

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 Kölbingen

für das Haushaltsjahr

2022

Haushaltsplan Kindergartenzweckverband Kölbingen 2022

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|---|--------------|
| 1. Haushaltssatzung | 1-4 |
| 2. Vorbericht | 5-16 |
| einschließlich der | |
| -Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge) | |
| -Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge | |
| 3. Gesamtergebnis- und finanzhaushalt | 17-22 |
| 4. Produkthaushalt Teilhaushalt 35: Allgemeiner Haushalt ZV Kindergarten Kölbingen | 23-28 |
| 5. Produkthaushalt Teilhaushalt 60: Zentrale Finanzleistungen | 29-32 |
| 6. Stellenplan | 33-34 |
| 7. Bilanz 2020 | 35-36 |
| 8. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen | 37-38 |
| 9. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres (einschl. Kreditübersicht) | 39-40 |
| 10. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit | 41-42 |
| 11. Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung | 43 |
| 12. Haushaltsvermerke | 44 |

**Haushaltssatzung
des Kindergartenzweckverbandes Kölbingen für das Jahr 2022
vom _____**

Die Verbandsversammlung des Kindergartenzweckverbandes Kölbingen 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 | 1.122.610 Euro |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 1.122.520 Euro |
| der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf | 90 Euro |

2. im Finanzhaushalt

| | |
|--|--------------|
| der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf | -46.690 Euro |
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 0 Euro |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 0 Euro |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 0 Euro |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 46.690 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 Eigenkapital

| | |
|---|----------------|
| Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 (festgestellt) beträgt | 22.363,28 Euro |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 (noch nicht festgestellt) beträgt | 21.977,28 Euro |
| und zum 31.12.2022 | 22.067,28 Euro |

§ 4 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.

Kölbingen, den _____

Kindergartenzweckverband
K ö l b i n g e n

Verbandsvorsteher

Für die im Haushalt veranschlagten und durch Zuweisung nicht gedeckten Personalkosten von 103.190 EUR und Sachkosten von 84.750 EUR, insgesamt 187.940 € werden Umlagen entsprechend § 15 der Zweckverbandsordnung vom 04.12.1985 und Änderung vom 23.04.2013 wie nachstehend erhoben

| Ortsgemeinde | Umlagemaßstab Personal- und Sachkosten | Umlage für Personalkosten | Umlage für Sachkosten | Gesamtumlage 2022 |
|---------------|--|------------------------------|--------------------------|----------------------|
| | Kinder, die am 30.06.2021 die KiTa besuchten | EURO | EURO | EURO |
| Brandscheid | 20 | € 22.432,61 | € 18.423,91 | € 40.856,52 |
| Härtlingen | 16 | € 17.946,09 | € 14.739,13 | € 32.685,22 |
| Kaden | 20 | € 22.432,61 | € 18.423,91 | € 40.856,52 |
| Kölbingen | 36 | € 40.378,70 | € 33.163,04 | € 73.541,74 |
| Gesamt | 92 | € 103.190,00 | € 84.750,00 | € 187.940,00 |
| | je Kind | 1.121,63 | € 921,20 | |

Stand: 02.02.2022

Vorbericht zum Haushaltsplan 2022 des Kindergartenzweckverbandes Kölbingen

Gliederung des Vorberichts

1. Allgemeine Vorbemerkungen
2. Übersicht zum Haushaltsjahr 2021
3. Haushaltsjahr 2022
 - 3.1 Entwicklung der Jahresergebnisse
 - 3.2 Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und Finanzmittelfehlbeträge
 - 3.3 Entwicklung des Eigenkapitals
 - 3.4 Ergebnishaushalt
 - 3.5 Finanzhaushalt
 - 3.6 Haushaltsausgleich
4. 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.

Neue Finanzsoftware ab dem Jahr 01.01.2022

Nach 15 Jahren wird die Verbandsgemeinde Westerburg ab dem 01.01.2022 auf eine neue Finanzsoftware umstellen. Der vorliegende Haushaltsplan wurde bereits in dieser neuen Software erstellt.

Im Zuge der Umstellung wurde die Produkt- und Kontenstruktur überarbeitet. Dabei wurden zum einen die Anforderungen des neuen Softwareanbieters, zum anderen aber auch statistische Anforderungen sowie eigene Auswertungswünsche einheitlich umgesetzt.

Bisher waren die Produkte im Haushalt durch Punkte getrennt. Dies benötigte der bisherige Softwareanbieter, um Auswertungen auf verschiedenen Ebenen anbieten zu können. Ab dem Jahr 2022 wird dies nicht mehr erforderlich sein, so dass die Produkte künftig ohne Punkte dargestellt werden.

Beispiele:

| Produktbezeichnung alt | Produktbezeichnung neu ab 2022 |
|--|---|
| 3.6.5.0 - Tageseinrichtungen für Kinder | 3650 - Tageseinrichtungen für Kinder |
| 6.1.2.0 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | 6120 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |

Weitere strukturelle Anpassungen gibt es in den nachstehenden Bereichen. Die übergeordnete Ebene ist auch dort das vierstellige Produkt. Das Produkt umfasst die dem Produkt zugeordneten Ansätze. Die Ebene der sog. Kostenstellen ist 8-stellig. Diese acht Stellen setzen sich in der Regel wie folgt zusammen:

4-stellige Produktnummer + 2-stellige Gemeindenummer + 2-stellige laufende Nummerierung.

