

H a u s h a l t s s a t z u n g u n d H a u s h a l t s p l a n

des Kindergartenzweckverbandes Westerburg

für das Haushaltsjahr

2024

Haushaltsplan Kindergartenzweckverband Westerburg 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Haushaltssatzung	1-4
2. Vorbericht	5-12
einschließlich der	
-Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge)	
-Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	
-Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	
3. Gesamtergebnis und -finanzhaushalt	13-18
4. Investitionsübersicht	19-22
5. Produkthaushalt Teilhaushalt 35: Allgemeiner Haushalt ZV Kindergarten Westerburg	23-28
6. Produkthaushalt Teilhaushalt 60: Zentrale Finanzleistungen	29-32
7. Stellenplan	33-34
8. Bilanz 2020	35-36
9. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	37-38
10. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen	39-40
11. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	41-42
12. Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung	43
13. Haushaltsvermerke	44

**Haushaltssatzung
des Kindergartenzweckverbandes Westerburg für das Jahr 2024
vom _____**

Die Verbandsversammlung des Kindergartenzweckverbandes Westerburg hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung i.V.m § 7 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in der derzeit geltenden Fassung, am _____ folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung des Westerwaldkreises in Montabaur als Aufsichtsbehörde vom _____ hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.843.570 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.844.230 Euro
der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf	-660 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	21.000 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	21.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

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

§ 3 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Kredite zur Liquiditätssicherung aus der Einheitskasse werden nicht beansprucht.

§ 4 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 (noch nicht festgestellt) beträgt	75.969,52 Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 (noch nicht festgestellt) beträgt	75.629,52 Euro
und zum 31.12.2024	74.969,52 Euro

§ 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 3.000 Euro überschritten sind.

Westerburg, den _____

Kindergartenzweckverband
W e s t e r b u r g

Verbandsvorsteher

Für die im Haushalt und durch Zuweisungen nicht gedeckten Personalkosten von **122.600 EUR** und Sachkosten von **510.340 EUR**, insgesamt **632.940 EUR**, werden Umlagen entsprechend § 15 Zweckverbandsordnung vom 05.12.1985 und Änderung zum 01.01.2013 wie nachstehend erhoben

Ortsgemeinde	Umlagemaßstab Personal- und Sachkosten	Umlage für Personal- kosten	Umlage für Sachkosten	Gesamt €
	Kindergartenfähige Kinder 2023 (01.07.18-30.06.23)	€	€	€
Halbs	10	3.749,24	15.606,73	19.355,96
Hergenroth	14	5.248,93	21.849,42	27.098,35
Stahlhofen a.W.	11	4.124,16	17.167,40	21.291,56
Westerburg	292	109.477,68	455.716,45	565.194,13
Gesamt	327	122.600,00	510.340,00	632.940,00
je Kind		374,923547	1.560,67278	

Stand: 24.10.2023

Umlagenberechnung Investive Ausgaben 2024

Ortsgemeinde	Umlagemaßstab Investive Ausgaben	I44-0007 Restzahlungen Umbau Küche	I44-0009 Müll-Einhausung	Gesamt
	Kindergartenfähige Kinder 2024 (01.07.18-30.06.23)	€	€	
Halbs	10	183,49	458,72	642,20
Hergenroth	14	256,88	642,20	899,08
Stahlhofen a.W.	11	201,83	504,59	706,42
Westerburg	292	5.357,80	13.394,50	18.752,29
Gesamt	327	6.000,00	15.000,00	21.000,00
je Kind		18,34862385	45,87	64,2201835

Stand: 22.12.2023

**Vorbericht
zum Haushaltsplan 2024
des Kindergartenzweckverbandes Westerbürg**

Gliederung des Vorberichts

1. Allgemeine Vorbemerkungen
2. Haushaltsjahr 2024
 - 2.1 Entwicklung der Jahresergebnisse
 - 2.2 Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und Finanzmittelfehlbeträge
 - 2.3 Entwicklung des Eigenkapitals
 - 2.4 Ergebnishaushalt
 - 2.5 Finanzhaushalt
 - 2.6 Haushaltsausgleich
3. Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite; Entwicklung der liquiden Mittel

1. Allgemeine Vorbemerkungen

§ 6 GemHVO schreibt dem Vorbericht die Aufgabe zu, einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre zu geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern. Darüber hinaus soll er einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der Ergebnis- und Finanzplanung geben.

