



Kindergartenzweckverband

„Unteres Münstertal“

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

**für die Haushaltsjahre
2023/2024**

Inhaltsverzeichnis:

Ab Seite:

1.	Haushaltssatzung	1
2.	Haushaltsvermerke	5
3.	Vorbericht	7
4.	Erträge und Aufwendungen auf Kostenstellenbasis	16
5.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	19
6.	Übersicht über die Teilhaushalte nach § 4 Abs. 4 GemHVO	23
7.	Teilergebnis- und Teilfinanzpläne (inkl. Finanzplanung)	24
	➤ Teilhaushalt 3 Soziales und Jugend	25
8.	Stellenplan/-übersicht	29
9.	Investitionsübersicht	31
10.	Verbandsumlage	33
11.	Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sogenannten freien Finanzspitze)	38
13.	Schlussbilanz zum 31.12.2019	40

Haushaltssatzung

**Haushaltssatzung
des Kindergartenzweckverbandes
„Unteres Münstertal“
für die Haushaltsjahre 2023 und 2024
vom _____**

Die Verbandsversammlung des Kindergartenzweckverbandes „Unteres Münstertal“ hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf
der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf

2023	2024
808.195 Euro	809.012 Euro
808.195 Euro	809.012 Euro
0 Euro	0 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf

2023	2024
6.418 Euro	6.335 Euro
0 Euro	0 Euro
29.000 Euro	4.000 Euro
- 29.000 Euro	-4.000 Euro
22.582 Euro	-2.335 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 Euro	0 Euro
verzinsten Kredite auf	29.000 Euro	4.000 Euro
zusammen auf	29.000 Euro	4.000 Euro
davon Zwischenfinanzierung	0 Euro	0 Euro

Die Verwaltung wird im Vollzug dieser Haushaltssatzung bzw. des Haushaltsplanes ermächtigt, zu gegebener Zeit die in der Haushaltssatzung vorgesehenen Kredite zu den am Kapitalmarkt erreichbar günstigsten Bedingungen aufzunehmen. Dies gilt auch für Umschuldungen.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Kredite zur Liquiditätssicherung werden nicht beansprucht.

§ 5 Gebühren und Beiträge

Die Kindergartenbeiträge für die U2-Kinder werden von der Kreisverwaltung Donnersbergkreis in Kirchheimbolanden jährlich festgesetzt und vom Träger erhoben.

Die Höhe des Essensgeldes wird durch die Verbandsversammlung als Kostenersatz festgesetzt.

Das Entgelt wird in zwei Pauschalen erhoben:

- a) 5-Tages-Pauschale zu 64,00 EUR
- b) 3-Tages-Pauschale zu 40,00 EUR

Für einkommensschwache Familien besteht die Möglichkeit, über das Bildungs- und Teilhabegesetz eine Ermäßigung der Essenskosten zu erhalten. Anträge sind beim zuständigen Kreisjugendamt der Kreisverwaltung Donnersbergkreis oder über das Sozialamt der Verbandsgemeindeverwaltung Nordpfälzer Bergland zu stellen.

§ 6 Umlage

Gemäß § 10 der Verbandsordnung ist der durch andere Einnahmen nicht gedeckte Finanzbedarf auf die Verbandsmitglieder umzulegen (Verbandsumlage), und zwar

- ½ nach der Kinderzahl (Stichtag 1. Oktober des Vorjahres)
- ½ nach der Finanzkraftmesszahl (§ 12 Landesfinanzausgleichsgesetz)

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals entwickelt sich voraussichtlich wie folgt:

Zum 31.12. des Vorjahres	2021		285.970,82 Euro
Zum 31.12. des Vorjahres	2022	0 Euro	285.970,82 Euro
Zum 31.12. des 1. Planjahres	2023	0 Euro	285.970,82 Euro
Zum 31.12. des 2. Planjahres	2024	0 Euro	285.970,82 Euro

Anmerkung:

Die erforderlichen Jahresabschlüsse liegen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung noch nicht vor.

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Eine Wertgrenze für die Erheblichkeit von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen nach § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO wurde bisher nicht festgelegt.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

Eine Wertgrenze für Investitionen wurde bisher nicht festgelegt.

Münsterappel, _____

Gernot Pietzsch
Verbandsvorsteher

Hinweis:

Es wird auf § 24 Abs. 6 der Gemeindeordnung (GemO) hingewiesen:

„Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder auf Grund der GemO zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. 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 Sachverhalts, 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.“

Der Haushaltsplan 2023/2024 des Kindergartenzweckverbandes „Unteres Münstertal“ liegt zur Einsichtnahme vom _____ bis _____ während der Besuchszeiten bei der Verbandsgemeindeverwaltung Nordpfälzer Land, Schulstraße 16, 67821 Alsenz, Zimmer 15, öffentlich aus.

Rockenhausen, _____
Verbandsgemeindeverwaltung
Nordpfälzer Land

Michael Cullmann
Bürgermeister

Haushaltsvermerke

Haushaltsvermerke

Kindergartenzweckverband „Unteres Münstertal“

Haushaltsplanung für die Haushaltsjahre 2023-2024

Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Auflösungen von Sonderposten

Die Ansätze aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Auflösungen von Sonderposten sind über den gesamten Haushalt gegenseitig deckungsfähig.

Im Übrigen sind Ansätze aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Auflösungen von Sonderposten mit anderen Ansätzen nicht deckungsfähig.

Abschreibungen, die die Ansätze überschreiten und nicht über die Deckungsfähigkeit abgedeckt sind, gelten als überplanmäßig bereitgestellt.

Deckungsfähigkeit gem. § 16 GemHVO

Die Personalaufwendungen/-auszahlungen aller Teilhaushalte werden gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten werden gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Vorbericht

Vorbericht zum Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes „Unteres Münstertal“ für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Der Vorbericht ist Anlage des Haushaltsplans und soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den Haushaltsjahren unter Berücksichtigung der Vorjahre geben.

Gliederung des Vorberichts

- 1. Allgemeines zum Ergebnis- und Finanzhaushalt**
- 2. Entwicklung der Haushaltswirtschaft**
 - 2.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
 - 2.2. Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge
 - 2.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
- 3. Entwicklung der Vorjahre**
- 4. Haushaltsjahre 2023 und 2024**
 - 4.1. Rahmenbedingungen
 - 4.2. Ergebnishaushalt
 - 4.3. Finanzhaushalt
 - 4.4. Haushaltsausgleich
- 5. Entwicklung der Investitionen**
- 6. Entwicklung der Kredite**
 - 6.1. Entwicklung der Investitionskredite
 - 6.2. Entwicklung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung
- 7. Stellenplan**
- 8. Bewirtschaftungsregelungen**

1. Allgemeines zum Ergebnis- und Finanzhaushalt

Im Ergebnishaushalt werden Erträge und Aufwendungen periodengerecht dargestellt. Hier werden auch nichtzahlungswirksame Vorfälle eingeplant, wie z.B. die Auflösung von Sonderposten, die Abschreibungen für das Anlagevermögen, die Auflösung/Bildung von Rückstellungen, etc. Der Finanzhaushalt hat die Aufgabe eine Liquiditätskontrolle zu ermöglichen, hier werden Ein- und Auszahlungen nach Zahlungswirksamkeit und die Investitionen veranschlagt.

