

Kindergartenzweckverband Stockum-Püschchen

Westerwaldkreis

Verbandsgemeinde Westerbург

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 Stockum-Püschchen

für das Haushaltsjahr

2022

Haushaltsplan Kindergartenzweckverband Stockum-Püschchen 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Haushaltssatzung	1-4
2. Vorbericht	5-16
3. Gesamtergebnis- und finanzhaushalt	17-26
4. Produkthaushalt Teilhaushalt 35: Allgemeiner Haushalt ZV Kindergarten Stockum-Püschchen	27-34
5. Produkthaushalt Teilhaushalt 60: Zentrale Finanzleistungen	35-38
6. Stellenplan	39-40
7. Bilanz 2015	41-42
8. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	43-44
9. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zu Ende des Haushaltsjahres (einschl. Kreditübersicht)	45-46
10. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	47-48
11. Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen, an denen der Zweckverband mit mehr als 50 v.H. beteiligt ist	49
12. Haushaltsvermerke	50

**Haushaltssatzung
des Kindergartenzweckverbandes Stockum-Püschchen für das Jahr 2022
vom _____**

Die Verbandsversammlung des Kindergartenzweckverbandes Stockum-Püschchen 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	710.990 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	711.580 Euro
der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf	-590 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-88.830 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	44.260 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	42.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.260 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	86.570 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 (noch nicht festgestellt) beträgt	-23.030,00 Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 (noch nicht festgestellt) beträgt	-23.404,00 Euro
und zum 31.12.2022	-23.994,00 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.

Stockum-Püschchen, den _____

Kindergartenzweckverband
S t o c k u m – P ü s c h e n

Verbandsvorsteher

2022

Für die im Haushalt und durch Zuweisung nicht gedeckten Personalkosten von 77.430 EUR und Sachkosten von 57.210 EUR werden Umlagen entsprechend § 15 Zweckverbandsordnung vom 13.12.1985 wie nachstehend erhoben.

Ortsgemeinde	Umlagemaßstab Personal- und Sachkosten	Umlage für Personal- kosten	Umlage für Sachkosten	Gesamtumlage
	Kindergartenfähige Kinder von - bis 01.07.2016 - 30.06.2021	€	€	€
Enspel	6	7.374,29	5.448,57	12.822,86
Rotenhain	24	29.497,14	21.794,29	51.291,43
Stockum-Püschchen	33	40.558,57	29.967,14	70.525,71
Gesamt	63	77.430,00	57.210,00	134.640,00
je Kind		1.229,05	908,10	

Im Haushaltsplan 2022 sind 42.000 € für Investitionen veranschlagt, für die gem. § 15 der Zweckverbandsordnung vom 13.12.1985 Kostenanteile von den verbandsangehörigen Ortsgemeinden erhoben werden. Die Abrechnung erfolgt nach tatsächlichen Kosten.

Investive Ausgaben 2022

Umlagemaßstab ist die fortgeschriebene Einwohnerzahl zum 31.12. des Vorjahres: bzw. 31.10.2021

				Garage, Außenanlage	Schlafraum	Küche	
Ortsgemeinde		Einwohner			zweite Ebene	neue Gruppe	
Enspel		285		4.581,38	2.863,36	572,67	8.017,41
Rotenhain		541		8.696,58	5.435,37	1.087,07	15.219,02
Stockum-P.		667		10.722,04	6.701,27	1.340,25	18.763,56
		1.493		24.000,00	15.000,00	3.000,00	

**Vorbericht
zum Haushaltsplan 2022
des Kindergartenzweckverbandes Stockum-Püschen**

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	36504201 - Kindertagesstätte "Stöffelkids" Stockum-Püschen

Rechnungsergebnisse 2020

Im Haushaltsplan 2022 müssen grundsätzlich die Rechnungsergebnisse für das Haushaltsjahr 2020 ausgewiesen werden. Hierbei ist zu beachten, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2020 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. 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 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke vom Land in Höhe von 988,27 €, bei den Erträgen aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen der Beschäftigten in Höhe von 13.800,33 € sowie bei den Erträgen aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 22.973,21 € verzeichnet werden. Bei den Personalausgaben ergaben sich Einsparungen gegenüber den Planzahlen in Höhe von 13.096,76 €. Die Verbandsumlage für die Personalkosten wurde in Höhe der veranschlagten Beträge erhoben.