Rechnungsergebnisse 2022

Im Haushaltsplan 2024 müssen grundsätzlich die Rechnungsergebnisse für das Haushaltsjahr 2022 ausgewiesen werden. Hierbei ist zu beachten, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2022 im Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung noch nicht erstellt war. Die Rechnungsergebnisse sind somit als vorläufige Werte zu verstehen. Eventuelle Änderungen – insbesondere im Ergebnishaushalt – im Zuge des Jahresabschlusses sind daher nicht auszuschließen.

Auch im Vorbericht wird an verschiedenen Stellen auf diese Rechnungsergebnisse Bezug genommen. Sofern im Vorbericht Rechnungsergebnisse mit den Ansätzen der vorliegenden Planung verglichen werden, werden die Planungsansätze mit einem Sternchen versehen, so z. B. 2024*.

2.1

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	99,90
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-160,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	-1.698,52
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	-340,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	-660,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)	/	-2.758,62
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-660,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-650,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-660,00
11	Summe	/	-4.728,62

2.2

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) *)	./. Mindest-Rückführungsbetrag gem. Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
			in €			
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	34.401,50	0	0	34.401,50
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-62.311,34	0	0	-62.311,34
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2021	100.214,15	0	0	100.214,15
4	2. Haushaltsvorjahr (nicht festgestelltes vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	16.286,08	0	0	16.286,08
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2023	0,00	0	0	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	0,00	0	0	0,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)		88.590,39	0	0	88.590,39
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0	0	0	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0	0	0	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0	0	0	0
11	Summe		88.590,39	0	0	88.590,39

2.3 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (gemäß Muster 28 zu § 95 Abs. 3 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: auflaufendes Eigenkapital
				in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres (nicht festgestellt)	2021		77.668,04
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	-1.698,52	75.969,52
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2023	-340,00	75.629,52
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2024	-660,00	74.969,52
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2025	-660,00	74.309,52
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2026	-650,00	73.659,52
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2027	-660,00	72.999,52

Haushaltsjahr 2024

2.4 Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt zeigt alle geplanten Erträge und Aufwendungen und ist vergleichbar einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV). Dazu gehören auch Positionen, die nicht zahlungswirksam sind, wie z.B. die Abschreibungen und deren Gegenpart, die Auflösung von Sonderposten (z.B. aus Zuwendungen und Beiträgen).

Nicht Gegenstand des Ergebnishaushalts sind alle im Zusammenhang mit der Investitionstätigkeit stehenden Einzahlungen (z.B. Zuwendungen oder Kredite) und die Auszahlungen für die Investitionen selbst, sowie die Auszahlungen für die Tilgung von Investitionsdarlehen.

Der Ergebnishaushalt 2024 schließt in der Planung mit einem Jahresfehlbetrag von 660 € ab, der durch die Abschreibungen hervorgerufen wird. Jedoch wird in der nachträglichen Abrechnung des Haushaltsjahres 2024 der nicht vollständig durch Auflösungen von Sonderposten gedeckte Aufwand aus Abschreibungen von 660 € durch die Verbandsmitglieder nachträglich erstattet, sodass der Ergebnishaushalt ausgeglichen ist.

Auf der Ertragsseite sind Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis von 1.110.820 €, Zuweisungen der Verbandsmitglieder für Personal- und Sachkosten von 632.940 € und für die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen 25.970 € eingeplant. Bei den Entgelten für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen sind 10.000 € und für die Erstattungen der Essens- und Getränkekosten sind 62.000 € eingeplant.