Im Ergebnishaushalt wird somit der Werteverzehr bzw. Wertezuwachs und im Finanzhaushalt die Liquiditätsveränderungen dargestellt.

Der Ergebnis- und Finanzhaushalt des Kindergartenzweckverbandes „Unteres Münstertal“ weist gemäß § 4 GemHVO lediglich einen Teilhaushalt „Soziales und Jugend“ aus.

2. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (Ergebnisrechnung)

Muster 26 (zu § 93 Abs. 4 GemHVO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd. Nr.	Abs. 1 Posten E 23 GemHVO) (gem. § 2	Jahr	Betrag in EUR
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2018	-228.136,25
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2019	8.057,43
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2020	20.508,32
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2021	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	0,00
6	Ansatz des 1. Haushaltsjahres	2023	0,00
7	Ansatz des 2. Haushaltsjahres	2024	0,00
8	Zwischensumme lfd. Nr. 1 - 7		-199.570,50
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00
11	Summe		-199.570,50

2.2 Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge (Finanzrechnung)

Muster 27 (zu § 93 Abs. 4 GemHVO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2018	-222.617,26	0,00	-222.617,26
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2019	-223.329,15	0,00	-223.329,15
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2020	256.790,05	0,00	256.790,05
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2021	7.041,00	67,00	6.974,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	6.918,00	233,00	6.685,00
6	Ansatz des 1. Haushaltsjahres	2023	6.418,00	483,00	5.935,00
7	Ansatz des 2. Haushaltsjahres	2024	6.335,00	1.033,00	5.302,00
8	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-7)				-164.260,36
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	6.341,00	1.167,00	5.174,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	6.337,00	1.300,00	5.037,00
11	Summe				-154.049,36

2.3 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Muster 28 (zu § 95 Abs. 3 GemHVO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals					
lfd. Nr.		Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
				in €	
1		Vorläufiges Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2020		285.970,82
2	+	Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2021	0,00	285.970,82
3	+	Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	0,00	285.970,82
4	+	Ansatz für Jahresergebnis des 1. Haushaltsjahres	2023	0,00	285.970,82
5	+	Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsjahres	2024	0,00	285.970,82
6	+	geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2025	0,00	285.970,82
7	+	geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2026	0,00	285.970,82

3. Entwicklung der Vorjahre

Haushaltsansätze 2021 (inklusive Nachtragshaushaltssatzung):

Ergebnishaushalt

Gesamtbetrag der Erträge	In Euro	641.062
Gesamtbetrag der Aufwendungen		641.062
Jahresüberschuss/-fehlbetrag		0

Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	In Euro	7.041
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		3.140
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		11.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 7.860
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		819

Haushaltsansätze 2022 (inklusive Nachtragshaushaltssatzung):

Ergebnishaushalt

Gesamtbetrag der Erträge	In Euro	652.898
Gesamtbetrag der Aufwendungen		652.898
Jahresüberschuss/-fehlbetrag		0

Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	In Euro	6.918
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 4.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		-2.918

Die Jahresabschlüsse sind bis zum Haushaltsjahr 2019 erstellt, aber noch nicht geprüft und die Entlastung erteilt.

Im Haushaltsjahr 2021 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 6.000 Euro und ordentliche Tilgungsleistungen mit 67 Euro geplant, aber nicht aufgenommen.

Im Haushaltsjahr 2022 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 4.000 Euro und ordentliche Tilgungsleistungen mit 233 Euro geplant.

4. Haushaltsjahre 2023 und 2024

4.1 Rahmenbedingungen

Die Planung berücksichtigt die Orientierungsdaten des Haushaltsrundschreibens 2023 des Ministeriums des Innern, für Sport und Infrastruktur vom 26. Oktober 2022.

Berechnung der Verbandsumlage:

Grundlage für die Berechnung der Verbandsumlage ist zum einen die Kinderanzahl zu dem Stichtag 01.10.2022 und zum anderen die Finanzkraftmesszahl der Gemeinden, welche Mitglieder des Kindergartenzweckverbandes sind.

Grundlage für die Berechnung der entsprechenden Finanzkraftmesszahlen des Haushaltsjahres 2023 sind die Steuerkraftzahlen der Ortsgemeinden für den Zeitraum 01.10.2021 bis 30.09.2022 und die Schlüsselzuweisung A und B für 2023. Die Steuerkraftzahlen setzen sich zusammen aus den Grundsteuern A und B, der Gewerbesteuer, dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie dem Familienleistungsausgleich.

Die genaue Berechnung der Verbandsumlage und ihre Verteilung auf die einzelnen Verbandsmitglieder kann der Übersicht ab Seite 34 entnommen werden.

4.2 Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt zeigt alle geplanten Erträge und Aufwendungen und ist vergleichbar einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV).

	2022	2023	Abweichung ggü. Vorjahr	2024	Abweichung ggü. Vorjahr
Erträge	652.898,00	808.195,00	155.297,00	809.012,00	817,00
Aufwendungen	652.898,00	808.195,00	155.297,00	809.012,00	817,00
Jahresüberschuss/-fehlbedarf (-)	0	0	0,00	0	0,00

Ertragsstruktur

Position Ergebnishaushalt	HHP 2022	HHP 2023	Veränderung	HHP 2024	Veränderung
E 01 - Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E 02 - Zuwendungen, allg. Umlagen etc.	637.698,00 €	793.195,00 €	155.497,00 €	794.012,00 €	817,00 €
E 04 - Öff.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E 05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E 06 – Kostenerstattungen und -umlagen	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €
E 07 - Sonstige laufende Erträge	200,00 €	0,00 €	-200,00 €	0,00 €	0,00 €
E 17 - Zins- u. sonstige Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamterträge:	652.898,00 €	808.195,00 €	155.297,00 €	809.012,00 €	817,00 €

Die **Erträge** erhöhen sich **2023** im Vergleich zum Vorjahr um 155.297 EUR. Im Wesentlichen ist dies auf folgende Veränderungen zurückzuführen (vergleichen Sie die o.g. Positionen des Ergebnishaushaltes (EH), Veränderungen > +/- 2.000 EUR):

- **Pos. E 02 – Zuwendungen, allg. Umlagen etc.**
+ 127.537 EUR Mehrerträge ergeben sich hier insbesondere bei der Erstattung von Personalkosten (+ 103.500 EUR), sowie bei der Verbandsumlage (+ 49.211 EUR).

In **2024** erhöhen sich die Erträge gegenüber 2023 um 817 EUR.