Das nachstehende Beispiel verdeutlicht die neue Struktur:

| Produktbezeichnung alt | Produktbezeichnung neu ab 2022 |
|---|--|
| 3.6.5.0 - Tageseinrichtungen für Kinder | 36504301 - Kindertagesstätte "Feldmäuse" Kölbingen |

Rechnungsergebnisse 2020

Im Haushaltsplan 2022 müssen grundsätzlich die Rechnungsergebnisse für das Haushaltsjahr 2020 ausgewiesen werden. Aufgrund der Softwareumstellung können die Rechnungsergebnisse nicht flächendeckend im Plan angedruckt werden. Es wurde im Vorfeld mit der Aufsichtsbehörde dahingehend eine Absprache getroffen, dass die Rechnungsergebnisse im Gesamthaushalt dargestellt werden.

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. 2022*.

2. Übersicht zum Haushaltsjahr 2021

Ergebnishaushalt:

Bei den Erträgen 2021 konnten Mehrerträge gegenüber den Planansätzen u.a. bei den Erträgen aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen Beschäftigte in Höhe von 66.720,61 € verzeichnet werden. Bei den Personalausgaben ergaben sich Einsparungen gegenüber den Planzahlen in Höhe von 111.744,36 €. Die Verbandsumlage für die Personalkosten wurde in Höhe der veranschlagten Beträge erhoben.

Bei den Sachkosten ergaben sich Einsparungen insbesondere bei den Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall in Höhe von 2.524,89 €, der Unterhaltung der geringwertigen Geräte und Gegenstände in Höhe von 1.765,97 € sowie bei den Aufwendungen für Lebensmittel (Ganztagsgruppen) in Höhe von 4.852,90 €. Mehrausgaben entstanden insbesondere bei der Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen in Höhe von 2.028,76 €, den Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände in Höhe von 2.038,80 € sowie bei den Sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen in Höhe von 3.383,87 €.

Der nicht durch sonstige Erträge gedeckte Aufwand des Zweckverbandes wird durch Umlagen der Verbandmitglieder finanziert. Seit 2017 erfolgt hierfür eine Spitzabrechnung. Die im Haushaltsjahr 2021 erhobenen Abschläge auf die Verbandsumlage lagen insgesamt über dem tatsächlichen Bedarf. Bei den Personalkosten wurden 147.403,22 € und bei den Sachkosten 10.286,13 € zu viel erhoben. Ein Betrag von 157.689,35 € müsste den Verbandmitgliedern daher in 2022 erstattet werden.

Jedoch wurde eine Rückstellung bei den Personalkosten in Höhe von 111.000,00 € gebildet, da bisher seitens der Kreisverwaltung noch keine endgültige Abrechnung für die Jahre 2020 und 2021 erfolgt ist. Es ist davon auszugehen, dass für 2020 noch eine Nachzahlung erfolgt. Für 2021 wird eine Rückzahlung in Höhe von bis zu 111.000 € erforderlich sein. Daher ist dieser Betrag als Rückstellung bei der Umlagen-Spitzabrechnung 2021 eingeplant.

Somit ergibt sich bei den Personalkosten ein zu erstattender Betrag in Höhe von 36.403,22 € (147.403,22 € abzüglich Rückstellung in Höhe von 111.000,00 €). Bei den Sachkosten wurden wie bereits erwähnt 10.286,13 € zu viel erhoben.

Ein Betrag von 46.689,35 € wird den Verbandmitgliedern daher in 2022 erstattet.

Veranschlagte Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt und deren Durchführung

| Erträge aus: | | HH-Ansatz in € | vorl. Ergebnis in € (ohne Rückstellung) | Differenz zum Ansatz in € |
|-----------------------|--|---------------------|---|---------------------------------|
| 3.6.5.0.414420 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 0,00 | 1.800,00 | +1.800,00 |
| 3.6.5.0.414430 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände | 875.950,00 | 843.921,34 | -32.028,66 |
| 3.6.5.0.414433 | Zuweisung von verbandsangehörigen Gemeinden für Personalkosten | 83.770,00 | -63.633,22 | -147.403,22 |
| 3.6.5.0.414434 | Zuweisung von verbandsangehörigen Gemeinden für Sachkosten | 77.940,00 | 67.653,87 | -10.286,13 |
| 3.6.5.0.415100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 25.481,00 | 25.480,46 | -0,54 |
| 3.6.5.0.434100 | Beteiligung Essenskosten | 17.500,00 | 17.875,00 | +375,00 |
| 3.6.5.0.434200 | Beteiligung Getränkemkosten | 2.450,00 | 900,00 | -1.550,00 |
| 3.6.5.0.442420 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land | 0,00 | 330,36 | +330,36 |
| 3.6.5.0.442490 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | 474,62 | +474,62 |
| 3.6.5.0.462900 | Ertrag aus Spenden | 0,00 | 434,76 | +434,76 |
| 3.6.5.0.466145 | Erträge aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen Beschäftigte | 0,00 | 66.720,61 | +66.720,61 |
| 3.6.5.0.466147 | Erträge aus der Auflösung von Überstundenrückstellungen Beschäftigte | 0,00 | 161,93 | +161,93 |
| | Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 2.578,18 | +2.578,18 |
| | Zinserträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summen Erträge | | 1.083.091,00 | 964.697,91 | -118.393,09 |

