über die Zweckverbandsumlagen). Die endgültige Abrechnung der ungedeckten Personal- und Sachkosten gegenüber dem Kreis für das Jahr 2022 liegt noch nicht vor, mit deren Eingang kann sich der o.g. derzeitige vorläufige Jahresfehlbetrag also noch verbessern.

Die Finanzrechnung 2022 schließt im **Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen** mit einem vorläufigen Finanzmittelfehlbetrag von 152.888,91 Euro ab. Weiter besteht ein **Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionen**, mit +5.604,90 Euro, der sich aus der Abrechnung der Investitionen für das Jahr 2021 ergibt, da in diesem Jahr der Geldfluss war. Damit errechnet sich ein **endgültiger Finanzmittelfehlbetrag von 147.284,01 Euro**.

Die Forderungen /Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand stellen sich zum Ende des Haushaltsjahres 2022 voraussichtlich wie folgt dar:

Verbindlichkeiten

Stand	01.01.2022	Veränderung in 2022	31.12.2022
gegenüber Verbandsgemeinde	0,00 EUR	+98.835,84 EUR	98.835,84 EUR

Forderungen

Stand	01.01.2022	Veränderung in 2022	31.12.2022
gegenüber Verbandsgemeinde	48.448,17 EUR	-48.448,17 EUR	0,00 EUR

III Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung der kommunalen Haushaltswirtschaft 2022 und 2023

Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2023

Das Ministerium des Innern und für Sport gibt jährlich im Rahmen des Haushaltsrundschreibens Leitlinien und allgemeine Hinweise zur Haushaltswirtschaft der kommunalen Gebietskörperschaften heraus, auf welche an dieser Stelle kurz eingegangen werden soll.

a) Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Aufgrund der Corona-Pandemie (COVID-19) erlebte die deutsche Wirtschaft zwischenzeitlich einen historischen Rückgang der Wirtschaftsleistung. Aufgrund der Pandemieentwicklung sowie anderer Parameter gingen die Wirtschaftsforschungsinstitute letztes Jahr ursprünglich davon aus, dass im Verlauf des Jahres 2022 die deutsche Wirtschaft wieder die Normalauslastung erreichen dürfte. Diese Annahme hat sich leider nicht erfüllt. Durch den russischen Angriff auf die Ukraine und die daraus resultierende Krise auf den Energiemärkten ergeben sich deutliche konjunkturelle Auswirkungen. Auch wenn die Institute für den kommenden Winter bei normalen Witterungsbedingungen mit keiner Gasmangellage rechnen, wird die Versorgungslage vermutlich äußerst angespannt bleiben. Stark gestiegene Gas- und Strompreise erhöhen die Energiekosten drastisch. Folglich halbieren die Wirtschaftsforschungsinstitute annähernd ihre im Frühjahr aufgestellte Prognose des Wirtschaftswachstums für das Jahr 2022 und senken ihre Prognose für das Jahr 2023 von 3,1% auf -0,4%..

Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft, aber auch der deutschen Wirtschaft, wird maßgeblich vom weiteren Verlauf der Corona-Pandemie sowie des weiteren Verlaufs des russischen Angriffs auf die Ukraine abhängen.

b) Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Seit der Reform des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) zum Jahr 2014 hat sich die Finanzlage der Kommunen insgesamt deutlich verbessert. Dies gilt auch für die Pandemiejahre 2020/2021. In den Jahren 2017 bis 2021 und damit zum fünften Mal in Folge wurden jeweils deutlich positive Finanzierungssalden erreicht. Neben eigenen Konsolidierungsbemühungen der kommunalen Gebietskörperschaften waren hierfür auch die überproportional gestiegenen Landeszuweisungen aus dem KFA ursächlich.

Die kommunalen Haushaltsjahre 2020 und 2021 waren zwar von den Auswirkungen der COVID-19-Pandemie geprägt; die

negativen Einflüsse der Pandemie konnten jedoch durch umfassende und vielfältige finanzielle Hilfeleistungen des Landes und des Bundes aufgefangen werden, sodass sich auch für das Pandemiejahr 2020 ein positiver Finanzierungssaldo von 203 Mio. Euro ergab.

Das Jahr 2021 schloss sogar aufgrund der historisch hohen Gewerbesteuerzahlungen zweier Städte mit einem Überschuss von 966 Mio. Euro ab.

c) **Kommunale Haushaltskonsolidierung**

Die Haushaltskonsolidierung ist für den Landeshaushalt und für die kommunalen Haushalte eine zentrale Herausforderung. Insbesondere Gemeinden und Gemeindeverbände mit unausgeglichenen Ergebnis- und Finanzhaushalten sind permanent – auch über die im Rahmen des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz“ (KEF-RP) vereinbarten Maßnahmen hinaus -

gefordert, langfristig wirksame Konsolidierungsmaßnahmen zu verwirklichen. Dies gilt auch im Bereich der Wahrnehmung von Pflichtaufgaben der Selbstverwaltung. Im Rahmen eines strikten Haushaltskonsolidierungskurses sind alle gestaltbaren Möglichkeiten vorrangig zur Ausgabenreduzierung sowie zur Ausschöpfung der eigenen Einnahmequellen zu nutzen, um das oberste Ziel, einen ausgeglichenen Haushalt, zu erreichen. Gemeinden und Gemeindeverbände wird empfohlen, frühzeitig das Beratungsangebot ihrer zuständigen Kommunalaufsichtsbehörde in Anspruch zu nehmen, um eine für beide Seiten tragfähige und nachhaltige Lösung zu finden.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, die zu einer Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation führen können. Zuletzt hat der Rechnungshof im Kommunalbericht 2022 auf den Seiten 47 bis 80 umfangreiche Ausführungen zum Thema „Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen“ gemacht und hierbei festgestellt, dass bei drei weiteren Trägern der Sozialhilfe ein jährliches Einsparpotential von zusammen etwa 2,0 Mio. Euro besteht.

Ebenso sollte ein Augenmerk auf die korrekte Erhebung von „Beiträgen für Einrichtungen im Außenbereich (Feld-, Weinbergs- und Waldwegen) gelegt werden, da es hier ebenfalls noch Einnahmepotenziale zu erschließen gilt.