Aufwandsstruktur

Position Ergebnishaushalt	HHP 2022	HHP 2023	Veränderung	HHP 2024	Veränderung
E 09 - Personal- u. Versorgungsaufwendungen	542.200,00 €	691.225,00 €	149.025,00 €	702.790,00 €	11.565,00 €
E 10 - Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	82.530,00 €	80.900,00 €	-1.630,00 €	69.400,00 €	-11.500,00 €
E 11 - Abschreibungen	10.384,00 €	12.400,00 €	2.016,00 €	12.317,00 €	-83,00 €
E 12 - Zuwendungen, Umlagen, etc.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E 14 - Sonst. Laufende Aufwendungen	17.715,00 €	23.160,00 €	5.445,00 €	23.365,00 €	205,00 €
E 18 - Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	69,00 €	510,00 €	441,00 €	1.140,00 €	630,00 €
Summe:	652.898,00 €	808.195,00 €	155.297,00 €	809.012,00 €	817,00 €

Die Aufwendungen erhöhen sich **2023** gegenüber dem Vorjahr um 155.297 EUR. Im Wesentlichen ist dies auf folgende Veränderungen zurückzuführen (vergleichen Sie die o.g. Positionen des Ergebnishaushaltes (EH), Veränderungen > +/- 2.000 EUR):

- **Pos. E 09 – Personal- u. Versorgungsaufwendungen**
+ 149.025,00 EUR Die Mehraufwendungen sind hauptsächlich auf die Auswirkung von Tarifierhöhungen zurückzuführen
- **Pos. E 11 – Abschreibungen**
+ 2.016 EUR Die Mehraufwendungen sind durch die in den Jahren 2021 und 2022 angeschafften Anlagegüter und deren Abschreibung in den Folgejahren verursacht
- **Pos. E 14 – Sonstige laufende Aufwendungen**
+ 5.445 EUR Die Mehraufwendungen sind hauptsächlich auf die veranschlagten Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen (+2.900 EUR), sowie Leasing von Drucker (+1.000 EUR) und die anteiligen Leasingkosten für das Essensauto (+900 EUR) zurückzuführen.

In **2024** erhöhen sich die Aufwendungen gegenüber 2023 um 817 EUR.

In der Anlage „Übersicht Erträge/Aufwendungen“ sind alle Planungsinhalte des Ergebnishaushaltes mit Kontierungsangabe von Kostenträger/Kostenstelle/Sachkonto ersichtlich.

4.3 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt umfasst alle geplanten zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen). Dazu gehören zum einen die korrespondierenden, zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen), die Investitionen (Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) sowie die Kreditaufnahmen und Tilgungen (Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit).

Für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 werden folgende Zahlen eingeplant:

Bezeichnung	Pos.	2022	2023	2024
Saldo ordentliche u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	F 23	6.918,00 €	6.418,00€	6.335,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	4.000,00 €	29.000,00 €	4.000,00 €
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionstätigkeit	F 33	-4.000,00 €	-29.000,00 €	-4.000,00 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	F 34	2.918,00 €	22.582,00 €	2.335,00 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	-2.918,00 €	-22.582,00 €	-2.335,00 €
nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt*	F 44	6.685,00 €	5.935,00 €	5.302,00 €

4.4 Haushaltsausgleich

Von großer Bedeutung ist der Haushaltsausgleich gemäß § 18 Abs. 1 GemHVO. Demnach ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn:

1. der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist,
2. im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

In den Haushaltsjahren 2023 und 2024 kann der Haushaltsausgleich erreicht werden, da der Ergebnishaushalt ausgeglichen ist (2023 und 2024 jeweils 0 EUR) und im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (2023: 6.418 EUR / 2024: 6.335 EUR) ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (2023: 483 EUR / 2024: 1.033 EUR) zu decken.

5. Entwicklung der Investitionen

In den Haushaltsjahren 2023 und 2024 sind in dem Kindergartenzweckverband „Unteres Münstertal“ folgende Investitionen geplant:

In **2023** ist der Einbau einer Edelstahlküche für 25.000 EUR geplant. Des Weiteren wurden für unvorhersehbare Anschaffungen 4.000 EUR berücksichtigt.

In **2024** sind ebenfalls 4.000 EUR für unvorhersehbare Anschaffungen eingeplant.

	2022	2023	2024	2025	2026
Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen	4.000,00 €	29.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
Saldo	-4.000,00 €	-29.000,00 €	-4.000,00 €	-4.000,00 €	-4.000,00 €
Nachrichtlich: Abschreibungen	10.384,00 €	12.400,00 €	12.317,00 €	12.247,00 €	11.361,00 €

Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen können der Investitionsübersicht (Seite 32) entnommen werden.

6. Entwicklung der Kredite

6.1 Entwicklung der Investitionskredite

Stand am 31.12.2022 (tatsächlich aufgenommene Darlehen)	0,00 €
Zugang 2023	
geplanter Kreditbedarf 2023	29.000,00 €
übertragene Kreditermächtigung aus Vorjahren	0,00 €
Abgang 2023	
ordentliche Tilgungen	483,00 €
voraussichtlicher Stand am 31.12.2023	28.517,00 €
Verschuldung pro Kind (Stand 01.10.2022 = 37)	770,73 €
Zugang 2024	
geplanter Kreditbedarf 2024	4.000,00 €
Abgang 2024	
ordentliche Tilgungen	1.033,00 €
voraussichtlicher Stand am 31.12.2024	31.484,00 €
Verschuldung pro Kind (Stand 01.10.2022 = 37)	850,92 €

6.2 Entwicklung der kurzfristigen Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

Stand zum 31.12.2022 (Forderung)	98.946,66 €
Voraussichtliche Zugänge 2023	
lt. Pos. F 38 Gesamtfinanzplan	5.935,00 €
Voraussichtliche Abgänge 2023	
lt. Pos. F 38 Gesamtfinanzplan	- €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2023	104.881,66 €
Forderung pro Kind (Stand 01.10.2022 = 37)	2.834,64 €
Voraussichtliche Zugänge 2024	
lt. Pos. F 38 Gesamtfinanzplan	5.302,00 €
Voraussichtliche Abgänge 2024	
lt. Pos. F 38 Gesamtfinanzplan	
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2024	110.183,66 €
Forderung pro Kind (Stand 01.10.2022 = 37)	2.977,94 €

7. Stellenplan

Der Stellenplan ist dieser Haushaltssatzung als Anlage beigelegt.

8. Bewirtschaftungsregeln

Das Gesamtdeckungsprinzip wird für Ergebnis- und Finanzhaushalt weiter beibehalten. Ergänzend gelten die allgemeinen Deckungsgrundsätze der §§14 ff GemHVO unter Berücksichtigung der Haushaltsvermerke (Seite 6).