| Aufwendungen | | HH-Ansatz in € | vorl. Ergebnis in € (ohne Rückstellung) | Differenz zum Ansatz in € |
|----------------------------|--------------------------------------|---------------------|---|---------------------------------|
| | Summe Personalkosten | 959.720,00 | 847.975,64 | -111.744,36 |
| | Summe Sach- und Dienstleistungen | 77.050,00 | 73.341,19 | -3.708,81 |
| | Summe Abschreibungen | 25.867,00 | 25.859,93 | -7,07 |
| | Summe Sonstige laufende Aufwendungen | 20.840,00 | 17.521,15 | -3.318,85 |
| | Zinsausgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summen Aufwendungen | | 1.083.477,00 | 964.697,91 | -118.779,09 |
| | Jahresergebnis 2021: | -386,00 | 0,00 | +386,00 |

Finanzhaushalt:

Veranschlagte **investive** Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzhaushalt und deren Durchführung liegen nicht vor.

3.1

| Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) | | | |
|--|--|------|------------------|
| lfd. Nr. | Jahr | Jahr | Betrag in € |
| 1 | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2017 | 103,29 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2018 | -4.366,89 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2019 | -150,77 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis) | 2020 | -162,93 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge) | 2021 | -386,00 |
| 6 | Haushaltsjahr (Ansatz) | 2022 | 90,00 |
| 7 | Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6) | | -4.873,30 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2023 | 110,00 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2024 | 110,00 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2025 | 180,00 |
| 11 | Summe | | -4.473,30 |

3.2

| Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung | | | | | |
|--|--|------|--|--|-----------------|
| Ifd. Nr. | Jahr | Jahr | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | ./. planmäßige Tilgung | = Betrag |
| | | | (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO) | (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) | |
| in € | | | | | |
| 1 | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2017 | 6.295,89 | 0 | 6.295,89 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2018 | 33.628,08 | 0 | 33.628,08 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2019 | -21.494,29 | 0 | -21.494,29 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes vorläufiges Rechnungsergebnis) | 2020 | 66.570,66 | 0 | 66.570,66 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge) | 2021 | -35.930,00 | 0 | -35.930,00 |
| 6 | Haushaltsjahr (Ansatz) | 2022 | -46.690,00 | 0 | -46.690,00 |
| 7 | Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6) | | 2.380,34 | 0 | 2.380,34 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2023 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2024 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2025 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Summe | | 2.380,34 | 0 | 2.380,34 |

3.3 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 Satz 1 Posten E 23) | Betrag | nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital |
| | | | in € |
| 1 | Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres 2019 | -150,77 | 22.526,21 |
| 2 | + Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres 2020 | -162,93 | 22.363,28 |
| 3 | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres 2021 | -386,00 | 21.977,28 |
| 4 | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2022 | 90,00 | 22.067,28 |
| 5 | + geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres 2023 | 110,00 | 22.177,28 |
| 6 | + geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres 2024 | 110,00 | 22.287,28 |
| 7 | + geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres 2025 | 180,00 | 22.467,28 |

Haushaltsjahr 2022

3.4 Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt zeigt alle geplanten Erträge und Aufwendungen und ist vergleichbar mit 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 2022 schließt in der Planung mit einem Jahresüberschuss von 90 € ab, sodass der Ergebnishaushalt ausgeglichen ist. Auf der Ertragsseite sind Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis von 822.770 €, Zuweisungen der Verbandsmitglieder für Personal- und Sachkosten von 187.940 € sowie Erstattungen für Essens- und Getränkekosten von 19.950 € eingeplant. Für die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen sind 25.060 € eingeplant.

Im Aufwand sind für 2022 Personalkosten von 925.960 € eingeplant. Für die Urlaubsrückstellungen der Arbeitnehmer sind 66.720 € und für die Zuführung der Überstundenrückstellungen der Arbeitnehmer sind 170 € eingeplant. In 2022 sind 104.700 € Sachkosten für den laufenden Betrieb zu verzeichnen. Als einmalige Anschaffungen in 2022 sind bei der Unterhaltung der geringwertigen Geräte und Gegenstände u.a. Reflektor-Bänder, Kappen, Kücheninventar sowie Kosten für die Verbesserung der Telefonanlage eingeplant.

3.5 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.

Im Finanzhaushalt 2022 sind keine investiven Auszahlungen vorgesehen.

Es wurde die Rückzahlung der in 2021 zu viel gezahlten Personal- und Sachkosten der Verbandsmitglieder in Höhe von 46.690 € im Finanzhaushalt berücksichtigt (inklusive Rückstellung in Höhe von 111.000 €). Diese müssen im Haushaltsjahr 2022 nach einer noch vorzunehmenden Spitzabrechnung an die Verbandsmitglieder zurückgezahlt werden.