Die Landesregierung weist nachdrücklich auf die Empfehlungen des Rechnungshofs zur Ausschöpfung der Einnahmequellen und vor allem zur Reduzierung des vielerorts unverändert hohen Ausgabenniveaus.

3. Haushaltsplanung 2023/2024

Gesamtplan Ergebnishaushalt:

Der Gesamtbetrag der Erträge und der Gesamtbetrag der Aufwendungen werden wie folgt festgesetzt:

	2023	2024
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit E8	804.840,00 Euro	761.570,00 Euro
Summe der Zins- und sonstigen Finanzerträgen E17	100,00 Euro	100,00 Euro
Gesamtbetrag der Erträge	804.940,00 Euro	761.670,00 Euro
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit E15	804.840,00 Euro	761.570,00 Euro
Summe der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen E18	100,00 Euro	100,00 Euro
Gesamtbetrag der Aufwendungen	804.940,00 Euro	761.670,00 Euro
Jahresergebnis E23	0,00 Euro	0,00 Euro

Da nicht gedeckte Personal und Sachkosten auf die Mitgliedsgemeinden Barbelroth, Hergersweiler und Oberhausen umgelegt werden, ist der Ergebnishaushalt in Erträgen und Aufwendungen ausgeglichen.

Die geplanten ungedeckten **Personal- und Sachkosten** betragen im Jahr 2023 212.880,00 Euro und 2024 165.790,00 Euro. In den Folgejahren steigen sie voraussichtlich im Jahr 2025 auf 167.890,00 Euro und 2026 auf 170.230,00 Euro.

Die Verteilung der Kosten auf die Mitgliedsgemeinden gemäß § 7 Abs. 2 der Verbandsordnung ist in der Übersicht über die Zweckverbandsumlagen dargestellt.

Gesamtplan Finanzhaushalt:

Der Gesamtbetrag der Einzahlungen und Auszahlungen setzt sich wie folgt zusammen:

a) Einzahlungen	2023	2024
- Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit F8	795.880,00 Euro	753.790,00 Euro
- Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen F17	100,00 Euro	100,00 Euro
- Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit F27	10.000,00 Euro	2.000,00 Euro
- Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der VG F39a	0,00 Euro	0,00 Euro
- Abnahme der Forderungen gegenüber der VG F38a	0,00 Euro	0,00 Euro
Summe der Einzahlungen	805.980,00 Euro	755.890,00 Euro
b) Auszahlungen		
- Summe d. laufenden Auszahlungen a. Verwaltungstätigkeit F15	795.810,00 Euro	753.760,00 Euro
- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen F18	100,00 Euro	100,00 Euro
- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit F32	10.000,00 Euro	2.000,00 Euro
- Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten F36	0,00 Euro	0,00 Euro
- Zunahme der Forderungen gegenüber der VG F38b	70,00 Euro	30,00 Euro
- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der VG F39b	0,00 Euro	.. 0,00 Euro
Summe der Auszahlungen	805.980,00 Euro	755.890,00 Euro

Zum Ausgleich des Finanzhaushalts können die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Jahr 2023 um 70,00 Euro und im Jahr 2024 um 30,00 Euro getilgt werden. Der Saldo im Finanzhaushalt hat technische Gründe, er resultiert aus einem Saldo aus der Anlagebuchhaltung. Die Anlagegüter werden ab Kaufdatum bilanziert und abgeschrieben, die zugehörigen Sonderposten

können erst ab dem Eingangsdatum der Zuschüsse eingebucht und über die übrige Nutzungsdauer des Anlageguts aufgelöst werden. Letztendlich sind beide Summen (Auflösungen und Abschreibungen) gleich hoch, sie differieren lediglich in den einzelnen Abschreibungsjahren. Neben den nicht gedeckten Personal- und Sachkosten wird dieser Saldo durch die Zweckverbandsumlage mit den Mitgliedsgemeinden abgerechnet.

Neben den jährlich wiederkehrenden Zahlungen sind im aktuellen Haushaltsplan folgende **einmalige Unterhaltungsaufwendungen** veranschlagt:

			2023	2024
<u>Teilhaushalt 1</u>	36500-523100	Sanierung der Heizungsanlage	50.000,00 Euro	
		Laufende Reparaturarbeiten, u.a. Jalousien	10.000,00 Euro	10.000,00 Euro

Eingeplante **Investitionen**

Erweiterung der Ausstattung der Kindertagesstätte

			2023	2024
36500-082000-1-14	Schränke für Akten und Chemikalien		5.000,00 Euro	
	Unvorhergesehenes		2.000,00 Euro	2.000,00 Euro

Erweiterung der Ausstattung des Außengeländes

36500-233100-4-14	Erwerb eines neuen Spielgerätes		5.000,00 Euro	
-------------------	---------------------------------	--	---------------	--

Die geplanten ungedeckten **Personal- und Sachkosten** betragen im Jahr 2023 212.880,00 Euro und 2024 165.790,00 Euro. Gemäß § 7 Abs. 2 der Verbandsordnung verteilen sie sich entsprechend der Betreuungsmonate auf die Mitgliedsgemeinde. Die Aufteilung kann der Übersicht über die Zweckverbandsumlagen (siehe Teil 1 dieses Haushaltsplans) entnommen werden.

Die geplanten nicht gedeckten **Investitionskosten** belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 12.000,00 Euro, im Haushaltsjahr 2024 auf 2.000,00 Euro. Sie verteilen sich gem. § 7 Abs. 3 der Zweckverbandsordnung auf der Grundlage der Einwohnerzahlen zum 30.06. des Haushaltsvorjahres voraussichtlich wie folgt auf die Ortsgemeinden:

<u>Einwohner</u>			
zum 30.06.2022		2023	2024
681	Ortsgemeinde Barbelroth	5.828,82 Euro	971,47 Euro
236	Ortsgemeinde Hergersweiler	2.019,97 Euro	336,66 Euro
485	Ortsgemeinde Oberhausen	4.151,21 Euro	691,87 Euro
1.402		12.000,00 Euro	2.000,00 Euro

Anmerkungen zum Stellenplan

Ab dem Haushaltsjahr 2021 beschäftigt der Kindergartenzweckverband einen eigenen Hausmeister mit einer Teilzeitstelle von 0,1 einer Vollzeitstelle.