Bei den Sachkosten ergaben sich Einsparungen insbesondere bei der Unterhaltung der Gebäude (einschl. hinzuzurechnender Bestandteile) in Höhe von 19.154,61 €, bei der Unterhaltung der geringwertigen Geräte und Gegenstände in Höhe 7.274,34 €, bei den Aufwendungen für Lebensmittel (Ganztagsgruppen) in Höhe von 3.955,34 € sowie bei den sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen in Höhe von 2.210,33 €.

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 31.176,38 € und bei den Sachkosten 59.243,78 € zu viel erhoben. Ein Betrag von 90.420,16 € wird den Verbandmitgliedern daher in 2022 erstattet.

Veranschlagte Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt und deren Durchführung

Erträge aus:		HH-Ansatz in €	vorl. Ergebnis in €	Differenz zum Ansatz in €
3.6.5.0.414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	988,27	+988,27
3.6.5.0.414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Kreis	539.160,00	522.101,82	-17.058,18
3.6.5.0.414433	Zuweisung von verbandsangehörigen Gemeinden für Personalkosten	42.820,00	11.643,62	-31.176,38
3.6.5.0.414434	Zuweisung von verbandsangehörigen Gemeinden für Sachkosten	120.840,00	63.316,22	-57.523,78
3.6.5.0.415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	15.459,00	15.774,63	+315,63
3.6.5.0.434100	Beteiligung Essenskosten	10.890,00	8.530,00	-2.360,00
3.6.5.0.434200	Beteiligung Getränkekosten	2.400,00	1.731,10	-668,90
3.6.5.0.442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	144,53	+144,53
3.6.5.0.442490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	20.972,05	+20.972,05
3.6.5.0.462900	Ertrag aus Spenden	0,00	351,30	+351,30
3.6.5.0.466145	Erträge aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen Beschäftigte	0,00	13.800,33	+13.800,33
3.6.5.0.466147	Erträge aus der Auflösung von Überstundenrückstellungen Beschäftigte	0,00	220,89	+220,89
	Zinserträge	710,00	654,36	-55,64
	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigung	0,00	22.973,21	+22.973,21
Summen Erträge		732.279,00	683.202,33	-49.076,67

Aufwendungen		HH-Ansatz in €	vorl. Ergebnis in €	Differenz zum Ansatz in €
	Summe Personalkosten	581.980,00	568.883,24	-13.096,76
	Summe Sach- und Dienstleistungen	120.080,00	85.698,30	-34.381,70
	Summe Abschreibungen	15.833,00	16.046,32	+213,32
	Summe Sonstige laufende Aufwendungen	14.050,00	11.920,11	-2.129,89
	Zinsausgaben	710,00	654,36	-55,64
Summen Aufwendungen		732.653,00	683.202,33	-49.450,67
	Jahresergebnis 2021:	-374,00	0,00	+374,00

Finanzhaushalt:

Veranschlagte **investive** Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzhaushalt und deren Durchführung