Im Finanzhaushalt 2022 entsteht bei dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen, durch die Rückzahlung der zu viel erhobenen Personal- und Sachkosten, ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 46.690 €, sodass über diesen Betrag eine Entnahme aus den liquiden Mitteln eingeplant ist. Der Zweckverband verfügt zum 31.12.2021 über einen Bestand an liquiden Mitteln von 229.427,80 € wobei sich der Betrag durch Erstattungen an die Verbandsmitglieder für Sach- und Personalkosten 2021 von 46.690 € auf voraussichtlich 182.737,80 € reduziert.

3.6 Haushaltsausgleich

Ergebnishaushalt

Gemäß § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen. Der Ergebnishaushalt weist einen kleinen Überschuss von 90 € aus.

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 3.1 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 2022 beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach der Planung -46.690 €, was auf die Inanspruchnahme von liquiden Mitteln in gleicher Höhe zurückzuführen ist.

Unter Einbeziehung der vorzutragenden Beträge der fünf Haushaltsvorjahre (vgl. 3.2 „Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung“) kann der geforderte **Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt erreicht werden**.

4. 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 31.12.2010 | | 68.242,38 |
| zum 31.12.2011 | -46.506,17 | 21.736,21 |
| zum 31.12.2012 | -301,54 | 21.434,67 |
| zum 31.12.2013 | -3.967,77 | 17.466,90 |
| zum 31.12.2014 | 68.819,42 | 86.286,32 |
| zum 31.12.2015 | -4.436,27 | 81.850,05 |
| zum 31.12.2016 | -23.418,61 | 58.431,44 |
| zum 31.12.2017 | -28.123,22 | 30.308,22 |
| zum 31.12.2018 | 94.470,80 | 124.779,02 |
| zum 31.12.2019 | -21.494,29 | 103.284,73 |
| zum 31.12.2020 | 66.570,66 | 169.855,39 |
| zum 31.12.2021 | 59.572,41 | 229.427,80 |
| zum 31.12.2022* | -46.690,00 | 182.737,80 |
| zum 31.12.2023* | 0,00 | 182.737,80 |
| zum 31.12.2024* | 0,00 | 182.737,80 |
| zum 31.12.2025* | 0,00 | 182.737,80 |

*gemäß Haushaltsplanung

Kindergartenzweckverband Kölbingen

Gesamtergebnis- und finanzhaushalt

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Kiga Kölbingen

| lfd.Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse 2020 in € | Ansätze 2021 einschl. Nachträge in € | Ansatz 2022 in € | Planungsdaten 2023 in € | Planungsdaten 2024 in € | Planungsdaten 2025 in € |
|-------------|--|----------------------------|---|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| E 01 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 955.750,25 | 1.063.141 | 1.035.770 | 1.054.140 | 1.083.600 | 1.113.270 |
| E 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 13.528,00 | 19.950 | 19.950 | 19.950 | 19.950 | 19.950 |
| E 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 70.034,14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 07 | + Sonstige laufende Erträge | 46.104,68 | 0 | 66.890 | 66.890 | 66.890 | 66.890 |
| E 08 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 1.085.417,07 | 1.083.091 | 1.122.610 | 1.140.980 | 1.170.440 | 1.200.110 |
| E 09 | - Personal - und Versorgungsaufwendungen | 973.785,23 | 959.720 | 992.850 | 1.020.620 | 1.049.240 | 1.078.720 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 62.923,29 | 77.050 | 82.960 | 75.520 | 75.940 | 76.370 |
| E 11 | - Abschreibungen | 24.076,46 | 25.867 | 24.970 | 24.710 | 24.600 | 23.740 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 13 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 24.478,41 | 20.840 | 21.740 | 20.020 | 20.550 | 21.100 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.085.263,39 | 1.083.477 | 1.122.520 | 1.140.870 | 1.170.330 | 1.199.930 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 153,68 | -386 | 90 | 110 | 110 | 180 |
| E 17 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | 71,07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 18 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 387,68 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | -316,61 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | -162,93 | -386 | 90 | 110 | 110 | 180 |
| E 21 | Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | -162,93 | -386 | 90 | 110 | 110 | 180 |
| F 23 | Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 66.570,66 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 20.399,16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 25 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 20.399,16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Kiga Kölbingen

| lfd.Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse 2020 in € | Ansätze 2021 einschl. Nachträge in € | Ansatz 2022 in € | Planungsdaten 2023 in € | Planungsdaten 2024 in € | Planungsdaten 2025 in € |
|-------------|---|----------------------------|---|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| F 28 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 20.399,16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 30 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 31 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 20.399,16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 34 | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | 66.570,66 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 35 | + Aufnahme von Investitionskrediten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 36 | - Tilgung von Investitionskrediten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 38 | Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) | -66.570,66 | 35.930 | 46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 39 | Saldo d. Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -66.570,66 | 35.930 | 46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag | -66.570,66 | 35.930 | 46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder) | 66.570,66 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt | 66.570,66 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |

Nachrichtlich für Aufsichtsbehörde: Finanzhaushalt (Muster 8)