Im Aufwand sind für 2024 Personalkosten von 1.243.420 € sowie für die Urlaubsrückstellungen der Arbeitnehmer 340 € und für die Zuführung der Überstundenrückstellungen der Arbeitnehmer 370 € eingeplant. Für die Sachkosten für den laufenden Betrieb sind 572.340 € zu verzeichnen. Bei der Unterhaltung der Gebäude sind 88.950 € und bei der Unterhaltung der geringwertigen Geräte sind 17.500 € vorgesehen. Desweiteren sind bei den Bewirtschaftungskosten 5.000 €, bei den sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen 55.300 € und bei der Unterhaltung der Außenanlagen 11.600 € eingeplant.

2.5 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt umfasst alle geplanten zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen). Dazu gehören zum einen die korrespondierenden, zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt, und zum anderen auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen sowie die Kreditaufnahmen und Tilgungen.

In 2024 sind als investive Auszahlungen eine Restzahlung der Küchenerweiterung sowie die Errichtung einer Müll-Einhausung vorgesehen. Die Anschaffungskosten sind in voller Höhe von den Verbandsmitgliedern zu tragen.

Aufgrund der noch ausstehenden Spitzabrechnung ist noch nicht bekannt, ob eine Nachzahlung oder eine Erstattung von Personal- und Sachkosten an die Verbandsmitglieder erfolgt.

Im Finanzhaushalt 2024 ist der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 0 €. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 0 €, sodass keine Entnahme oder Zuführung von liquiden Mitteln eingeplant ist. Der Zweckverband verfügt zum 31.12.2023 über einen Bestand an liquiden Mitteln von 70.866,41 €.

2.6 Haushaltsausgleich

Ergebnishaushalt

Gemäß § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen. Der Ergebnishaushalt weist einen Fehlbedarf von 660 € aus, der durch die Abschreibungen hervorgerufen wird.

In die Prüfung, ob der Haushalt ausgeglichen ist, sind nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO zusätzlich die Rechnungsergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre (soweit diese noch nicht feststehen: die geplanten Jahresergebnisse) einzubeziehen. Wie aus der unter 2.1 dargestellten Tabelle „Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse“ hervorgeht, konnte in dieser Hinsicht der **Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt nicht erreicht werden.**

Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt ist gemäß § 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 19 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO in der Planung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (*Pos. F23 Ergebnis- und Finanzhaushalt*) ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

Im Haushaltsjahr 2024 beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach der Planung 0 €, sodass keine Inanspruchnahme oder Zuführung von liquiden Mitteln erfolgt.

Unter Einbeziehung der vorzutragenden Beträge der fünf Haushaltsvorjahre (vgl. 2.2 „Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung“) kann der geforderte **Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt erreicht werden.**

3. Entwicklung der liquiden Mittel

Der Bestand der liquiden Mittel entwickelt sich, wenn die Planung so eintritt, wie folgt:

Entwicklung der liquiden Mittel		
	Zuführung/Entnahme	Bestand Liquiditätsreserve
zum 31.12.2012		-195.633,91
zum 31.12.2013	172.362,77	-23.271,14
zum 31.12.2014	110.394,88	87.123,74
zum 31.12.2015	-8.113,95	79.009,79
zum 31.12.2016	177.656,47	256.666,26
zum 31.12.2017	18.579,98	275.246,24
zum 31.12.2018	-57.682,94	217.563,30
zum 31.12.2019	34.401,50	251.964,80
zum 31.12.2020	-62.311,34	189.653,46
zum 31.12.2021	100.214,15	289.867,61
zum 31.12.2022	41.987,14	331.854,75
zum 31.12.2023	-260.988,34	70.866,41 **
zum 31.12.2024*	0,00	70.866,41 **
zum 31.12.2025*	0,00	70.866,41 **
zum 31.12.2026*	0,00	70.866,41 **
zum 31.12.2027*	0,00	70.866,41 **