Aufgrund des gestiegenen Betreuungsbedarfs in der Kindertagesstätte wurden die Stellen der Betreuungskräfte erhöht.

Die Reinigungsarbeiten werden ausschließlich von einem externen Dienstleistungsunternehmen ausgeführt, die Stelle einer Reinigungskraft entfällt dadurch.

4. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Muster 14

(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)
Kindergartenzweckverband Haushalt 2021/2022**

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	vorläufige Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in € ²					
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i>		<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i>			
		113.280,16	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zwischensumme	113.280,16	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	 	 	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"freie Finanzspitze"	113.280,16	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00

5. Gesamtergebnis- und Finanzhaushalt

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	489.555,33	464.150,00	569.960,00	573.780,00	583.120,00	593.020,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.066,66	5.400,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.406,30	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.808,73	177.600,00	212.880,00	165.790,00	167.890,00	170.230,00
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	600.837,02	662.150,00	804.840,00	761.570,00	773.010,00	785.250,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	500.993,13	593.410,00	627.250,00	633.700,00	645.790,00	658.110,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.204,91	46.930,00	150.250,00	101.750,00	101.750,00	101.750,00
E11	Abschreibungen	9.029,82	8.220,00	9.030,00	7.810,00	7.160,00	7.080,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	16.406,99	13.590,00	18.310,00	18.310,00	18.310,00	18.310,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	600.634,85	662.150,00	804.840,00	761.570,00	773.010,00	785.250,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	202,17					
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	202,17	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 202,17					
E20	Ordentliches Ergebnis						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	113.280,16	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 39.966,07	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 39.966,07	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	8.124,42	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.124,42	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 48.090,49					
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	<u>65.189,67</u>	<u>70,00</u>	<u>70,00</u>	<u>30,00</u>	<u>40,00</u>	<u>60,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	48.448,17	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	17,50					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	17,50					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 48.448,17	- 70,00	- 70,00	- 30,00	- 40,00	- 60,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	16.741,50					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 16.741,50					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 65.189,67	- 70,00	- 70,00	- 30,00	- 40,00	- 60,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 65.189,67	- 70,00	- 70,00	- 30,00	- 40,00	- 60,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	48.448,17	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	113.280,16	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	489.555,33	464.150,00	569.960,00	573.780,00	583.120,00	593.020,00
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	2.898,65	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	477.612,43	450.000,00	555.000,00	560.000,00	570.000,00	580.000,00
	414590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich						
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	9.044,25	8.150,00	8.960,00	7.780,00	7.120,00	7.020,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.066,66	5.400,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	6.066,66	5.400,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.406,30	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	441400 Beteiligung Essenskosten	15.406,30	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.808,73	177.600,00	212.880,00	165.790,00	167.890,00	170.230,00
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	79.269,65	177.600,00	212.880,00	165.790,00	167.890,00	170.230,00
	442490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	7.215,08					
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	3.324,00					
E7	Sonstige laufende Erträge						
	462700 Versicherungserstattungen						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	600.837,02	662.150,00	804.840,00	761.570,00	773.010,00	785.250,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	500.993,13	593.410,00	627.250,00	633.700,00	645.790,00	658.110,00
	501100 Vorstandsvorsteher	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	377.285,57	452.200,00	475.800,00	479.820,00	489.010,00	498.390,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.911,38	8.930,00	9.380,00	9.460,00	9.640,00	9.820,00
	503200 Arbeitnehmer	31.463,22	35.350,00	35.600,00	36.170,00	36.860,00	37.560,00
	504200 Arbeitnehmer	82.516,84	93.100,00	102.800,00	104.550,00	106.550,00	108.580,00
	504900 Sonstige		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	505200 Arbeitnehmer	34,16	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	169,96	160,00	220,00	220,00	220,00	220,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	812,00	1.720,00	1.500,00	1.530,00	1.560,00	1.590,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.204,91	46.930,00	150.250,00	101.750,00	101.750,00	101.750,00
	522100 Aufwendungen für Strom	3.323,45	2.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	522200 Aufwendungen für Wasser / Abwasser	969,93	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	522300 Aufwendungen für Abfall	618,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	522400 Aufwendungen für Heizung (Gas, Heizöl)	3.136,10	2.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	11.657,95	5.000,00	60.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	16.618,42	1.200,00	36.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	135,73	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	6.436,16	2.500,00	5.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	524200 Essenskosten	14.830,34	15.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	524400 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	1.248,77	1.000,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	524500 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	1.423,71	1.000,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	14,34	80,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.135,16					
	525900 Kostenerstattungen an übrige Bereiche	6.467,86	8.200,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	4.188,99	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
E11	Abschreibungen	9.029,82	8.220,00	9.030,00	7.810,00	7.160,00	7.080,00
	539900 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen	9.029,82	8.220,00	9.030,00	7.810,00	7.160,00	7.080,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	16.406,99	13.590,00	18.310,00	18.310,00	18.310,00	18.310,00
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.267,78	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung u.a.		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen	13,00		20,00	20,00	20,00	20,00
	562410 Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	576,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	562430 Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates		30,00	30,00	30,00	30,00	30,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	563100 Büromaterial	488,03	700,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	563200 Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, Gesetze u.ä.	1.126,68	500,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
	563300 Porto und Versandkosten	3,90	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	608,07	500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	563460 Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	210,00	210,00	230,00	230,00	230,00	230,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	83,62	100,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	764,21	770,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.044,51	4.400,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	120,49	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	564300 Sonstige Beiträge	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00
	565510 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	680,70					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	600.634,85	662.150,00	804.840,00	761.570,00	773.010,00	785.250,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	202,17					
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	471430 Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	202,17	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	202,17	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 202,17					
E20	Ordentliches Ergebnis						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	113.280,16	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 39.966,07	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	681590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	- 40.000,00					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	681663 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	33,93	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 39.966,07	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	8.124,42	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro ohne Ust.	8.124,42	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.124,42	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 48.090,49					
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	<u>65.189,67</u>	<u>70,00</u>	<u>70,00</u>	<u>30,00</u>	<u>40,00</u>	<u>60,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
	695295 an die Verbandsgemeinde (Abnahme der Forderungen)						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	48.448,17	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
	795295 an die Verbandsgemeinde (Zunahme der Forderungen)	48.448,17	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	17,50					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	17,50					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 48.448,17	- 70,00	- 70,00	- 30,00	- 40,00	- 60,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	16.741,50					
	794430 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)	16.741,50					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 16.741,50					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 65.189,67</u>	<u>- 70,00</u>	<u>- 70,00</u>	<u>- 30,00</u>	<u>- 40,00</u>	<u>- 60,00</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 65.189,67</u>	<u>- 70,00</u>	<u>- 70,00</u>	<u>- 30,00</u>	<u>- 40,00</u>	<u>- 60,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	48.448,17	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	113.280,16	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