Erträge und Aufwendungen

Übersicht Erträge / Aufwendungen auf Kostenstellenbasis

Gemeinde 41 - Kindergartenzweckverband "Unteres Münstertal"
Haushaltsjahr 2023 / 2024

Nr.	Beschreibung	Ansatz Vorjahr (2022)		Ansatz Haushaltsjahr 2023		Ansatz Haushaltsjahr 2024		Erläuterungen
		Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	
Kostenstelle 3652290000 Personalkosten Verwaltung								
Sachkonto:								
50221000	Vergütungen		0,00		15.000,00		15.000,00	
50222000	Leistungszulagen		0,00		500,00		500,00	
50320000	Arbeitnehmer		0,00		1.200,00		1.200,00	Beiträge zu Versorgungskassen
50420000	Arbeitnehmer		0,00		2.900,00		2.900,00	Beiträge zur Sozialversicherung
50520000	Arbeitnehmer		0,00		100,00		100,00	Beihilfen
50629000	Sonstige		0,00		100,00		100,00	
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)		0,00		100,00		100,00	
52590000	an übrige Bereiche		0,00		8.250,00		8.250,00	Abrechnung BFD / FSJ
Kostenstelle 3652290010 Kindergartenzweckverband Unteres Münstertal Personal- u. Sachkosten								
Sachkonto:								
41442000	vom Land	1.000,00		1.000,00		1.000,00		
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	605.542,00		786.213,00		787.030,00		Erstattung Personalkosten & Umlage
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00		1.476,00		1.476,00		Auflösung Sonderposten
44290000	von übrigen Bereichen	15.000,00		15.000,00		15.000,00		U2-Beiträge, Essensgeld
46290000	Sonstige	200,00		0,00		0,00		
50110000	Bürgermeister		0,00		1.800,00		1.800,00	Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher
50120000	Beigeordnete		0,00		300,00		300,00	für Vertretung Verbandsvorsteher
50221000	Vergütungen		390.000,00		524.400,00		533.600,00	
50222000	Leistungszulagen		7.600,00		9.675,00		9.790,00	
50320000	Arbeitnehmer		31.000,00		38.200,00		38.800,00	Beiträge zu Versorgungskassen
50420000	Arbeitnehmer		75.000,00		95.350,00		96.850,00	Beiträge zur Sozialversicherung
50520000	Arbeitnehmer		100,00		150,00		150,00	Beihilfen
50629000	Sonstige		150,00		350,00		400,00	
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)		800,00		1.100,00		1.200,00	
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten		100,00		0,00		0,00	
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe		100,00		250,00		250,00	
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattg.		300,00		250,00		250,00	
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR		7.000,00		18.000,00		8.000,00	2023: Ausstattung Bewegungsraum
52420000	Essenskosten		15.000,00		20.000,00		20.000,00	
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen:Lehr-u.Unterrichtsmitt		200,00		0,00		0,00	
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel		1.600,00		1.500,00		1.500,00	
52543000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		31.550,00		5.000,00		5.000,00	Erstattung Personalkosten an Gemeinde Münsterappel
52590000	an übrige Bereiche		13.600,00		0,00		0,00	Abrechnung FSJ / BFD bei Kostenstelle 536522900000
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen		60,00		1.000,00		1.000,00	u. a. Spielplatzprüfung
53230000	immat.Verm.g. aus gel. Zuwendungen als Nutzungsab.		421,00		446,00		446,00	Abschreibungen
53851000	Betriebsausstattung		562,00		442,00		441,00	Abschreibungen
53852000	Geschäftsausstattung		670,00		1.920,00		1.836,00	Abschreibungen
56110000	Aufwendungen für Personaleinstellungen		200,00		200,00		200,00	
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		2.000,00		4.900,00		5.100,00	ab 2023: 1% d. Personalkosten
56131000	Fahrtkostenerstattung		100,00		500,00		500,00	
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreug.d.Bediesteten		300,00		150,00		150,00	arbeitsmedizinische Betreuung
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen		1.500,00		2.000,00		2.000,00	Fallpreise PPA
56220000	Leasing		0,00		900,00		900,00	Essensauto (anteilige Kosten)
56241000	Laufende Lizenzaufwendungen		0,00		600,00		600,00	Kita-App
56243000	Unterhaltung Software, Updates		150,00		150,00		150,00	
56310000	Büromaterial		2.800,00		2.000,00		2.000,00	
56311000	Reinigungsmaterial		3.500,00		3.000,00		3.000,00	
56321000	Bücher		450,00		500,00		500,00	

56331000	Porto		30,00		30,00		30,00	
56341000	Fernmeldegebühren		160,00		250,00		250,00	
56343000	Miete, Leasing		0,00		1.000,00		1.000,00	Drucker
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren		70,00		75,00		75,00	
56352000	Amtsblatt		50,00		50,00		50,00	
56412000	Kfz-Versicherungen		0,00		150,00		150,00	Essensauto (anteilige Kosten)
56418000	Sachversicherungen		0,00		85,00		90,00	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.		4.500,00		4.500,00		4.500,00	Unfallkasse
56820000	Kraftfahrzeugsteuer		0,00		50,00		50,00	
56930000	Repräsentationen		300,00		300,00		300,00	
57512000	an Sparkassen		69,00		510,00		1.140,00	Zinsen Invest.Kredite
Kostenstelle 3652290020 Kindergartengebäude Münsterappel								
Sachkonto.....								
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	3.466,00		3.466,00		3.466,00		Auflösung Sonderposten
52210000	Aufwendungen für Energie (Beleuchtung)		2.000,00		3.000,00		3.500,00	
52220000	Aufwendungen für Energie (Heizung)		5.000,00		12.000,00		13.000,00	
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser		1.200,00		2.000,00		2.000,00	
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung		450,00		450,00		450,00	
52311000	Unterhaltung Grundstücke/Außenanlagen		1.000,00		1.500,00		1.500,00	
52313000	Unterhaltung Gebäude		2.600,00		6.500,00		3.500,00	2023: Sonnenschutzfolie
52321000	Bewirtschaftung Grundstücke/Außenanlagen		150,00		200,00		200,00	Bewegungsraum
52323000	Bewirtschaftung Gebäude		400,00		500,00		500,00	
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR		0,00		500,00		500,00	
53420000	mit sozialen Einrichtungen		4.011,00		8.730,00		8.730,00	Abschreibungen
53620000	Soziale Einrichtungen		4.720,00		0,00		0,00	Abschreibungen
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00		70,00		70,00	Pacht Grundstück Natur-Aktions-Raum
56411000	Gebäudeversicherungen		1.465,00		1.560,00		1.560,00	
56418000	Sachversicherungen		80,00		0,00		0,00	bei Kostenstelle 3652290010
56890000	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen		60,00		140,00		140,00	Grundsteuer
Kostenstelle 3652290030 Kindergartenzweckverband Unteres Müünstertal, Sprachförderung								
Sachkonto.....								
41441000	vom Bund	25.000,00		0,00		0,00		
41442000	vom Land	2.690,00		0,00		0,00		
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen			1.040,00		1.040,00		Auflösung Sonderposten
50221000	Vergütungen		28.200,00		0,00		0,00	
50222000	Leistungszulagen		550,00		0,00		0,00	
50320000	Arbeitnehmer		2.400,00		0,00		0,00	
50420000	Arbeitnehmer		6.000,00		0,00		0,00	
50629000	Sonstige		100,00		0,00		0,00	
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)		300,00		0,00		0,00	
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung		220,00		0,00		0,00	
53210000	gewerbl.Schutzrechte u.ä.Rechte,Lizenzen		0,00		31,00		31,00	Abschreibungen
53852000	Geschäftsausstattung		0,00		831,00		833,00	Abschreibungen
56321000	Bücher		0,00		0,00		0,00	
Summe Erträge								
		652.898,00		808.195,00		809.012,00		
Summe Aufwendungen								
			652.898,00		808.195,00		809.012,00	
Jahresüberschuss / -fehlbetrag								
			0,00		0,00		0,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Gesamtergebnishaushalt