*) gemäß Haushaltsplanung

***) s. Abschnitt 2.5, Info Stand liquide Mittel

Kindergartenzweckverband Westerburg

Gesamtergebnis- und finanzhaushalt

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Kiga Westerburg

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022 in €	Ansätze 2023 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.444.713,86	1.712.290	1.770.860	1.714.380	1.762.030	1.811.740
E 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.772,60	36.080	72.000	72.000	72.000	72.000
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.301,38	0	0	0	0	0
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	708,48	710	710	710	710	710
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.522.496,32	1.749.080	1.843.570	1.787.090	1.834.740	1.884.450
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	1.097.930,52	1.231.740	1.244.130	1.281.390	1.319.770	1.359.300
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.632,14	451.430	539.900	446.750	457.100	467.790
E 11	- Abschreibungen	26.469,85	26.600	26.630	25.770	24.410	23.620
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	23.309,42	39.650	33.570	33.840	34.110	34.400
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.523.341,93	1.749.420	1.844.230	1.787.750	1.835.390	1.885.110
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-845,61	-340	-660	-660	-650	-660
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	100,00	0	0	0	0	0
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	952,91	0	0	0	0	0
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-852,91	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	-1.698,52	-340	-660	-660	-650	-660
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-1.698,52	-340	-660	-660	-650	-660
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	16.286,08	0	0	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.000,00	385.620	21.000	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.000,00	385.620	21.000	0	0	0

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Kiga Westerburg

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022 in €	Ansätze 2023 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	16.494,42	384.000	21.000	0	0	0
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.494,42	384.000	21.000	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.505,58	1.620	0	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	42.791,66	1.620	0	0	0	0
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 38	Veränderung der Forderungen ggü. der VG im Rahmen der EHK	-41.987,14	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten ggü. der VG im Rahmen der EHK	0,00	0	0	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-41.987,14	0	0	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-41.987,14	0	0	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	42.787,14	1.620	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	16.286,08	0	0	0	0	0
F 45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gem. Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt

Kiga Westerburg

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022 in €	Ansätze 2023 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.387.754,73	1.686.030	1.744.890	1.689.270	1.738.270	1.788.780
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.871,32	36.080	72.000	72.000	72.000	72.000
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.212,95	0	0	0	0	0
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	30.000,00	0	0	0	0	0
F 08	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.482.839,00	1.722.110	1.816.890	1.761.270	1.810.270	1.860.780
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.096.232,00	1.231.030	1.243.420	1.280.680	1.319.060	1.358.590
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	346.035,52	451.430	539.900	446.750	457.100	467.790
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	23.332,49	39.650	33.570	33.840	34.110	34.400
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.465.600,01	1.722.110	1.816.890	1.761.270	1.810.270	1.860.780
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	17.238,99	0	0	0	0	0
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	952,91	0	0	0	0	0
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und-auszahlungen	-952,91	0	0	0	0	0
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	16.286,08	0	0	0	0	0
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	16.286,08	0	0	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.000,00	385.620	21.000	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.000,00	385.620	21.000	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	16.494,42	384.000	21.000	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt

Kiga Westerburg

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022 in €	Ansätze 2023 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.494,42	384.000	21.000	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.505,58	1.620	0	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	42.791,66	1.620	0	0	0	0
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 38	Veränderung Forderungen gegenüber der VG im Rahmen der EHK	-41.987,14	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber der VG im Rahmen der EHK	0,00	0	0	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-41.987,14	0	0	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-41.987,14	0	0	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	42.791,66	1.620	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	16.286,08	0	0	0	0	0
F 45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gem. Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

Kindergartenzweckverband Westerburg

Investitionsübersicht

Investitionsübersicht (Muster 11)

Kiga Westerburg

Investition I44-0007 Küchenerweiterung Kiga ZV Westerburg

Produkt		3650 Tageseinrichtungen für Kinder					
Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2023 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Planungsdaten 2027 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	869.000	6.000	0	0	0	875.000
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	869.000	6.000	0	0	0	875.000
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen:

Restzahlungen Umbau Küche: 6.000 Euro

Investitionsübersicht (Muster 11)

Kiga Westerburg

Investition I44-0008 Anschaffung Nestschaukel

Produkt		3650 Tageseinrichtungen für Kinder					
Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2023 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Planungsdaten 2027 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.620	0	0	0	0	4.620
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000	0	0	0	0	3.000
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.620	0	0	0	0	1.620

Investitionsübersicht (Muster 11)