6. Regelungen zur Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit

Regelungen zur Deckungsfähigkeit

Nach § 7 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22. Dezember 1982 (GVBL. S. 476), in der gültigen Fassung, werden für Zweckverbände sinngemäß die in Ziff. 1 – 9 genannten Bestimmungen der Gemeindeordnung sowie die dazu ergangenen Rechtsverordnungen in der jeweils geltenden Fassung für anwendbar erklärt.

Gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilergebnishaushalts gegenseitig deckungsfähig. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Darüber hinaus werden folgenden Regelungen getroffen (Haushaltsvermerke):

Die Buchungsstellen für Personalausgaben werden gem. § 16 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die Ansätze für ordentliche Auszahlungen im Produkt „36500 – Kindertagesstätten“ werden zugunsten der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Produkt 36500 gem. § 16 Abs. 4 GemHVO für einseitig deckungsfähig erklärt.

Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden innerhalb der jeweiligen Investitionsmaßnahme für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Regelungen zur Übertragbarkeit

Gemäß § 17 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze für ordentliche Aufwendungen ganz oder teilweise übertragbar. Bei unausgeglichenem Ergebnishaushalt kann ein der Haushaltssituation angemessener Teilbetrag der Ansätze für übertragbar erklärt werden.

Bei Ansätzen für Investitionstätigkeit bleiben die Ermächtigungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen.

Der Gemeinderat entscheidet am Ende des Haushaltsjahres gemäß § 17 Abs. 5 GemHVO über die tatsächliche Übertragung von Ansätzen.

Darüber hinaus werden folgenden Regelungen getroffen (Haushaltsvermerke):

Die Ansätze für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude bei Konto 523100 (723100) werden gemäß § 17 Abs. 1 GemHVO für übertragbar erklärt.

7. Teilergebnis- und Finanzhaushalte

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2023/2024

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Teilhaushalt: 1 | Teilhaushalt 1

Produkt	Bezeichnung
11110	Verwaltungssteuerung
11451	Zentrale Dienste - Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten
11460	Versicherungen
11630	Zahlungsabwicklung
36500	Kindertagesstätten

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	489.555,33	464.150,00	569.960,00	573.780,00	583.120,00	593.020,00
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	2.898,65	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	477.612,43	450.000,00	555.000,00	560.000,00	570.000,00	580.000,00
	414590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich						
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	9.044,25	8.150,00	8.960,00	7.780,00	7.120,00	7.020,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.066,66	5.400,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	6.066,66	5.400,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.406,30	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	441400 Beteiligung Essenskosten	15.406,30	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.808,73	177.600,00	212.880,00	165.790,00	167.890,00	170.230,00
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	79.269,65	177.600,00	212.880,00	165.790,00	167.890,00	170.230,00
	442490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	7.215,08					
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	3.324,00					
E7	Sonstige laufende Erträge						
	462700 Versicherungserstattungen						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	600.837,02	662.150,00	804.840,00	761.570,00	773.010,00	785.250,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	500.993,13	593.410,00	627.250,00	633.700,00	645.790,00	658.110,00
	501100 Vorstandsvorsteher	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	377.285,57	452.200,00	475.800,00	479.820,00	489.010,00	498.390,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.911,38	8.930,00	9.380,00	9.460,00	9.640,00	9.820,00
	503200 Arbeitnehmer	31.463,22	35.350,00	35.600,00	36.170,00	36.860,00	37.560,00
	504200 Arbeitnehmer	82.516,84	93.100,00	102.800,00	104.550,00	106.550,00	108.580,00
	504900 Sonstige		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
		42					

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	505200 Arbeitnehmer	34,16	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	169,96	160,00	220,00	220,00	220,00	220,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	812,00	1.720,00	1.500,00	1.530,00	1.560,00	1.590,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.204,91	46.930,00	150.250,00	101.750,00	101.750,00	101.750,00
	522100 Aufwendungen für Strom	3.323,45	2.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	522200 Aufwendungen für Wasser / Abwasser	969,93	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	522300 Aufwendungen für Abfall	618,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	522400 Aufwendungen für Heizung (Gas, Heizöl)	3.136,10	2.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	11.657,95	5.000,00	60.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	16.618,42	1.200,00	36.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	135,73	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	6.436,16	2.500,00	5.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	524200 Essenskosten	14.830,34	15.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	524400 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	1.248,77	1.000,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	524500 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	1.423,71	1.000,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	14,34	80,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.135,16					
	525900 Kostenerstattungen an übrige Bereiche	6.467,86	8.200,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	4.188,99	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
E11	Abschreibungen	9.029,82	8.220,00	9.030,00	7.810,00	7.160,00	7.080,00
	539900 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen	9.029,82	8.220,00	9.030,00	7.810,00	7.160,00	7.080,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	16.406,99	13.590,00	18.310,00	18.310,00	18.310,00	18.310,00
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.267,78	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung u.a.		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen	13,00		20,00	20,00	20,00	20,00
	562410 Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	576,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	562430 Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates		30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	563100 Büromaterial	488,03	700,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	563200 Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, Gesetze u.ä.	1.126,68	500,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
	563300 Porto und Versandkosten	3,90	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	608,07	500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	563460 Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	210,00	210,00	230,00	230,00	230,00	230,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	83,62	100,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	764,21	770,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.044,51	4.400,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	120,49	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	564300 Sonstige Beiträge	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00
	565510 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	680,70					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	600.634,85	662.150,00	804.840,00	761.570,00	773.010,00	785.250,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	202,17					
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	202,17					
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	202,17					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	113.353,76	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 39.966,07	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	681590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	- 40.000,00					
	681663 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	33,93	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 39.966,07	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	8.124,42	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro ohne Ust.	8.124,42	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.124,42	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 48.090,49					
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	65.263,27	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	48.448,17					
	795295 an die Verbandsgemeinde (Zunahme der Forderungen)	48.448,17					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	17,50					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	17,50					