Kindergartenzweckverband Unteres Münstertal

Nr.	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsvorjahr 2022 in €	Ansatz Haushaltsjahr 2023 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2024 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2025 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2026 in €
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	637.698,00	793.195,00	794.012,00	858.834,00	868.291,00
41441000	vom Bund	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41442000	vom Land	3.690,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	605.542,00	786.213,00	787.030,00	851.928,00	862.267,00
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	3.466,00	5.982,00	5.982,00	5.906,00	5.024,00
E 03	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
44290000	von übrigen Bereichen	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46290000	Sonstige	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	652.898,00	808.195,00	809.012,00	873.834,00	883.291,00
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	542.200,00	691.225,00	702.790,00	767.530,00	777.675,00
50110000	Bürgermeister	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
50120000	Beigeordnete	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
50221000	Vergütungen	418.200,00	539.400,00	548.600,00	599.350,00	607.200,00
50222000	Leistungszulagen	8.150,00	10.175,00	10.290,00	11.230,00	11.375,00
50320000	Arbeitnehmer	33.400,00	39.400,00	40.000,00	43.700,00	44.200,00
50420000	Arbeitnehmer	81.000,00	98.250,00	99.750,00	108.900,00	110.400,00
50520000	Arbeitnehmer	100,00	250,00	250,00	300,00	300,00
50629000	Sonstige	250,00	450,00	500,00	550,00	600,00
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	1.100,00	1.200,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.530,00	80.900,00	69.400,00	69.400,00	69.400,00
52210000	Aufwendungen für Energie (Beleuchtung)	2.000,00	3.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
52220000	Aufwendungen für Energie (Heizung)	5.000,00	12.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser	1.200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
52311000	Unterhaltung Grundstücke/Außenanlagen	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
52313000	Geb. einschl. d. Bestandt. d. dem Gebäude zuzurech	2.600,00	6.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
52321000	Bewirtschaftung Grundstücke/Außenanlagen	150,00	200,00	200,00	200,00	200,00
52323000	Gebäude einschl. der Bestandt., d. dem Geb. zuzurechn	400,00	500,00	500,00	500,00	500,00
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	100,00	250,00	250,00	250,00	250,00
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattg.	300,00	250,00	250,00	250,00	250,00
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR	7.000,00	18.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
52420000	Essenskosten	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung	220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- u. Unterrichtsmitt	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	1.600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
52543000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	31.550,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52590000	an übrige Bereiche	13.600,00	8.250,00	8.250,00	8.250,00	8.250,00
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	60,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E 11	Abschreibungen	10.384,00	12.400,00	12.317,00	12.247,00	11.361,00
53210000	gewerbl. Schutzrechte u. ä. Rechte, Lizenzen	0,00	31,00	31,00	27,00	0,00
53230000	immat. Verm. g. aus gel. Zuwendungen als Nutzungs b.	421,00	446,00	446,00	446,00	446,00
53420000	mit sozialen Einrichtungen	4.011,00	8.730,00	8.730,00	8.730,00	8.730,00
53620000	Soziale Einrichtungen	4.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53851000	Betriebsausstattung	562,00	442,00	441,00	442,00	442,00
53852000	Geschäftsausstattung	670,00	2.751,00	2.669,00	2.602,00	1.743,00

Gesamtergebnishaushalt

Kindergartenzweckverband Unteres Münstertal

Nr.	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsvorjahr 2022 in €	Ansatz Haushaltsjahr 2023 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2024 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2025 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2026 in €
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	17.715,00	23.160,00	23.365,00	23.415,00	23.515,00
56110000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.000,00	4.900,00	5.100,00	5.150,00	5.250,00
56131000	Fahrtkostenerstattung	100,00	500,00	500,00	500,00	500,00
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreug.d.Bediesteten	300,00	150,00	150,00	150,00	150,00
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	70,00	70,00	70,00	70,00
56220000	Leasing	0,00	900,00	900,00	900,00	900,00
56241000	Laufende Lizenzaufwendungen	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00
56243000	Unterhaltung Software, Updates	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
56310000	Büromaterial	2.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
56311000	Reinigungsmaterial	3.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
56321000	Bücher	450,00	500,00	500,00	500,00	500,00
56331000	Porto	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
56341000	Fernmeldegebühren	160,00	250,00	250,00	250,00	250,00
56343000	Miete, Leasing	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	70,00	75,00	75,00	75,00	75,00
56352000	Amtsblatt	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
56411000	Gebäudeversicherungen	1.465,00	1.560,00	1.560,00	1.560,00	1.560,00
56412000	Kfz-Versicherungen	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00
56418000	Sachversicherungen	80,00	85,00	90,00	90,00	90,00
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00
56890000	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen	60,00	140,00	140,00	140,00	140,00
56930000	Repräsentationen	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	652.829,00	807.685,00	807.872,00	872.592,00	881.951,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	69,00	510,00	1.140,00	1.242,00	1.340,00
E 17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	69,00	510,00	1.140,00	1.242,00	1.340,00
57512000	an Sparkassen	69,00	510,00	1.140,00	1.242,00	1.340,00
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und - aufwendungen	-69,00	-510,00	-1.140,00	-1.242,00	-1.340,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.918,00	6.418,00	6.335,00	6.341,00	6.337,00
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.000,00	29.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
78571000	bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberh. 1000 EUR	4.000,00	29.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnishaushalt

Kindergartenzweckverband Unteres Münstertal

Nr.	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsvorjahr 2022 in €	Ansatz Haushaltsjahr 2023 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2024 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2025 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2026 in €
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	29.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.000,00	-29.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.918,00	-22.582,00	2.335,00	2.341,00	2.337,00
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	4.000,00	29.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
69253100	Euro-Währung (fester Zins)	4.000,00	29.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	233,00	483,00	1.033,00	1.167,00	1.300,00
79251000	Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	233,00	483,00	1.033,00	1.167,00	1.300,00
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	3.767,00	28.517,00	2.967,00	2.833,00	2.700,00
F 38	Veränderung der Forderungen ggü. der Verbandsgemeinde i. R. der Einheitskasse	-6.685,00	-5.935,00	-5.302,00	-5.174,00	-5.037,00
79443500	Verrechnungskonto - Zunahme Forderungen OG	-6.685,00	-5.935,00	-5.302,00	-5.174,00	-5.037,00
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten g. der Verbandsgemeinde i.R. der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.918,00	22.582,00	-2.335,00	-2.341,00	-2.337,00
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-2.918,00	22.582,00	-2.335,00	-2.341,00	-2.337,00
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	6.685,00	5.935,00	5.302,00	5.174,00	5.037,00