Einzahlungen		HH-Ansatz in € (ohne Ermächtigung)	vorl. Ergeb- nis in €	Differenz zum Ansatz in €
3.6.5.0/0002.681420	Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00
3.6.5.0/0002.681430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.900,00	366.238,89	+358.338,89
3.6.5.0/0002.681431	Investitionszuwendungen vom Kreis	0,00	0,00	0,00
3.6.5.0/0003.681430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	65.000,00	0,00	-65.000,00
3.6.5.0/9500.681420	Investitionszuwendungen vom Land	0,00	5.000,00	+5.000,00
6.1.2.0/9900.687430	Erstattung Kredittilgung (Enspel + Rotenhain)	1.440,00	1.553,85	+113,85
	Summe Einzahlungen:	74.340,00	372.792,74	+298.452,74
Auszahlungen				
3.6.5.0/0002.785230	Auszahlung für Baumaßnahmen (Umbau und Erweiterung Kindergarten)	7.900,00	370.599,36	+362.699,36
3.6.5.0/0003.785230	Auszahlungen für Baumaßnahmen	65.000,00	0,00	-65.000,00
3.6.5.0/9500.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	3.280,00	+3.280,00
3.6.5.0/9500.785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0,00	440,63	+440,63
6.1.2.0/9900.792510	Tilgung Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	1.440,00	1.553,85	+113,85
	Summe Auszahlungen:	74.340,00	375.873,84	+301.533,84
	Saldo:	0,00	-3.081,10	-3.081,10

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. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2017	-23,69
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2018	13.625,14
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-1,75
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2020	-22.973,21
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2021	-374,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2022	-590,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-10.337,51
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-580,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-550,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-540,00
11	Summe		-12.007,51

3.2

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
lfd. 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. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2017	79.328,89	0	79.328,89
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-47.073,35	0	-47.073,35
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2019	79.840,29	0	79.840,29
4	2. Haushaltsvorjahr (nicht festgestelltes vorläufiges Rechnungsergebnis)	2020	-63.207,39	0	-63.207,39
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2021	-14.260,00	0	-14.260,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2022	-88.830,00	0	-88.830,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		-54.201,56	0	-54.201,56
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		-54.201,56	0	-54.201,56

*) Die Aufführung der planmäßige Tilgung ist in diesem Fall entbehrlich. Diese wird in voller Höhe durch die Einzahlung der Ortsgemeinden Enspel und Rotenhain an den Kindergartenzweckverband, im Finanzhaushalt, gedeckt (§ 18 Abs. II Nr. 2 GemHVO).

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 Nr. 1 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: auflaufendes Eigenkapital
				in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2019	-1,75	-56,79
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2020	-22.973,21	-23.030,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2021	-374,00	-23.404,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2022	-590,00	-23.994,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2023	-580,00	-24.574,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2024	-550,00	-25.124,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2025	-540,00	-25.664,00

Haushaltsjahr 2022

3.4 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 2022 schließt in der Planung mit einem Jahresfehlbedarf von 590 € ab, der durch die Abschreibungen hervorgerufen wird. Jedoch wird in der nachträglichen Abrechnung des Haushaltsjahres 2022 der nicht vollständig durch Auflösungen von Sonderposten gedeckte Aufwand aus Abschreibungen von 590 € durch die Verbandsmitglieder nachträglich erstattet, sodass der Ergebnishaushalt ausgeglichen ist. Auf der Ertragsseite sind Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis von 534.920 €, Zuweisungen der Verbandsmitglieder für Personal- und Sachkosten von 134.640 € sowie Erstattungen für Essens- und Getränkekosten von 13.400 € eingeplant. Für die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen sind 14.000 € eingeplant. Für die Urlaubsrückstellungen der Arbeitnehmer sind 13.800 € und für die Zuführung der Überstundenrückstellungen der Arbeitnehmer sind 230 € eingeplant.

Im Aufwand sind für 2022 Personalkosten von 626.380 € sowie Sachkosten für den laufenden Betrieb von 54.800 € zu verzeichnen. Als einmalige Aufwendungen sind in 2022 in den Sachkosten bei der Unterhaltung der Gebäude u.a. 600 € für die Bunkerreinigung der Pellet-Heizung vorgesehen. Weiterhin fallen einmalige Aufwendungen bei der Unterhaltung der geringwertigen Geräte u.a. in Höhe von 700 € für einen Materialschränk, 600 € für Erzieherstühle sowie 1.500 € für Verdunklungsgardinen an.