45

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 48.448,17					
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	16.741,50					
	794430 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)	16.741,50					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 16.741,50					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 65.189,67</u>					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 65.189,67</u>					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	48.448,17					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	113.353,76	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	73,60	70,00	70,00	30,00	40,00	60,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11110	Verwaltungssteuerung	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11110 Verwaltungssteuerung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.800,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
501100 <i>Verbandsvorsteher</i>	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
** - Aufwandsentschädigung -						
504900 <i>Sonstige</i>		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.800,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.800,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.800,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	- 1.800,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.800,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	- 1.800,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38c + Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d - Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11110 Verwaltungssteuerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.800,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00
F90 Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 1.800,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00	- 1.850,00

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11451	Zentrale Dienste - Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11451 Zentrale Dienste - Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit							
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	83,62	100,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	83,62	100,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
** Auslagen für Präsente							
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	83,62	100,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 83,62	- 100,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	- 83,62	- 100,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 83,62	- 100,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 178,62	- 100,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 178,62	- 100,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten							
F38c + Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F38d - Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11451 Zentrale Dienste - Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 178,62	- 100,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00
F90 Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 178,62	- 100,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11630	Zahlungsabwicklung	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11630 Zahlungsabwicklung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>						
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse <i>795295 an die Verbandsgemeinde (Zunahme der Forderungen)</i>	48.448,17 48.448,17					
F38c + Einzahlungen durchlaufende Gelder	17,50					
F38d - Auszahlungen durchlaufende Gelder	17,50					
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 48.448,17					
F39b Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse <i>794430 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)</i>	16.741,50 16.741,50					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11630 Zahlungsabwicklung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 16.741,50					
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	- 65.189,67					
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	- 65.189,67					
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>	48.448,17					
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						
F90 Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 65.189,67					

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36500	Kindertagesstätten	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36500 Kindertagesstätten:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	489.555,33	464.150,00	569.960,00	573.780,00	583.120,00	593.020,00	
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	2.898,65	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	477.612,43	450.000,00	555.000,00	560.000,00	570.000,00	580.000,00	580.000,00
**Personalkostenzuschüsse							
414590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich							
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	9.044,25	8.150,00	8.960,00	7.780,00	7.120,00	7.020,00	7.020,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.066,66	5.400,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	6.066,66	5.400,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
** Elternbeitrag für unter zweijähriges Kind							
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.406,30	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
441400 Beteiligung Essenskosten	15.406,30	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.808,73	177.600,00	212.880,00	165.790,00	167.890,00	170.230,00	
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	79.269,65	177.600,00	212.880,00	165.790,00	167.890,00	170.230,00	170.230,00
** - Zweckverbandsumlage -							
442490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	7.215,08						
** z.B. Kostenerstattungen v. Krankenkassen							
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	3.324,00						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	600.837,02	662.150,00	804.840,00	761.570,00	773.010,00	785.250,00	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	499.193,13	591.560,00	625.400,00	631.850,00	643.940,00	656.260,00	
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	377.285,57	452.200,00	475.800,00	479.820,00	489.010,00	498.390,00	498.390,00
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.911,38	8.930,00	9.380,00	9.460,00	9.640,00	9.820,00	9.820,00
503200 Arbeitnehmer	31.463,22	35.350,00	35.600,00	36.170,00	36.860,00	37.560,00	37.560,00
504200 Arbeitnehmer	82.516,84	93.100,00	102.800,00	104.550,00	106.550,00	108.580,00	108.580,00
505200 Arbeitnehmer	34,16	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
506290 Arbeitnehmer - Sonstige	169,96	160,00	220,00	220,00	220,00	220,00	220,00
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	812,00	1.720,00	1.500,00	1.530,00	1.560,00	1.590,00	1.590,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.204,91	46.930,00	150.250,00	101.750,00	101.750,00	101.750,00	101.750,00
522100 Aufwendungen für Strom	3.323,45	2.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
522200 Aufwendungen für Wasser / Abwasser	969,93	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
522300 Aufwendungen für Abfall	618,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
522400 Aufwendungen für Heizung (Gas, Heizöl)	3.136,10	2.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36500 Kindertagesstätten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
523100 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i> ** 2023: 50.000,00 Euro für Heizungsanlage incl. Photovoltaik, 10.000,00 Euro Reparatur der Jalousien, weitere laufende Unterhaltungsarbeiten	11.657,95	5.000,00	60.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
523200 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i> ** u.a. regelmäßige Reinigung der Kita durch Fachfirma gem. Vertrag (keine Erhöhung bis 31.12.2023)	16.618,42	1.200,00	36.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
523700 <i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	135,73	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
523800 <i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i> ** 2023: u.a. zur Finanzierung transportabler Lüfter	6.436,16	2.500,00	5.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
524200 <i>Essenskosten</i> ** Einnahmen bei Kto. 441400 - Beteiligung Essenskosten	14.830,34	15.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
524400 <i>Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut</i> ** u.a. für Mundschutz, Desinfektionsmittel	1.248,77	1.000,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
524500 <i>Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe</i>	1.423,71	1.000,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
524900 <i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i> ** u.a. Martinsbrezeln	14,34	80,00	500,00	500,00	500,00	500,00
525430 <i>an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände</i> ** ab 2021: Hausmeisterstelle im Stellenplan des Zweckverbandes enthalten, der Gemeindearbeiter von Barbelroth ist damit nicht mehr für den Kindergartenzweckverband zuständig und Verrechnung entfällt	3.135,16					
525900 <i>Kostenerstattungen an übrige Bereiche</i> ** u.a. Gebühren für FSJ an DRK RLP	6.467,86	8.200,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
529200 <i>sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i> ** u.a. Kosten für Sprachvermittlerin, Kosten f. Betriebsarzt	4.188,99	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
E11 Abschreibungen	9.029,82	8.220,00	9.030,00	7.810,00	7.160,00	7.080,00
539900 <i>Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen</i>	9.029,82	8.220,00	9.030,00	7.810,00	7.160,00	7.080,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	16.323,37	13.490,00	18.010,00	18.010,00	18.010,00	18.010,00
561200 <i>Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung</i>	6.267,78	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
561300 <i>Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung u.a.</i>		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
561900 <i>Sonstige Personalebenaufwendungen</i>	13,00		20,00	20,00	20,00	20,00
562410 <i>Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen</i>	576,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
562430 <i>Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates</i>		30,00	30,00	30,00	30,00	30,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36500 Kindertagesstätten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
563100 Büromaterial	488,03	700,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
563200 Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, Gesetze u.ä.	1.126,68	500,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
563300 Porto und Versandkosten	3,90	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	608,07	500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
563460 Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	210,00	210,00	230,00	230,00	230,00	230,00
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Gebäude	764,21	770,00	800,00	800,00	800,00	800,00
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen ** Unfallkasse	5.044,51	4.400,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Inventarversicherung; Dienstfahrt-Fahrzeugversicherung	120,49	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
564300 Sonstige Beiträge ** Kommunalen Arbeitgeberverband	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00
565510 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	680,70					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	598.751,23	660.200,00	802.690,00	759.420,00	770.860,00	783.100,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.085,79	1.950,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	2.085,79	1.950,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	2.085,79	1.950,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	115.332,38	2.020,00	2.220,00	2.180,00	2.190,00	2.210,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 39.966,07	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
681590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	- 40.000,00					
681663 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** 2023: Umlage von Mitgliedsgemeinden			5.000,00			
681663 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Umlage von Mitgliedsgemeinden	33,93	2.000,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 39.966,07	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	8.124,42	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36500 Kindertagesstätten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro ohne Ust. **2023: u.a. abschließbare Schränke für Akten und für Chemikalien	8.124,42	2.000,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro ohne Ust. **2023: Zum Erwerb Klettergerüst			5.000,00			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.124,42	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 48.090,49					
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	67.241,89	2.020,00	2.220,00	2.180,00	2.190,00	2.210,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38c + Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d - Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	115.332,38	2.020,00	2.220,00	2.180,00	2.190,00	2.210,00
F90 Kontrolle F34 F40 = 0,00	67.241,89	2.020,00	2.220,00	2.180,00	2.190,00	2.210,00