Kiga Kölbingen

| Ifd.Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse 2020 in € | Ansätze 2021 einschl. Nachträge in € | Ansatz 2022 in € | Planungsdaten 2023 in € | Planungsdaten 2024 in € | Planungsdaten 2025 in € |
|-------------|--|----------------------------|---|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| F 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 02 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 972.602,82 | 1.011.150 | 964.020 | 1.029.320 | 1.058.890 | 1.089.350 |
| F 03 | Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 13.546,39 | 19.950 | 19.950 | 19.950 | 19.950 | 19.950 |
| F 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 68.021,39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 07 | Sonstige laufende Einzahlungen | 5.250,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 08 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.059.420,60 | 1.031.100 | 983.970 | 1.049.270 | 1.078.840 | 1.109.300 |
| F 09 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | 906.902,69 | 959.720 | 925.960 | 953.730 | 982.350 | 1.011.830 |
| F 10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 63.830,27 | 77.050 | 82.960 | 75.520 | 75.940 | 76.370 |
| F 12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 13 | Auszahlungen der sozialen Sicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 21.986,58 | 30.260 | 21.740 | 20.020 | 20.550 | 21.100 |
| F 15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 992.719,54 | 1.067.030 | 1.030.660 | 1.049.270 | 1.078.840 | 1.109.300 |
| F 16 | Saldo d. Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 66.701,06 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 17 | Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen | 71,07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 18 | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen | 201,47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und-auszahlungen | -130,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 20 | Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | 66.570,66 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 23 | Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 66.570,66 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 20.399,16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 25 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 20.399,16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 28 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 20.399,16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Nachrichtlich für Aufsichtsbehörde: Finanzhaushalt (Muster 8)

Kiga Kölbingen

| lfd.Nr. | Ergebnis-und Finanzhaushalt | Ergebnisse 2020 in € | Ansätze 2021 einschl. Nachträge in € | Ansatz 2022 in € | Planungsdaten 2023 in € | Planungsdaten 2024 in € | Planungsdaten 2025 in € |
|-------------|---|----------------------------|---|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| F 30 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 31 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 20.399,16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 34 | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | 66.570,66 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 35 | + Aufnahme von Investitionskrediten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 36 | - Tilgung von Investitionskrediten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 38 | Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) | -66.570,66 | 35.930 | 46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 39 | Saldo d. Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -66.570,66 | 35.930 | 46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag | -66.570,66 | 35.930 | 46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder) | 66.570,66 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt | 66.570,66 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |

Kindergartenzweckverband Kölbingen

Produkthaushaltsbuch 2022

Teilhaushalt 35

Allgemeiner Haushalt Kindergartenzweckverband Kölbingen

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 35 Kindertagesstätten, Jugend und Kultur

Kiga Kölbingen

| lfd.Nr. | Ergebnis-und Finanzhaushalt | Ergebnisse 2020 in € | Ansätze 2021 einschl. Nachträge in € | Ansatz 2022 in € | Planungsdaten 2023 in € | Planungsdaten 2024 in € | Planungsdaten 2025 in € |
|-------------|--|----------------------------|---|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| E 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0 | 1.063.141 | 1.035.770 | 1.054.140 | 1.083.600 | 1.113.270 |
| E 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | 19.950 | 19.950 | 19.950 | 19.950 | 19.950 |
| E 07 | + Sonstige laufende Erträge | 0 | 0 | 66.890 | 66.890 | 66.890 | 66.890 |
| E 08 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 0 | 1.083.091 | 1.122.610 | 1.140.980 | 1.170.440 | 1.200.110 |
| E 09 | - Personal - und Versorgungsaufwendungen | 0 | 959.720 | 992.850 | 1.020.620 | 1.049.240 | 1.078.720 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0 | 77.050 | 82.960 | 75.520 | 75.940 | 76.370 |
| E 11 | - Abschreibungen | 0 | 25.867 | 24.970 | 24.710 | 24.600 | 23.740 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 0 | 20.840 | 21.740 | 20.020 | 20.550 | 21.100 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 0 | 1.083.477 | 1.122.520 | 1.140.870 | 1.170.330 | 1.199.930 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 0 | -386 | 90 | 110 | 110 | 180 |
| E 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 0 | -386 | 90 | 110 | 110 | 180 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | 0 | -386 | 90 | 110 | 110 | 180 |
| F 23 | Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 34 | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | 0 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 38 | Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 39 | Saldo d. Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt | 0 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Kölbingen