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.

In 2022 sind als investive Auszahlungen die Anschaffung einer Garage zum Unterbringen von Mülltonnen, Rasenmäher, Schneefräse etc. in Höhe von 20.000 € als Wiederholungsveranschlagung, Restarbeiten der Außenanlage in Höhe von 4.000 € sowie ein Küchenblock für die neue Gruppe in Höhe von 3.000 € vorgesehen. Des Weiteren sind 15.000 € für die Einrichtung einer zweiten Ebene im Schlafraum vorgesehen. Die Anschaffungskosten sind in voller Höhe von den Verbandsmitgliedern zu tragen.

Zusätzlich wurde die Rückzahlung der in 2021 zu viel gezahlten Personal- und Sachkosten der Verbandsmitglieder in Höhe von 88.830 € im Finanzhaushalt berücksichtigt. Diese müssen im Haushaltsjahr 2022 nach einer noch vorzunehmenden Spitzabrechnung an die Verbandsmitglieder zurückgezahlt werden.

Im Finanzhaushalt 2022 beträgt der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2.260 €. Bei dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen entsteht, durch die Rückzahlung der zu viel gezahlten Personal- und Sachkosten, ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 88.830 €, 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 88.834,97 € wobei sich der Betrag durch Erstattungen an die Verbandsmitglieder für Sach- und Personalkosten 2021 von 88.830 € auf voraussichtlich 4,97 € reduziert.

Zur Fortsetzung der bereits in 2019 begonnenen Maßnahme Kindergartenumbau bzw. die Kindergartenerweiterung werden folgende **Ermächtigungen** nach 2022 übertragen:

Übertragungen aus Haushaltsmitteln 2021:

Bezeichnung:	Ansatz 2021:	verfügt in 2021:	Übertragung:
Kindergartenumbau bzw. die Kindergartenerweiterung	7.900,00	0,00	7.900,00

Übertragungen aus Haushaltsvorjahren:

Bezeichnung:	Übertragung aus 2020:	verfügt in 2021:	Übertragung:
Kindergartenumbau bzw. die Kindergartenerweiterung	640.440,34	366.238,89	274.201,45

3.6 Haushaltsausgleich

Ergebnishaushalt

Gemäß § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen. Der Ergebnishaushalt weist einen Fehlbedarf von 590 € aus, der durch die Abschreibung 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 3.1 dargestellten Tabelle „Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse“ hervorgeht, konnte in dieser Hinsicht der **Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt nicht erreicht werden**. Jedoch wird in der nachträglichen Abrechnung des Haushaltsjahres 2021 der nicht vollständig durch Auflösung gedeckter Aufwand aus Abschreibungen von 590 € durch die Verbandsmitglieder nachträglich erstattet, sodass in der Jahresrechnung wenigstens der Ausgleich erreicht sein wird.

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 -88.830 €, 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 nicht erreicht werden.**

4. Entwicklung der liquiden Mittel

Der Bestand der liquiden Mittel entwickelt sich in der Planung wie folgt:

Entwicklung der liquiden Mittel		
	Zuführung/Entnahme	Bestand Liquiditätsreserve
zum 31.12.2010		65.854,29
zum 31.12.2011	-154.603,53	-88.749,24
zum 31.12.2012	52.468,13	-36.281,11
zum 31.12.2013	59.372,79	23.091,68
zum 31.12.2014	-357,74	22.733,94
zum 31.12.2015	5.719,82	28.453,76
zum 31.12.2016	-23.441,17	5.012,59
zum 31.12.2017	72.430,03	77.442,62
zum 31.12.2018	-48.343,70	29.098,92
zum 31.12.2019	79.840,29	108.939,21
zum 31.12.2020	-63.207,39	45.731,82
zum 31.12.2021	38.742,68	88.834,97
zum 31.12.2022*	-88.830,00	4,97
zum 31.12.2023*	0,00	4,97
zum 31.12.2024*	0,00	4,97
zum 31.12.2025*	0,00	4,97