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2023/2024

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Teilhaushalt: 2 | Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
62600	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	471430 Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	202,17	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	202,17	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 202,17					
E20	Ordentliches Ergebnis	58 202,17					

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		- 202,17					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 73,60					
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen							
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen							
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		- 73,60					
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten							
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse 695295 an die Verbandsgemeinde (Abnahme der Forderungen)							
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse 795295 an die Verbandsgemeinde (Zunahme der Forderungen)			70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
				70,00	70,00	30,00	40,00	60,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Barbelroth

Hauptplan 2023/2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 70,00	- 70,00	- 30,00	- 40,00	- 60,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		- 70,00	- 70,00	- 30,00	- 40,00	- 60,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag		- 70,00	- 70,00	- 30,00	- 40,00	- 60,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)		70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 73,60					
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 73,60	- 70,00	- 70,00	- 30,00	- 40,00	- 60,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<i>471430 Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>		<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>
<i>** Verzinsung pos. Kassenbestand</i>						
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	202,17	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<i>574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>202,17</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>
<i>** Verzinsung neg. Kassenbestand</i>						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 202,17					
E20 Ordentliches Ergebnis	- 202,17					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	- 202,17					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 73,60					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	- 73,60					
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse		70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
<i>795295 an die Verbandsgemeinde (Zunahme der Forderungen)</i>		<i>70,00</i>	<i>70,00</i>	<i>30,00</i>	<i>40,00</i>	<i>60,00</i>
<i>** Zuführung zum Kassenbestand zum Ausgleich der Finanzrechnung</i>						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F38c + Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d - Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 70,00	- 70,00	- 30,00	- 40,00	- 60,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>		- 70,00	- 70,00	- 30,00	- 40,00	- 60,00
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>		- 70,00	- 70,00	- 30,00	- 40,00	- 60,00
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>		70,00	70,00	30,00	40,00	60,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 73,60					
F90 Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 73,60	- 70,00	- 70,00	- 30,00	- 40,00	- 60,00

** : Buchungsstelle - Bemerkung

8. Investitions- übersicht

Investitionen nach Buchungsstellen 2023 | 2024 Hauptplan 2023

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Betragsangaben in EUR

Produkt											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	VE 2023	Planjahr 2024	VE 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Später
36500	Kindertagesstätten										
1	Erweiterung der Ausstattung der Kindertagesstätte										
14 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000,00 Euro ohne Ust.	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstatt Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegen: - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro ohne Ust.	082000 Betriebs- und Geschäftsausstattu	8.124,42	2.000,00	7.000,00		2.000,00		2.000,00	2.000,00	
<i>Bemerkung: 2023: u.a. abschließbare Schränke für Akten und für Chemikalien</i>											
Gesamtauszahlungen:			8.124,42	2.000,00	7.000,00		2.000,00		2.000,00	2.000,00	
24 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	681663 Anzahlungen auf Investitionszuwen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänd	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	33,93	2.000,00	7.000,00		2.000,00		2.000,00	2.000,00	
<i>Bemerkung: Umlage von Mitgliedsgemeinden</i>											
Gesamteinzahlungen:			33,93	2.000,00	7.000,00		2.000,00		2.000,00	2.000,00	
Saldo Aus- und Einzahlungen:			8.090,49								