Kiga Westerburg

Investition I44-0009 Müll-Einhausung

Produkt		3650 Tageseinrichtungen für Kinder					
Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2023 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Planungsdaten 2027 in €	Gesamtein-/auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000	15.000	0	0	0	30.000
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000	15.000	0	0	0	30.000
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen:

Müll-Einhausung: 15.000 Euro

Kindergartenzweckverband Westerburg

Produkthaushaltsbuch 2024

Teilhaushalt 35

Allgemeiner Haushalt Kindergartenzweckverband Westerburg

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 35 Kindertagesstätten, Jugend und Kultur

Kiga Westerbürg

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022 in €	Ansätze 2023 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.444.713,86	1.712.290	1.770.860	1.714.380	1.762.030	1.811.740
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.772,60	36.080	72.000	72.000	72.000	72.000
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.301,38	0	0	0	0	0
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	708,48	710	710	710	710	710
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.522.496,32	1.749.080	1.843.570	1.787.090	1.834.740	1.884.450
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	1.097.930,52	1.231.740	1.244.130	1.281.390	1.319.770	1.359.300
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.632,14	451.430	539.900	446.750	457.100	467.790
E 11	- Abschreibungen	26.469,85	26.600	26.630	25.770	24.410	23.620
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	23.309,42	39.650	33.570	33.840	34.110	34.400
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.523.341,93	1.749.420	1.844.230	1.787.750	1.835.390	1.885.110
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-845,61	-340	-660	-660	-650	-660
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	-845,61	-340	-660	-660	-650	-660
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-845,61	-340	-660	-660	-650	-660
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	17.238,99	0	0	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.000,00	385.620	21.000	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.000,00	385.620	21.000	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	16.494,42	384.000	21.000	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.494,42	384.000	21.000	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.505,58	1.620	0	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	43.744,57	1.620	0	0	0	0
F 38	Veränderung der Forderungen ggü der VG im Rahmen der EHK	0,00	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der VG im Rahmen der EHK	0,00	0	0	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	800,00	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 35 Kindertagesstätten, Jugend und Kultur

Kiga Westerburg

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022 in €	Ansätze 2023 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	17.238,99	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Westerburg

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022 in €	Ansätze 2023 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.444.713,86	1.712.290	1.770.860	1.714.380	1.762.030	1.811.740
41443000	Zuwendungen für laufende Zwecke von Gemeinden	1.019.421,08	1.141.300	1.110.820	1.110.820	1.110.820	1.110.820
41443100	Zuweisungen Gemeinden für Personalkosten Kita	31.801,06	77.730	122.600	159.860	198.240	237.770
41443200	Zuweisungen Gemeinden für Sachkosten Kita	365.955,87	465.870	510.340	417.460	428.080	439.060
41443400	Zuwendungen "Wäller Kinder lernen schneller"	1.130,00	1.130	1.130	1.130	1.130	1.130
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	26.405,85	26.260	25.970	25.110	23.760	22.960
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.772,60	36.080	72.000	72.000	72.000	72.000
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentl.Einrichtg. u. für wirtschaftl. Dienstleistg.	13.880,00	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000
43410000	Beteiligung Essens- und Getränkekosten	18.892,60	24.080	62.000	62.000	62.000	62.000
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.301,38	0	0	0	0	0
44242000	Kostenerstattungen vom Land	20.815,46	0	0	0	0	0
44249000	Kostenerstattungen vom sonstigen öffentl. Bereich	23.485,92	0	0	0	0	0
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	708,48	710	710	710	710	710
46614500	Auflösung von Urlaubsrückstellungen Beschäftigte	342,33	340	340	340	340	340
46614700	Auflösung Überstundenrückstellungen Beschäftigte	366,15	370	370	370	370	370
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.522.496,32	1.749.080	1.843.570	1.787.090	1.834.740	1.884.450
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	1.097.930,52	1.231.740	1.244.130	1.281.390	1.319.770	1.359.300
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	836.001,03	926.720	945.070	973.420	1.002.620	1.032.700
50222000	Leistungszulagen Arbeitnehmer	14.962,97	15.910	16.390	16.880	17.390	17.910
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	61.061,58	94.240	84.690	87.230	89.850	92.540
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	182.789,63	192.560	195.970	201.850	207.900	214.140
50629000	Sonst. Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	511,30	750	600	600	600	600
50812000	Zuführung Überstundenrückstellungen Beamte	1.129,77	0	0	0	0	0
50821000	Urlaubsrückstellungen Arbeitnehmer	0,00	340	340	340	340	340
50822000	Zuführung Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer	568,75	370	370	370	370	370
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	905,49	850	700	700	700	700
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.632,14	451.430	539.900	446.750	457.100	467.790
52210000	Stromkosten	2.902,12	7.000	5.000	5.150	5.310	5.470
52221000	Heizöl	8.033,10	10.000	10.000	10.300	10.600	10.900