| lfd.Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse 2020 in € | Ansätze 2021 einschl. Nachträge in € | Ansatz 2022 in € | Planungsdaten 2023 in € | Planungsdaten 2024 in € | Planungsdaten 2025 in € |
|-------------|---|----------------------------|---|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| E 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0 | 1.063.141 | 1.035.770 | 1.054.140 | 1.083.600 | 1.113.270 |
| 41443000 | Zuwendungen für laufende Zwecke von Gemeinden | 0 | 875.950 | 822.770 | 847.450 | 872.880 | 899.060 |
| 41443100 | Zuweisungen Gemeinden für Personalkosten Kita | 0 | 83.770 | 103.190 | 106.280 | 109.470 | 112.770 |
| 41443200 | Zuweisungen Gemeinden für Sachkosten Kita | 0 | 77.940 | 84.750 | 75.590 | 76.540 | 77.520 |
| 41510000 | Sonderposten aus Zuwendungen | 0 | 25.481 | 25.060 | 24.820 | 24.710 | 23.920 |
| E 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | 19.950 | 19.950 | 19.950 | 19.950 | 19.950 |
| 43410000 | Beteiligung Essens- und Getränkekosten | 0 | 19.950 | 19.950 | 19.950 | 19.950 | 19.950 |
| E 07 | + Sonstige laufende Erträge | 0 | 0 | 66.890 | 66.890 | 66.890 | 66.890 |
| 46614500 | Auflösung von Urlaubsrückstellungen Beschäftigte | 0 | 0 | 66.720 | 66.720 | 66.720 | 66.720 |
| 46614700 | Auflösung Überstundenrückstellungen Beschäftigte | 0 | 0 | 170 | 170 | 170 | 170 |
| E 08 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 0 | 1.083.091 | 1.122.610 | 1.140.980 | 1.170.440 | 1.200.110 |
| E 09 | - Personal - und Versorgungsaufwendungen | 0 | 959.720 | 992.850 | 1.020.620 | 1.049.240 | 1.078.720 |
| 50221000 | Vergütungen Arbeitnehmer | 0 | 733.410 | 693.280 | 714.080 | 735.500 | 757.570 |
| 50222000 | Leistungszulagen Arbeitnehmer | 0 | 10.080 | 10.400 | 10.710 | 11.030 | 11.360 |
| 50320000 | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer | 0 | 59.760 | 78.820 | 81.180 | 83.620 | 86.130 |
| 50420000 | Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer | 0 | 154.980 | 142.430 | 146.700 | 151.100 | 155.640 |
| 50629000 | Sonst. Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer | 0 | 410 | 430 | 440 | 460 | 470 |
| 50821000 | Urlaubsrückstellungen Arbeitnehmer | 0 | 0 | 66.720 | 66.720 | 66.720 | 66.720 |
| 50822000 | Zuführung Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer | 0 | 0 | 170 | 170 | 170 | 170 |
| 50900000 | Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft) | 0 | 1.080 | 600 | 620 | 640 | 660 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0 | 77.050 | 82.960 | 75.520 | 75.940 | 76.370 |
| 52210000 | Stromkosten | 0 | 0 | 4.900 | 5.050 | 5.200 | 5.360 |
| 52222000 | Gas | 0 | 0 | 4.560 | 4.690 | 4.830 | 4.970 |
| 52230000 | Wasser / Abwasser | 0 | 0 | 3.000 | 3.100 | 3.190 | 3.290 |
| 52240000 | Abfall | 0 | 0 | 1.100 | 1.130 | 1.170 | 1.200 |
| 52299999 | Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 0 | 11.910 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52312000 | Unterhaltung der Außenanlagen | 0 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 52313000 | Unterhaltung der Gebäude | 0 | 2.200 | 2.700 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| 52320000 | Bewirtschaftungskosten | 0 | 5.500 | 11.300 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Kölbingen

| lfd.Nr. | Ergebnis-und Finanzhaushalt | Ergebnisse 2020 in € | Ansätze 2021 einschl. Nachträge in € | Ansatz 2022 in € | Planungsdaten 2023 in € | Planungsdaten 2024 in € | Planungsdaten 2025 in € |
|-------------|---|----------------------------|---|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 52380000 | Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung | 0 | 8.800 | 7.150 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 52420000 | Essenskosten, Lebensmittel und Getränke | 0 | 19.950 | 19.950 | 19.950 | 19.950 | 19.950 |
| 52470000 | Lehr-und Lernmittel Kindertagesstätten | 0 | 3.000 | 3.200 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 52590000 | Kostenerstattungen an übrige Bereiche | 0 | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52920000 | Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen | 0 | 22.690 | 23.600 | 23.600 | 23.600 | 23.600 |
| E 11 | - Abschreibungen | 0 | 25.867 | 24.970 | 24.710 | 24.600 | 23.740 |
| 53490000 | mit sonstigen Gebäuden | 0 | 18.847 | 18.690 | 18.430 | 18.430 | 18.430 |
| 53580000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkg.anlagen | 0 | 362 | 370 | 370 | 370 | 370 |
| 53852000 | Geschäftsausstattung | 0 | 6.658 | 5.910 | 5.910 | 5.800 | 4.940 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 0 | 20.840 | 21.740 | 20.020 | 20.550 | 21.100 |
| 56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 0 | 3.000 | 3.550 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 56131000 | Auszahlungen für übernomm. Reisekosten (DR u. DG) | 0 | 400 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| 56140000 | Aufwend. für allgemeine Betreuung d. Bediensteten | 0 | 1.400 | 1.520 | 1.520 | 1.520 | 1.520 |
| 56241000 | Laufende Lizenzaufwendungen Datenverarbeitung | 0 | 0 | 1.810 | 1.810 | 1.810 | 1.810 |
| 56310000 | Büromaterial | 0 | 4.260 | 2.750 | 2.750 | 2.750 | 2.750 |
| 56321000 | Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften | 0 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 56341000 | Telefon, Datenübertragungskosten | 0 | 1.000 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| 56346000 | Rundfunk- und Fernsehgebühren | 0 | 130 | 140 | 140 | 140 | 140 |
| 56410000 | Versicherungsbeiträge | 0 | 10.030 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56411000 | Gebäudeversicherungen | 0 | 0 | 1.370 | 1.270 | 1.350 | 1.440 |
| 56414000 | Unfallversicherungen | 0 | 0 | 8.140 | 8.490 | 8.860 | 9.240 |
| 56419000 | Sonstige Versicherungen | 0 | 0 | 690 | 770 | 850 | 930 |
| 56430000 | Sonstige Beiträge | 0 | 420 | 420 | 420 | 420 | 420 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 0 | 1.083.477 | 1.122.520 | 1.140.870 | 1.170.330 | 1.199.930 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 0 | -386 | 90 | 110 | 110 | 180 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 0 | -386 | 90 | 110 | 110 | 180 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | 0 | -386 | 90 | 110 | 110 | 180 |
| F 23 | Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen | 0 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Kölbingen

| lfd.Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse 2020 in € | Ansätze 2021 einschl. Nachträge in € | Ansatz 2022 in € | Planungsdaten 2023 in € | Planungsdaten 2024 in € | Planungsdaten 2025 in € |
|---------|--|----------------------------|---|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| F 34 | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | 0 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt | 0 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |

Erläuterungen

Erläuterung zu 43410000

Beteiligung Essenskosten: 17.500 Euro
Beteiligung Getränkekosten: 2.450 Euro

Erläuterung zu 52230000

Wasser: 2.500 Euro
Labor: 500 Euro

Erläuterung zu 52313000

Allgemeine Unterhaltungskosten: 2.500 Euro
Lamellen Büro: 200 Euro

Erläuterung zu 52320000

Kosten für AG-Coronatests: 5.300 Euro

Erläuterung zu 52380000

Allgemeine Ausgaben: 5.000 Euro
Kücheninventar: 1.000 Euro
Kappen: 200 Euro
Reflektor-Bänder: 250 Euro
Feuerlöscher Küche (Fettbrand): 100 Euro
Feuer Signal: 100 Euro
Verbesserung Telefonanlage: 500 Euro

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Kölbingen

Erläuterung zu 52420000

Lebensmittel und Getränke: 2.450 Euro
Lebensmittel (Ganztagsgruppen): 17.500 Euro

Erläuterung zu 52920000

Unterhaltsreinigung
Grundreinigung (1x jährlich)
Pädagogische Begleitung FSJ
Glasreinigung (2x jährlich)

Erläuterung zu 56241000

Lizenz Kita-gestalten: 1.560 Euro
Office-Lizenzen für Ipads: 250 Euro

Erläuterung zu 56310000

u.a.
Miete und Kopien Kopierer

Erläuterung zu 56419000

Schulerversicherung: 100 Euro
Haftpflicht KFZ-Schäden: 590 Euro

Kindergartenzweckverband Kölbingen

Produkthaushaltsbuch 2022

Teilhaushalt 60 Zentrale Finanzleistungen

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 60 Zentrale Finanzleistungen

Kiga Kölbingen

| lfd.Nr. | Ergebnis-und Finanzhaushalt | Ergebnisse 2020 in € | Ansätze 2021 einschl. Nachträge in € | Ansatz 2022 in € | Planungsdaten 2023 in € | Planungsdaten 2024 in € | Planungsdaten 2025 in € |
|---------|--|----------------------------|---|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| E 08 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 23 | Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 34 | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 38 | Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) | 0 | 35.930 | 46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 39 | Saldo d. Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 71.860 | 93.380 | 0 | 0 | 0 |
| F 41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag | 0 | 71.860 | 93.380 | 0 | 0 | 0 |
| F 43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder) | 0 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Teilergebnishaushalt Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kiga Kölbingen

| lfd.Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse 2020 in € | Ansätze 2021 einschl. Nachträge in € | Ansatz 2022 in € | Planungsdaten 2023 in € | Planungsdaten 2024 in € | Planungsdaten 2025 in € |
|---------|---|----------------------------|---|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| E 08 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 23 | Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 34 | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 38 | Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) | 0 | 35.930 | 46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 35.930 | 46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag d. Teilhaush. | 0 | 35.930 | 46.690 | 0 | 0 | 0 |
| F 43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder) | 0 | -35.930 | -46.690 | 0 | 0 | 0 |

Kindergartenzweckverband Kölbingen

6. Stellenplan

| Stellenplan Kindergartenzweckverband Kölbigen | | | | | | |
|---|--|-------------------|-------------------------------|----------------------|--------------|---|
| 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 2022 | Haushaltsvorjahr ... | | |
| | | | | | Soll 2021 | Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| A. Gemeindeverwaltung | | | | | | |
| Teilhaushalt 10 | | | | | | |
| Kindergartenleitung | S 15 | | 1 | 1 | 1 | |
| Leitungsververtretung / Gruppenleitung | S 13 | | 1 | 1 | 1 | |
| Leitungsververtretung | S 13 | | 0 | 0,5 | 0,5 | ATZ, Einlösung kw Vermerk |
| Erzieher/-in mit staatl. Anerkennung | S 8 a | | 10,31 | 11,06 | 11,06 | |
| Erzieherin mit staatl. Anerkennung | S 8 a | | 0,75 | 0 | 0 | Zusatzstellenanteile zur sozialen Teilhabe für Kinder in Tageseinrichtungen |
| Auszubildende in Teilzeit | S 3 | | 0 | 0,5 | 0,5 | |
| Auszubildende in Teilzeit | S 2 | | 0,5 | 0 | 0 | |
| Hauswirtschaftskraft | EGr. 3 | | 1 | 0 | 0 | 2 Teilzeitbeschäftigte |
| | EGr. 2 Pauschal | | 0 0 | 0,53 0,22 | 0,53 0,22 | Anhebung Anhebung |
| Reinigungskräfte | Pauschal | | 0 | 0 | 0 | Umstellung auf Fremdreinigung |
| Hausmeister | Pauschal | | 0,26 | 0,26 | 0,26 | 1 Teilzeitbeschäftigter |
| | | | 14,82 | 15,07 | 15,07 | |
| Nachrichtlich: Berufspraktikantin | TVPöD | | 0 | 1 | 1 | |

Kindergartenzweckverband Kölbingen

Bilanz

Die Bilanzen zum 31.12.2016 - 31.12.2020 wurden am 01.12.2021 von der Verbandsversammlung beschlossen.