Investitionen nach Buchungsstellen 2023 | 2024 Hauptplan 2023

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Betragsangaben in EUR

Produkt											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	VE 2023	Planjahr 2024	VE 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Später
36500	Kindertagesstätten										
4	Erweiterung der Ausstattung des Außengeländes										
14 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000,00 Euro ohne Ust.	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstatt Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegen: - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro ohne Ust.	073000 Betriebsvorrichtung			5.000,00						
<i>Bemerkung: 2023: Zum Erwerb Klettergerüst</i>											
Gesamtauszahlungen:					5.000,00						
24 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	681663 Anzahlungen auf Investitionszuwen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänd	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen			5.000,00						
<i>Bemerkung: 2023: Umlage von Mitgliedsgemeinden</i>											
Gesamteinzahlungen:					5.000,00						
Saldo Aus- und Einzahlungen:											

Investitionen nach Buchungsstellen 2023 | 2024 Hauptplan 2023

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Betragsangaben in EUR

Produkt											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	VE 2023	Planjahr 2024	VE 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Später
	Auszahlungen insgesamt:		8.124,42	2.000,00	12.000,00		2.000,00		2.000,00	2.000,00	
	Einzahlungen insgesamt:		33,93	2.000,00	12.000,00		2.000,00		2.000,00	2.000,00	
	<i>Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:</i>		<i>8.090,49</i>								

Investitionsübersicht 2023 | 2024

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Alle Betragsangaben in EUR

Produkt Maßnahme	Bezeichnung	2023		2024		Bemerkungen
		Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	
36500	Kindertagesstätten	12.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	
1	Erweiterung der Ausstattung der Kindertagesstätte	7.000,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00	
	36500.082000.1.14 Betriebs- und Geschäftsausstattung		7.000,00		2.000,00	2023: u.a. abschließbare Schränke für Akten und für Chemikalien Umlage von Mitgliedsgemeinden
	36500.233100.1.24 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	7.000,00		2.000,00		
4	Erweiterung der Ausstattung des Außengeländes	5.000,00	5.000,00			
	36500.073000.4.14 Betriebsvorrichtungen		5.000,00			2023: Zum Erwerb Klettergerüst
	36500.233100.4.24 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5.000,00				2023: Umlage von Mitgliedsgemeinden
Gesamt:		12.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	

9. Stellenplan

Stellenplan nach Teilhaushalt und Produkt 2023 | 2024 Hauptplan 2023

960 Kindergartenzweckverband

Teilhaushalt														
Produkt														
Name	Vorname	Mitarbeiterart	Amtsbezeichnung	Besoldung/Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2022	Stelle 2023	Stelle 2024	Stelle 2025	Stelle 2026	Bemerkung
1 Teilhaushalt 1														
36500 Kindertagesstätten														
		tariflich Beschäftigte	Erzieherin	EGr. S9 SuE				1,000	0,800	1,000	1,000	1,000	1,000	
		tariflich Beschäftigte	Erziehungshelferin	Egr. S 3 SuE				0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	
		tariflich Beschäftigte	Französischkraft	Egr. S 3 SuE				0,400	0,400	0,400	0,400	0,400	0,400	15 Std. = Französischkraft
		tariflich Beschäftigte	Kindertagesstättenleiterin	Egr. S 13 SuE				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
		tariflich Beschäftigte	Erzieherin	Egr. S 8a SuE				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
		tariflich Beschäftigte	Erzieherin	Egr. S 8a SuE				0,640	0,650	0,640	0,640	0,640	0,640	
		tariflich Beschäftigte	Erzieherin	Egr. S 8a SuE				0,500	1,000	0,500	0,500	0,500	0,500	
		tariflich Beschäftigte	Erzieher	Egr. S 8a SuE				0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
		tariflich Beschäftigte	Erzieherin	Egr. S 8a SuE				0,690	0,700	0,690	0,690	0,690	0,690	
		tariflich Beschäftigte	Erzieherin	Egr. S 8a SuE				0,750	0,600	0,900	0,900	0,900	0,900	
		tariflich Beschäftigte	Erzieherin	Egr. S 8a SuE				0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	
		tariflich Beschäftigte	Erzieherin	Egr. S 8a SuE				0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	
		tariflich Beschäftigte	Wirtschaftskraft/Köchin	Egr. 1				0,260	0,130	0,260	0,260	0,250	0,260	
		tariflich Beschäftigte	Raumpflegerin	Egr. 2				0,000	0,300	0,000	0,000	0,000	0,000	
		tariflich Beschäftigte	Wirtschaftskraft/Köchin	Egr. 1				0,260	0,300	0,260	0,260	0,260	0,260	
		tariflich Beschäftigte	Hausmeister	Egr. 3				0,100	0,100	0,100	0,100	0,100	0,100	

Stellenplan nach Teilhaushalt und Produkt 2023 | 2024 Hauptplan 2023

960 Kindergartenzweckverband

Teilhaushalt														
Produkt														
Name	Vorname	Mitarbeiterart	Amtsbezeichnung	Besoldung/Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2022	Stelle 2023	Stelle 2024	Stelle 2025	Stelle 2026	Bemerkung
Azubi		tariflich Beschäftigte	Auszubildender	EGr. S2 SuE				0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	
Azubi		tariflich Beschäftigte	Erzieherin	Egr. S 8a SuE				0,680	0,500	0,680	0,470	0,470	0,470	
Gesamt:								9,280	10,480	10,430	10,220	10,210	10,220	

Stellenplan nach Teilhaushalt und Produkt 2023 | 2024 - Gruppier Hauptplan 2023

960 Kindergartenzweckverband

Produkt								
Mitarbeiterart	Besoldungsgruppe/ Entgeltgruppe	Stellenvermerk	Stelle 30.06	Stelle 2022	Stelle 2023	Stelle 2024	Stelle 2025	Stelle 2026
36500 Kindertagesstätten								
tariflich Beschäftigte	EGr. S9 SuE		1,000	0,800	1,000	1,000	1,000	1,000
tariflich Beschäftigte	EGr. S2 SuE		0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	0,500
tariflich Beschäftigte	Egr. S 3 SuE		0,900	0,900	0,900	0,900	0,900	0,900
tariflich Beschäftigte	Egr. S 13 SuE		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
tariflich Beschäftigte	Egr. S 8a SuE		5,260	6,450	6,410	6,200	6,200	6,200
tariflich Beschäftigte	Egr. 1		0,520	0,430	0,520	0,520	0,510	0,520
tariflich Beschäftigte	Egr. 2		0,000	0,300	0,000	0,000	0,000	0,000
tariflich Beschäftigte	Egr. 3		0,100	0,100	0,100	0,100	0,100	0,100
Gesamt:			9,280	10,480	10,430	10,220	10,210	10,220