***Übersicht über die
Teilhaushalte nach § 4
Abs. 4 GemHVO***

Kindergartenzweckverband „Unteres Münstertal“

Übersicht über die Teilhaushalte nach § 4 Abs. 4 GemHVO

3 Soziales und Jugend

3652 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Teilergebnis- und -finanzpläne

- ***Teilhaushalt 3 Soziales und Jugend***

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt THH 3 Soziales und Jugend

Kindergartenzweckverband Unteres Münstertal

Nr.	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsvorjahr 2022 in €	Ansatz Haushaltsjahr 2023 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2024 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2025 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2026 in €
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	637.698,00	793.195,00	794.012,00	858.834,00	868.291,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	652.898,00	808.195,00	809.012,00	873.834,00	883.291,00
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	542.200,00	691.225,00	702.790,00	767.530,00	777.675,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.530,00	80.900,00	69.400,00	69.400,00	69.400,00
E 11	Abschreibungen	10.384,00	12.400,00	12.317,00	12.247,00	11.361,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	17.715,00	23.160,00	23.365,00	23.415,00	23.515,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	652.829,00	807.685,00	807.872,00	872.592,00	881.951,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	69,00	510,00	1.140,00	1.242,00	1.340,00
E 18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	69,00	510,00	1.140,00	1.242,00	1.340,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.918,00	6.418,00	6.335,00	6.341,00	6.337,00
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.000,00	29.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	29.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.000,00	-29.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.918,00	-22.582,00	2.335,00	2.341,00	2.337,00
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	4.000,00	29.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	233,00	483,00	1.033,00	1.167,00	1.300,00
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	3.767,00	28.517,00	2.967,00	2.833,00	2.700,00
F 38	Veränderung der Forderungen ggü. der Verbandsgemeinde i. R. der Einheitskasse	-6.685,00	-5.935,00	-5.302,00	-5.174,00	-5.037,00
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.918,00	22.582,00	-2.335,00	-2.341,00	-2.337,00
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-2.918,00	22.582,00	-2.335,00	-2.341,00	-2.337,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	6.685,00	5.935,00	5.302,00	5.174,00	5.037,00

Teilergebnishaushalt Produkt 3652 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Kindergartenzweckverband Unteres Münstertal

Nr.	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsvorjahr 2022 in €	Ansatz Haushaltsjahr 2023 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2024 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2025 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2026 in €
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	637.698,00	793.195,00	794.012,00	858.834,00	868.291,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	652.898,00	808.195,00	809.012,00	873.834,00	883.291,00
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	542.200,00	691.225,00	702.790,00	767.530,00	777.675,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.530,00	80.900,00	69.400,00	69.400,00	69.400,00
E 11	Abschreibungen	10.384,00	12.400,00	12.317,00	12.247,00	11.361,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	17.715,00	23.160,00	23.365,00	23.415,00	23.515,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	652.829,00	807.685,00	807.872,00	872.592,00	881.951,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	69,00	510,00	1.140,00	1.242,00	1.340,00
E 18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	69,00	510,00	1.140,00	1.242,00	1.340,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.918,00	6.418,00	6.335,00	6.341,00	6.337,00
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.000,00	29.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	29.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.000,00	-29.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.918,00	-22.582,00	2.335,00	2.341,00	2.337,00
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	4.000,00	29.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	233,00	483,00	1.033,00	1.167,00	1.300,00
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	3.767,00	28.517,00	2.967,00	2.833,00	2.700,00
F 38	Veränderung der Forderungen ggü. der Verbandsgemeinde i. R. der Einheitskasse	-6.685,00	-5.935,00	-5.302,00	-5.174,00	-5.037,00
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.918,00	22.582,00	-2.335,00	-2.341,00	-2.337,00
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-2.918,00	22.582,00	-2.335,00	-2.341,00	-2.337,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	6.685,00	5.935,00	5.302,00	5.174,00	5.037,00

Investitionen Produkt 3652 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Kindergartenzweckverband Unteres Münstertal

Nr. Bezeichnung	neuer Ansatz	bisheriger Ansatz	mehr / weniger (-)
41-0003 Kauf von BGA über 1.000 €	-4.000,00	-4.000,00	0,00
41-0015 Edelstahlküche	-25.000,00	-25.000,00	0,00

Stellenplan/-übersicht

Stellenplan
des Kindergartenzweckverbandes "Unteres Münstertal"
für den Doppelhaushalt 2023/2024

Produkt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung Amtsbezeichnung		Bes.-Gruppe, Entgeltgruppe TVöD VKA	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
				für das kommende Hhjahr 2023	für das laufende Hhjahr 2022	tatsächl. Besetzung am 30.06.2022	
1	2	3		4	5	6	7
3655	Leiterin	S13		0,54 0,38 0,08	0,54 0,38 0,08	0,54 0,38 0,08	27 Wochenstunden Leitungsfreistellung: 12 Wochenstunden Netzwerkarbeit: 1 Wochenstunde
	stv. Leitung	S9		0,90 0,08 0,03	0,90 0,08 0,03	0,90 0,08 0,03	Gruppenleitung / ständige Stellvertretung 35 Wochenstunden Leitungsfreistellung 3 Wochenstunden Netzwerkarbeit 1 Wochenstunde
	Erzieherin	S8a		6,41	5,88	5,56	
	Erzieherin	S2		0,00	0,34	0,64	Aushilfe bis 31.07.2022
		Summe		8,41	8,23	8,21	
		Über-/Unterbesetzung		0,18 incl. 0,43 ATZ	0,01		Regel-Personalschlüssel 8,2252
außerhalb Stellenschlüssel	Erzieherin	S8b		0,00	0,50	0,50	19,5 Wochenstunden außerhalb Stellenschlüssel Sprachförderkraft Bundesprogramm Sprach-Kitas bis 31.12.22

Nachrichtlich					
Hauswirtschafterin	EG 2Ü VKA	0,46	0,38	0,38	15 Wochenstunden
Reinigerin	EG 2 VKA	0,57	0,57	0,57	18 Wochenstunden
2 Auszubildende		1,00	1,00	1,00	duale Ausbildung zur Erzieherin
FSJ-Kraft	pauschal				
BFD-Kraft	pauschal				
Fahrdienst Essen	pauschal				Fahrdienst 3 Wo/Monat, davon 20% Kita Münsterappel (Rest Schulen)
Hausmeister	pauschal				auf Stundenbasis, nach Anfall abgeordnet von OG Münsterappel
Schriftführerin	pauschal				auf Stundenbasis, Schriftföhrtätigkeit bei Sitzungen des Zweckverbandes

Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

					Haushaltsjahr 2023 / 2024					
Kostenträger	Kostenstelle	Sachkonto	Inv. Nr.	Erläuterung	2023			2024		
					Ansatz Einz.	Ansatz Ausz.	Kreditbedarf	Ansatz Einz.	Ansatz Ausz.	Kreditbedarf
36522900	3652290020	08215002	41-0015	Einbau Edelstahlküche		25.000,00 €	25.000,00 €			
36522900	3652290010	08215002 /	41-0003	Kauf von BGA über 1.000 EUR		4.000,00 €	4.000,00 €		4.000,00 €	4.000,00 €
		08217002		(unvorhergesehene Anschaffungen)						
					0,00 €	29.000,00 €	29.000,00 €			4.000,00 €
36522900	3652290010	31523102		Kreditaufnahme v. Kreditmarkt	29.000,00 €			4.000,00 €		
36522900	3652290010	31523103		ordentl. Tilgung v. Krediten an Sparkassen		967,00 €			1.100,00 €	
					29.000,00 €	967,00 €		4.000,00 €	1.100,00 €	

Berechnung der Verbandsumlage

Kindergartenzweckverband "Unteres Münstertal"

Berechnung der Verbandsumlage 2023/2024

Gemäß § 8 Abs. 2 der Verbandsordnung ist der durch andere Einnahmen nicht gedeckte Finanzbedarf auf die Verbandsmitglieder umzulegen (Verbandsumlage), und zwar

- | | | |
|----|----------------------------------|--|
| a) | 1/2 nach der Kinderzahl | (Stichtag 1. Oktober des Vorjahres 2022) |
| b) | 1/2 nach der Finanzkraftmesszahl | (§ 12 LFAG = Steuerkraftmesszahl + Schlüsselzuweisung A) |

Für das Haushaltsjahr 2023 sind an ungedeckten Kosten im Ergebnishaushalt insgesamt umzulegen				218.713 €
Hiervon entfallen auf die Kinderzahl				109.357 €
= je Kind	2.956 €	109.357 €	:	37
und auf die Finanzkraft, die von den beteiligten Ortsgemeinden insgesamt				1.668.577 €
= pro Messzahl/€	0,06554 €	109.357 €	:	1.668.577 €
				beträgt, ebenfalls 109.357 €

Für das Haushaltsjahr 2024 sind an ungedeckten Kosten im Ergebnishaushalt insgesamt umzulegen				209.830 €
Hiervon entfallen auf die Kinderzahl				104.915 €
= je Kind	2.836 €	104.915 €	:	37
und auf die Finanzkraft, die von den beteiligten Ortsgemeinden insgesamt				1.668.577 €
= pro Messzahl/€	0,06288 €	104.915 €	:	1.668.577 €
				beträgt, ebenfalls 104.915 €

Haushaltsjahr 2023

Gemeinde	Kinderzahl 01.10.2022	Finanzkraftmesszahl (lt. vorläufiger Berechnung für das Jahr 2023) €	Umlage nach der Kinderzahl €	Umlage nach der Finanzkraftmesszahl €	Verbandsumlage insgesamt €	auf volle € gerundet €	Anteil %
Gaugrehweiler	7	539.018,00	20.689,07	35.326,58	56.015,65	56.016,00	25,61
Münsterappel	11	533.590,00	32.511,39	34.970,84	67.482,23	67.482,00	30,85
Niederhausen/A.	10	247.357,00	29.555,81	16.211,48	45.767,29	45.767,00	20,93
Oberhausen/A.	3	161.217,00	8.866,74	10.565,97	19.432,71	19.433,00	8,89
Winterborn	6	187.395,00	17.733,49	12.281,64	30.015,13	30.015,00	13,72
Insgesamt	37	1.668.577,00	109.356,50	109.356,50	218.713,00	218.713,00	100,00

nachrichtlich:
andere

0

Haushaltsjahr 2024

Gemeinde	Kinderzahl wie 2023	Finanzkraftmesszahl wie 2023 €	Umlage nach der Kinderzahl €	Umlage nach der Finanzkraftmesszahl €	Verbandsumlage insgesamt €	auf volle € gerundet €	Anteil %
Gaugrehweiler	7	539.018,00	19.848,78	33.891,80	53.740,58	53.741,00	25,61
Münsterappel	11	533.590,00	31.190,95	33.550,50	64.741,45	64.742,00	30,85
Niederhausen/A.	10	247.357,00	28.355,41	15.553,05	43.908,45	43.908,00	20,93
Oberhausen/A.	3	161.217,00	8.506,62	10.136,83	18.643,45	18.643,00	8,88
Winterborn	6	187.395,00	17.013,24	11.782,82	28.796,07	28.796,00	13,72
Insgesamt	37	1.668.577,00	104.915,00	104.915,00	209.830,00	209.830,00	100,00

Haushaltsjahr 2025

Gemeinde	Kinderzahl wie 2023	Finanzkraftmesszahl wie 2023 €	Umlage nach der Kinderzahl €	Umlage nach der Finanzkraftmesszahl €	Verbandsumlage insgesamt €	auf volle € gerundet €	Anteil %
Gaugrehweiler	7	539.018,00	20.794,54	35.506,68	56.301,22	56.301,00	25,61
Münsterappel	11	533.590,00	32.677,14	35.149,12	67.826,25	67.826,00	30,85
Niederhausen/A.	10	247.357,00	29.706,49	16.294,12	46.000,61	46.001,00	20,93
Oberhausen/A.	3	161.217,00	8.911,95	10.619,83	19.531,78	19.532,00	8,89
Winterborn	6	187.395,00	17.823,89	12.344,25	30.168,14	30.168,00	13,72
Insgesamt	37	1.668.577,00	109.914,00	109.914,00	219.828,00	219.828,00	100,00

Haushaltsjahr 2026

Gemeinde	Kinderzahl wie 2023	Finanzkraftmesszahl wie 2023 €	Umlage nach der Kinderzahl €	Umlage nach der Finanzkraftmesszahl €	Verbandsumlage insgesamt €	auf volle € gerundet €	Anteil %
Gaugrehweiler	7	539.018,00	20.968,50	35.803,71	56.772,21	56.772,00	25,61
Münsterappel	11	533.590,00	32.950,50	35.443,16	68.393,66	68.394,00	30,85
Niederhausen/A.	10	247.357,00	29.955,00	16.430,43	46.385,43	46.385,00	20,93
Oberhausen/A.	3	161.217,00	8.986,50	10.708,67	19.695,17	19.695,00	8,88
Winterborn	6	187.395,00	17.973,00	12.447,52	30.420,52	30.421,00	13,72
Insgesamt	37	1.668.577,00	110.833,50	110.833,50	221.667,00	221.667,00	100,00