Bilanz 2020
Kindergartenzweckverband Kölbigen

| Aktiva | | | | Passiva | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Beschreibung | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Veränderung | Beschreibung | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Veränderung |
| 1. Anlagevermögen | 1.112.036,46 | 1.108.359,16 | -3.677,30 | 1. Eigenkapital | 22.526,21 | 22.363,28 | -162,93 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 1,00 | 1,00 | | 1.1 Kapitalrücklage | 22.676,98 | 22.526,21 | -150,77 |
| 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen | 1,00 | 1,00 | | 1.2 Sonstige Rücklagen | | | |
| 1.1.2 Geleistete Zuwendungen | | | | 1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -150,77 | -162,93 | -12,16 |
| 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse | | | | 1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| 1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert | | | | 2. Sonderposten | 1.159.663,66 | 1.155.118,05 | -4.545,61 |
| 1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | | 2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | | |
| 1.2 Sachanlagen | 1.112.035,46 | 1.108.358,16 | -3.677,30 | 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen | 1.159.663,66 | 1.155.118,05 | -4.545,61 |
| 1.2.1 Wald, Forsten | | | | 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen | 1.142.037,96 | 1.138.633,25 | -3.404,71 |
| 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte | | | | 2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte | 1.071.066,07 | 1.052.218,96 | -18.847,11 | 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 17.625,70 | 16.484,80 | -1.140,90 |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen | 9.778,14 | 9.415,99 | -362,15 | 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 | 1.331,67 | 1.100,08 | -231,59 | 2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | | | |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 29.859,58 | 45.623,13 | 15.763,55 | 2.7 Sonstige Sonderposten | | | |
| 1.2.9 Pflanzen und Tiere | | | | 3. Rückstellungen | 39.308,28 | 66.882,54 | 27.574,26 |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 0,00 | 0,00 | | 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 | 39.308,28 | 66.882,54 | 27.574,26 |
| 1.3.3 Beteiligungen | | | | 4. Verbindlichkeiten | 1.811,30 | 94.197,28 | 92.385,98 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | 111.272,99 | 230.201,99 | 118.929,00 | 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 | 1.606,83 | 613,50 | -993,33 |
| 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | | | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | 93.193,10 | 93.193,10 |
| 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 | 111.272,99 | 230.201,99 | 118.929,00 | 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öff. Rechts, rechtsf. komm. Stiftungen | | | |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 6.097,90 | 56.507,38 | 50.409,48 | 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 201,47 | 387,68 | 186,21 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 0,00 | | 4.10.1 Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse | | | |
| 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | | | 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten | 3,00 | 3,00 | |
| 2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht | | | | 5. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| 2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff.-Rechts, rechtsfähige komm. Stiftungen | | | | | | | |
| 2.2.6.1 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2.2.6.2 Forderungen aus der Einheitskasse | 103.284,73 | 169.855,39 | 66.570,66 | | | | |
| 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände | 1.890,36 | 3.839,22 | 1.948,86 | | | | |
| 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 | 1.223.309,45 | 1.338.561,15 | 115.251,70 | Bilanzsumme Passiva | 1.223.309,45 | 1.338.561,15 | 115.251,70 |

Festgestellt

Frank Schäfer, Vorstandsvorsteher

Kindergartenzweckverband Kölbingen

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind im Haushalt 2022 nicht veranschlagt

Kindergartenzweckverband Kölbingen

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 Kölbingen

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 2021 | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres | | |
|---|---|--|---|--|--|--|--|--|--|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | | |
| in € | | | | | | | | | |
| 1 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO) | <i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i> 66.570,66 | <i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i> -35.930,00 | <i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i> -46.690,00 | 0 | 0 | 0 | | |
| 2 | abzüglich Auszahlungen zur <u>planmäßigen</u> Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 3 | = „freie Finanzspitze“ | 66.570,66 | -35.930,00 | -46.690,00 | 0 | 0 | 0 | | |
| 4 | abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO) | | | | | | | | |
| 5 | verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0) | 66.570,66 | -35.930,00 | -46.690,00 | 0 | 0 | 0 | | |
| <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Endfällige Kredite</td> <td style="width: 50%;">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ¹</td> </tr> <tr> <td> </td> <td align="right">31.12.2020 : 0,00</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> </table> | | Endfällige Kredite | Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ¹ | | 31.12.2020 : 0,00 | | | | |
| Endfällige Kredite | Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ¹ | | | | | | | | |
| | 31.12.2020 : 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 den Ortsgemeinden Brandscheid, Härtlingen, Kaden und Kölbingen

- 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. |