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Westerbürg

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022 in €	Ansätze 2023 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
52230000	Wasser / Abwasser	3.933,16	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
52240000	Abfall	1.412,90	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	1.178,49	4.600	11.600	1.600	1.600	1.600
52313000	Unterhaltung der Gebäude	21.234,12	31.250	88.950	8.500	8.500	8.500
52320000	Bewirtschaftungskosten	6.455,22	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	3.367,50	38.900	17.500	4.700	4.700	4.700
52420000	Essenskosten, Lebensmittel und Getränke	18.994,17	24.080	62.000	62.000	62.000	62.000
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	2.664,95	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden	249.304,77	258.850	265.000	272.950	281.140	289.570
52590000	Kostenerstattungen an übrige Bereiche	7.836,77	11.800	11.800	11.800	11.800	11.800
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	48.314,87	47.700	55.300	57.000	58.700	60.500
E 11	- Abschreibungen	26.469,85	26.600	26.630	25.770	24.410	23.620
53220000	AfA immat. VG aus gel. zweckgeb. Zuwendungen	1.698,00	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
53420000	mit sozialen Einrichtungen	19.095,00	19.100	19.100	19.100	19.090	18.490
53820000	Maschinen und technische Anlagen	149,00	150	150	90	0	0
53851000	Betriebsausstattung	120,00	120	120	120	120	110
53852000	Geschäftsausstattung	5.407,85	5.530	5.560	4.760	3.500	3.320
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	23.309,42	39.650	33.570	33.840	34.110	34.400
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.431,52	14.000	9.000	9.000	9.000	9.000
56131000	Auszahlungen für übernomm. Reisekosten (DR u. DG)	262,96	2.800	800	800	800	800
56140000	Aufwend. für arbeitsmedizinischen Dienst	1.520,00	1.530	2.000	2.000	2.000	2.000
56241000	Laufende Lizenzaufwendungen Datenverarbeitung	0,00	2.470	2.470	2.470	2.470	2.470
56310000	Büromaterial	2.406,86	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
56321000	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	223,75	500	500	500	500	500
56341000	Telefon, Datenübertragungskosten	928,37	1.000	700	700	700	700
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	140	140	140	140	140
56390000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	186,25	250	1.000	1.000	1.000	1.000
56390210	Geschäftsaufw. "Wäller Kinder lernen schneller"	516,97	1.130	1.130	1.130	1.130	1.130
56411000	Gebäudeversicherungen	2.176,76	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Westerburg

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022 in €	Ansätze 2023 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
56414000	Unfallversicherungen	7.720,13	8.930	8.930	9.200	9.470	9.760
56419000	Sonstige Versicherungen	760,87	900	900	900	900	900
56991000	Aufwand aus Spenden	1.100,09	0	0	0	0	0
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.523.341,93	1.749.420	1.844.230	1.787.750	1.835.390	1.885.110
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-845,61	-340	-660	-660	-650	-660
E 20	Ordentliches Ergebnis	-845,61	-340	-660	-660	-650	-660
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-845,61	-340	-660	-660	-650	-660
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	17.238,99	0	0	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.000,00	385.620	21.000	0	0	0
68143000	Investitionszuwendungen von Gemeinden	0,00	185.620	21.000	0	0	0
68149000	Investitionszuwendungen vom sonst. öffentl. Ber.	3.000,00	0	0	0	0	0
68164700	von rechtsfähigen Stiftungen	0,00	200.000	0	0	0	0
68169000	von übrigen Bereichen	40.000,00	0	0	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.000,00	385.620	21.000	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	16.494,42	384.000	21.000	0	0	0
78571000	bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberh. 1000 EUR	4.612,92	15.000	15.000	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.881,50	369.000	6.000	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.494,42	384.000	21.000	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.505,58	1.620	0	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	43.744,57	1.620	0	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	800,00	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	17.238,99	0	0	0	0	0