Haushaltsjahr 2023
vorläufige Berechnung Finanzkraftmesszahl

Gemeinde	Steuerkraftzahlen				Gemeinde- anteil Einkommen st.	Ausgl. Leistung n. § 21 LFAG	Gemeinde- anteil Ust.	Steuerkraft- messzahl	Schlüsselzu- weisung A	Zuweisung Stationierung sgemeinde nach § 19 LFAG	Zuweisung für zentrale Orte nach § 19 LFAG	Finanzkraft- messzahl
	GrSt A	GrSt B	GewSt I (01.10.-31.12. Vorvorjahr)	GewSt II (01.01.-30.09. Vorjahr)								
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			EUR
Alsenz	9.253	196.528	95.982	377.692	644.372	65.624	64.102	1.453.553	293.462			1.747.015
Bayerfeld-Steckweiler	7.773	39.739	4.119	26.586	183.281	18.666	5.547	285.711	125.141			410.852
Bisterschied	6.534	18.186	3.364	10.488	78.637	8.009	4.292	129.510	100.066			229.576
Dielkirchen	6.458	49.457	1.673	13.220	210.938	21.482	1.070	304.298	188.789			493.087
Dörrmoschel	3.830	11.881	1.045	5.848	56.140	5.717	1.188	85.649	58.184			143.833
Finkenbach-Gersweiler	6.017	30.551	2.418	201.187	138.493	14.104	3.760	396.530	0			396.530
Gaugrehweiler	8.611	44.017	2.487	13.614	253.043	25.770	4.372	351.914	187.104			539.018
Gehrweiler	2.726	46.877	6.600	9.636	143.240	14.588	3.949	227.616	106.851			334.467
Gerbach	9.042	56.693	41.693	356.292	235.706	24.005	10.062	733.493	0			733.493
Gundersweiler	6.255	74.302	16.429	62.200	250.773	25.539	8.800	444.298	109.839			554.137
Imsweiler	10.295	67.244	9.318	43.191	237.563	24.194	8.678	400.483	195.343			595.826
Kalkofen	2.601	13.173	421	1.732	69.556	7.084	539	95.106	87.901			183.007
Katzenbach	4.347	57.874	2.512	27.390	205.581	20.991	1.419	320.114	194.159			514.273
Mannweiler-Cölln	6.386	42.580	5.258	24.685	211.351	21.524	5.599	317.383	93.695			411.078
Münsterappel	4.268	44.524	26.917	28.190	250.360	25.497	6.100	385.856	147.734			533.590
Niederhausen an d.A.	6.248	17.368	12.154	2.329	136.841	13.936	811	189.687	57.670			247.357
Niedermoschel	5.675	40.004	666	3.250	240.246	24.467	1.102	315.410	210.155			525.565
Oberhausen an d.A.	3.126	13.011	1.553	6.555	88.751	9.039	225	122.260	38.957			161.217
Obermoschel	7.759	140.835	14.155	126.663	454.074	46.244	33.761	823.491	329.245			1.152.736
Oberndorf	2.970	20.441	14.224	70.176	124.251	12.654	8.586	253.302	25.902			279.204
Ransweiler	4.830	24.492	6.238	20.476	108.978	11.098	4.540	180.652	72.663			253.315
Rathskirchen	2.767	13.067	169	728	94.530	9.627	137	121.025	57.712			178.737
Reichsthal	2.770	6.668	72	286	30.134	3.069	491	43.490	66.721			110.211
Rockenhausen, Stadt	19.513	927.470	545.783	2.056.345	2.384.301	242.821	1.083.744	7.259.977	0			7.259.977
Ruppertsecken	4.678	40.599	6.417	43.684	140.305	15.219	3.204	254.106	129.080			383.186
St. Alban	5.040	26.835	2.515	-15.139	151.702	15.450	5.906	192.309	103.340			295.649
Schiersfeld	5.406	18.819	6.638	16.298	92.260	9.396	2.586	151.403	86.244			237.647
Schönborn	3.498	12.885	3.105	14.338	77.399	7.882	491	119.598	4.105			123.703
Seelen	4.585	14.113	131	266	63.570	6.474	1.183	90.322	71.622			161.944
Sitters	2.036	5.529	352	1.960	46.439	4.729	1.846	62.891	35.537			98.428
Stahlberg	1.208	15.861	3.988	23.426	80.082	8.156	2.803	135.524	46.624			182.148
Teschenmoschel	3.626	9.719	1.035	8.715	67.492	6.873	542	98.002	31.383			129.385
Unkenbach	4.092	16.796	19.651	26.072	104.850	10.678	3.018	185.157	33.321			218.478
Waldgrehweiler	7.238	18.465	13.593	28.114	94.324	9.606	4.378	175.718	72.202			247.920
Winterborn	6.058	14.294	3.598	44.043	72.652	7.399	745	148.789	38.606			187.395
Würzweiler	2.294	20.200	804	9.805	91.640	9.333	536	134.612	90.574			225.186
insgesamt:	199.813	2.211.097	877.077	3.690.341	7.913.855	806.944	1.290.112	16.989.239	3.489.931	0	0	20.479.170

***Übersicht über die
Beurteilung der
dauernden
Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sog.
Freien Finanzspitze)***

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)**

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹ 2021	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹ 2022	Ansätze des 1. Haushalts- jahres 2023	Ansätze des 2. Haushalts- jahres 2024	Planungsdaten des Haushaltsfolge- jahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolge- jahres 2026
		in € ²					
Entstehungsrechnung	1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite 7.041,00	6.918,00	6.418,00	6.335,00	6.341,00	6.337,00
	2 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	233,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 Zwischensumme	7.041,00	6.685,00	6.418,00	6.335,00	6.341,00	6.337,00
Verwendungsrechnung	4 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			483,00	1.033,00	1.167,00	1.300,00
	5 "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren:³ 0)	7.041,00	6.685,00	5.935,00	5.302,00	5.174,00	5.037,00
Endfällige Kredite			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³				
2021 - 0,00 €			Jahr - Betrag				
2022 - 0,00 €			31.12.2022 - € Forderung ggü. VG				
2023 - 0,00 €			31.12.2023 - € Forderung ggü. VG				
2024 - 0,00 €			31.12.2024 - € Forderung ggü. VG				

1 Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend

2 Angaben können auch in 1.000 € erfolgen

3 Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

***Schlussbilanz
zum 31.12.2019***

Bilanz Kindergartenzweckverband Unteres Münstertal 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	461.721,24	453.059,95	1.	Eigenkapital	257.462,50	265.519,93
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	21.061,70	20.641,03	1.1.	Kapitalrücklage	61.370,24	257.462,50
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.	Jahresvortrag	424.228,51	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	21.061,70	20.641,03	1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 228.136,25	8.057,43
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	183.752,90	179.917,39
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	440.659,54	432.418,92	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	183.752,90	179.917,39
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	183.752,90	179.917,39
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	215.581,22	211.570,00	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	218.561,29	213.330,97	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.517,03	7.517,95	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	53.899,00	27.904,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	53.899,00	27.904,00
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	13.594,35	209.575,53
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz Kindergartenzweckverband Unteres Münstertal 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
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	47.041,51	229.945,40	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	498,60	862,78
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	47.041,51	229.945,40	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	13.095,75	208.712,75
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.488,26	225.378,00	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.365,40	3.803,40	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	54,00	88,50
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	41.187,85	764,00				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz Kindergartenzweckverband Unteres Münstertal 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018 31.12.2019
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					
4.1.	Disagio					
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten					
	Summe Aktiv	508.762,75	683.005,35		Summe Passiv	508.762,75 683.005,35