10. Übersichten

Schuldenübersicht

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

2023

Programm: DVGui.dll
Berichtsende: Schuldenübersicht

Schuldenübersicht

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

2024

Programm: DVGui.dll
Berichtsende: Schuldenübersicht

<p align="center">Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge - Kindergartenzweckverband 960- HH 2023/2024</p>				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1	Anleihen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung, bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Einheitskasse	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴	0	0	0
5	Summe der Kreditaufnahmen	0	0	0

**Übersicht über die aus
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
Hauptplan 2023/2024**

960 Kindergartenzweckverband Barbelroth

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2023				
im Haushaltsjahr 2022				
im Haushaltsjahr 2021				
im Haushaltsjahr 2020				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

Kindergartenzweckverband

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2019	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2020	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		0,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00
11	Summe		0,00

*Die Abrechnung der nicht gedeckten Sach- und Personalkosten mit den Zweckverbandsmitgliedern wurde bis einschließlich des **Haushaltsjahres 2015** auf der Grundlage der geleisteten Ein- und Auszahlungen in der **Finanzrechnung** abgewickelt. Dadurch waren die Auflösungen der Sonderposten, sowie die Abschreibungen allerdings nicht berücksichtigt, weshalb sich im Laufe der Jahre ein „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ angesammelt hat, der in der Bilanz auszuweisen war. Um diesen aufzulösen und um das Problem zukünftig zu vermeiden, wird der Kindergartenzweckverband ab dem **Haushaltsjahr 2016** nun aufgrund der Erträge- und Aufwendungen der **Ergebnisrechnung** abgerechnet.

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung

Kindergartenzweckverband

Ifd. Nr	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	./.. planmäßige Tilgung	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO Posten F 23)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO Posten F 36)	
in €					
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltem Jahresabschluss)	2018	1.527,03	0,00	1.527,03
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. noch nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-73.243,96	0,00	-73.243,96
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. noch nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-40.001,08	0,00	-40.001,08
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. noch nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2021	113.280,16	0,00	113.280,16
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	70,00	0,00	70,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	70,00	0,00	70,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)	/	1.702,15	0,00	1.702,15
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	30,00	0,00	30,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	40,00	0,00	40,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	60,00	0,00	60,00
11	Summe	/	1.702,15	0,00	1.702,15

*Die Abrechnung der nicht gedeckten Sach- und Personalkosten mit den Zweckverbandsmitgliedern wurde bis einschließlich des **Haushaltsjahres 2015** auf der Grundlage der geleisteten Ein- und Auszahlungen in der **Finanzrechnung** abgewickelt. Dadurch waren die Auflösungen der Sonderposten, sowie die Abschreibungen allerdings nicht berücksichtigt, weshalb sich im Laufe der Jahre ein „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ angesammelt hat, der in der Bilanz auszuweisen war. Um diesen aufzulösen und um das Problem zukünftig zu vermeiden, wird der Kindergartenzweckverband **ab dem Haushaltsjahr 2016** nun aufgrund der Erträge- und Aufwendungen in der **Ergebnisrechnung** abgerechnet.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Kindergartenzweckverband KITA Barbelroth

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO, Posten E23)	Jahr	Betrag	nachrichtlich:	nicht durch
				aufgelaufenes Eigenkapital	Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag
			in €		
1	vorläufiges Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2020	0,00	0,00	0,00
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2021	0,00	0,00	0,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	0,00	0,00	0,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	0,00	0,00	0,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2024	0,00	0,00	0,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2025	0,00	0,00	0,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2026	0,00	0,00	0,00

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
	Aktivseite				Passivseite		
1.	Anlagevermögen	366.927,83	360.141,02	1.	Eigenkapital		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1.	Kapitalrücklage		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	363.096,65	356.378,76
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	366.927,83	360.141,02	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	352.595,46	346.970,81
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	352.595,46	346.970,81
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.009,38	13.009,24	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	335.310,96	331.987,77	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	11.473,33	9.661,75	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.134,16	5.482,26	2.7.	sonstige Sonderposten	10.501,19	9.407,95
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	90.354,29	91.937,26
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	86.344,09	87.811,02	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	836,08	3.457,51
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,01	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	27,16	153,44
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	86.344,09	87.811,02	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	89.491,04	88.326,31
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	12.010,56	16.233,56	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	843,40	1.616,39	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	73.490,13	69.961,07				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	179,02	363,98				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	179,02	363,98				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	453.450,94	448.316,02		Summe Passiv	453.450,94	448.316,02

Bilanz 2021

-Noch nicht festgestellt und entlastet.-

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	345.727,94	342.303,02	1.	Eigenkapital		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	29,44	22,60	1.1.	Kapitalrücklage		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	29,44	22,60	1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	342.186,51	338.747,16
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	345.698,50	342.280,42	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	334.965,06	332.618,99
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	334.965,06	332.618,99
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.009,03	10.008,95	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	322.057,29	317.092,05	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	6.038,52	4.226,89	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.593,66	10.952,53	2.7.	sonstige Sonderposten	7.221,45	6.128,17
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	123.896,12	65.266,92
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	120.204,69	61.561,06	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.952,05	2.815,95
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	120.204,69	61.561,06	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	112.944,07	62.450,97
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.282,68	6.278,92	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.094,98	5.701,27	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	36,07					
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		452,00				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	108.790,96	49.128,87				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	150,00	150,00				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	150,00	150,00				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	466.082,63	404.014,08		Summe Passiv	466.082,63	404.014,08