Kindergartenzweckverband Westerburg

Produkthaushaltsbuch 2024

Teilhaushalt 60 Zentrale Finanzleistungen

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 60 Zentrale Finanzleistungen

Kiga Westerbürg

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022 in €	Ansätze 2023 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	100,00	0	0	0	0	0
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	952,91	0	0	0	0	0
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-852,91	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	-852,91	0	0	0	0	0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-852,91	0	0	0	0	0
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-952,91	0	0	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-952,91	0	0	0	0	0
F 38	Veränderung der Forderungen ggü der VG im Rahmen der EHK	0,00	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der VG im Rahmen der EHK	0,00	0	0	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0,00	1.620	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-952,91	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kiga Westerburg

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022 in €	Ansätze 2023 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	100,00	0	0	0	0	0
47210000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	100,00	0	0	0	0	0
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	952,91	0	0	0	0	0
57430000	Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	952,91	0	0	0	0	0
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-852,91	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	-852,91	0	0	0	0	0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-852,91	0	0	0	0	0
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-952,91	0	0	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-952,91	0	0	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0,00	1.620	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-952,91	0	0	0	0	0

Kindergartenzweckverband Westerburg

6. Stellenplan

Stellenplan Kindergartenzweckverband Westerborg						
Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke ² (z. B. ku, kw) und Erläuterungen ³ (z. B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurlaubung, Kostentragung durch Dritte, Verlagerung von... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2024	Haushaltsvorjahr ...		
					Soll 2023	Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung)
1	2	3	4	5	6	7
A. Gemeindeverwaltung						
Teilhaushalt 10						
Kindergartenleitung	S 15		1	1	1	
Leitungsvertretung / Gruppenleitung	S 13		1	1	1	
Erzieher/-in mit staatl. Anerkennung	S 8 a		13,48	14,2	13,57	
Kinderpflegerin	S 2		0	0	0	
Hauswirtschaftskraft	EGr. 5		1,04	0,77	0,77	1 Teilzeitbeschäftigte, Anhebung wg. Ausweitung der Hauswirtsch.
	EGr. 3		0,76	0,76	0,76	1 Teilzeitbeschäftigte
			17,28	17,73	17,1	
Nachrichtlich: FSJ/BFD			0	1	1	
Berufspraktikantin	TVPöD		1	1	1	

Kindergartenzweckverband Westerburg

Bilanz

**Die Bilanzen zum 31.12.2019 und 31.12.2020 wurden bereits erstellt
sowie geprüft und werden beschlossen.**

Die Bilanzen zum 31.12.2021 und 31.12.2022 wurden noch nicht erstellt.

Bilanz 2020
Kindergartenzweckverband Westerbürg

Aktiva				Passiva			
Beschreibung	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung	Beschreibung	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
1. Anlagevermögen	1.071.676,91	1.043.471,44	-28.205,47	1. Eigenkapital	77.828,04	77.668,04	-160,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	28.723,42	27.025,48	-1.697,94	1.1 Kapitalrücklage	77.728,14	77.828,04	99,90
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen				1.2 Sonstige Rücklagen			
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	28.723,42	27.025,48	-1.697,94	1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	99,90	-160,00	-259,90
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse				1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert				2. Sonderposten	1.078.522,61	1.057.788,47	-20.734,14
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2 Sachanlagen	1.042.953,49	1.016.445,96	-26.507,53	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.078.522,61	1.057.788,47	-20.734,14
1.2.1 Wald, Forsten				2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.069.399,74	1.041.371,94	-28.027,80
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte				2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.001.686,98	982.381,31	-19.305,67	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	9.122,87	16.416,53	7.293,66
1.2.4 Infrastrukturvermögen				2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden				2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	829,21	680,69	-148,52	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	40.437,30	33.383,96	-7.053,34	2.7 Sonstige Sonderposten			
1.2.9 Pflanzen und Tiere				3. Rückstellungen	25.068,74	17.682,31	-7.386,43
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	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	25.068,74	17.682,31	-7.386,43
1.3.3 Beteiligungen				4. Verbindlichkeiten	146.290,32	81.928,08	-64.362,24
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht				4.1 Anleihen			
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 öffentl. 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				4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
2. Umlaufvermögen	256.032,80	191.595,46	-64.437,34	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.1 Vorräte				4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.029,26	20.996,91	5.967,65
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren				4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit Beteilig.-Verh.			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	256.032,80	191.595,46	-64.437,34	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öff. Rechts, rechtsf. komm. Stiftungen	0,00	60.468,43	60.468,43
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.202,00	1.717,00	-1.485,00	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	131.261,06	462,74	-130.798,32
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				4.10.1 Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse			
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen				4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht				5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff.-Rechts, rechtsfähige komm. Stiftungen							
2.2.6.1 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich							
2.2.6.2 Forderungen aus der Einheitskasse	251.964,80	189.653,46	-62.311,34				
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	866,00	225,00	-641,00				
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 EZB							
3. Ausgleichsposten für latente Steuern							
4. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00				
4.1 Disagio							
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten							
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
Bilanzsumme Aktiva	1.327.709,71	1.235.066,90	-92.642,81	Bilanzsumme Passiva	1.327.709,71	1.235.066,90	-92.642,81

Festgestellt

Janick Pape, Vorstandsvorsteher

Kindergartenzweckverband Westerburg

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind im Haushalt 2024 nicht veranschlagt

Kindergartenzweckverband Westerburg

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten und Kreditübersicht

Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

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
		in €		
1	Anleihen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
5	Summe der Kreditaufnahmen	0	0	0

Kindergartenzweckverband Westerbürg

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sog. freien Finanzspitze)**

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in €							
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 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>			
		16.286,08	0	0	0	0	0
2	abzüglich Auszahlungen zur <u>planmäßigen</u> Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	0	0	0	0	0	0
3	Mindest-Rückführungsbetrag gem. Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0
4	= „freie Finanzspitze“	16.286,08	0	0	0	0	0
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	0	0	0	0	0	0
6	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	16.286,08	0	0	0	0	0

Endfällige Kredite

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ¹
31.12.2023: 0,00

Fn.¹ : Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung

- a) der Kindergartenzweckverband setzt sich zusammen aus der Stadt Westerbürg sowie aus den Ortsgemeinden Halbs, Hergenroth und Stahlhofen a.W.

- b) der Verband finanziert sich über die jährliche Verbandsumlage von seinen Mitgliedern. Umlagemaßstab ist die Zahl der zum 30.06. des Haushaltsvorjahres den Kindergarten besuchenden Kindern

12. Haushaltsvermerke

1.	Innerhalb eines Produktes sind die Ansätze für Aufwendungen, mit Ausnahme der Personalaufwendungen, gegenseitig deckungsfähig, soweit nachfolgend nichts anderes bestimmt ist.
2.	Alle Personalaufwendungen sind gegenseitig deckungsfähig.
3.	Ansätze, die einer bestimmten Zweckbindung unterliegen, werden nicht für deckungsfähig erklärt.
4.	Vorhaben, für die Zuweisungen und Zuschüsse beantragt wurden, dürfen gem. § 93 Abs. 5 S. 2 GemO erst begonnen werden, wenn ein Bewilligungsbescheid in der beantragten Höhe vorliegt, bzw. bei niedrigerer Bewilligung die Finanzierung durch andere Erträge/Einzahlungen sichergestellt werden kann.