*) gemäß Haushaltsplanung

Kindergartenzweckverband Stockum-Püschen

3. Gesamtergebnis- und finanzhaushalt

Haushalt Kiga ZV Stockum-Püschchen ohne Ermächtigung

Kiga Stockum-Püschchen

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	574.367,73	718.279	683.560	693.720	712.230	731.700
E 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.394,70	13.290	13.400	13.400	13.400	13.400
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.063,05	0	0	0	0	0
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	34.358,32	0	14.030	14.030	14.030	14.030
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	619.183,80	731.569	710.990	721.150	739.660	759.130
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	562.396,59	581.980	626.380	644.520	663.190	682.420
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.561,76	120.080	54.800	47.210	47.600	48.000
E 11	- Abschreibungen	15.915,98	15.833	14.590	14.100	13.470	13.250
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	40.101,34	14.050	15.810	15.900	15.950	16.000
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	641.975,67	731.943	711.580	721.730	740.210	759.670
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-22.791,87	-374	-590	-580	-550	-540
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	800,06	710	150	0	0	0
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	981,40	710	150	0	0	0
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-181,34	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	-22.973,21	-374	-590	-580	-550	-540
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)	-22.973,21	-374	-590	-580	-550	-540
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-63.207,39	-14.260	-88.830	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	59.753,67	72.900	42.000	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.393,40	1.440	2.260	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.147,07	74.340	44.260	0	0	0

Haushalt Kiga ZV Stockum-Püschchen ohne Ermächtigung

Kiga Stockum-Püschchen

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	59.753,67	72.900	42.000	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	59.753,67	72.900	42.000	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.393,40	1.440	2.260	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-61.813,99	-12.820	-86.570	0	0	0
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	1.393,40	1.440	2.260	0	0	0
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-1.393,40	-1.440	-2.260	0	0	0
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	63.207,39	14.260	88.830	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	61.813,99	12.820	86.570	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	61.813,99	12.820	86.570	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	-63.207,39	-14.260	-88.830	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-64.600,79	-15.700	-91.090	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt

Kiga Stockum-Püschchen

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 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	508.594,63	688.560	580.730	680.200	699.310	718.990
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.269,52	13.290	13.400	13.400	13.400	13.400
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.063,05	0	0	0	0	0
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	9.088,85	0	0	0	0	0
F 08	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	527.016,05	701.850	594.130	693.600	712.710	732.390
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	548.375,37	581.980	612.350	630.490	649.160	668.390
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.226,82	120.080	54.800	47.210	47.600	48.000
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	17.566,98	14.050	15.810	15.900	15.950	16.000
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	590.169,17	716.110	682.960	693.600	712.710	732.390
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-63.153,12	-14.260	-88.830	0	0	0
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	800,06	710	150	0	0	0
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	854,33	710	150	0	0	0
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und-auszahlungen	-54,27	0	0	0	0	0
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-63.207,39	-14.260	-88.830	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	-63.207,39	-14.260	-88.830	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	59.753,67	72.900	42.000	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.393,40	1.440	2.260	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.147,07	74.340	44.260	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	59.753,67	72.900	42.000	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt

Kiga Stockum-Püschchen

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	59.753,67	72.900	42.000	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.393,40	1.440	2.260	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-61.813,99	-12.820	-86.570	0	0	0
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	1.393,40	1.440	2.260	0	0	0
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-1.393,40	-1.440	-2.260	0	0	0
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	63.207,39	14.260	88.830	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	61.813,99	12.820	86.570	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	61.813,99	12.820	86.570	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	-63.207,39	-14.260	-88.830	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-64.600,79	-15.700	-91.090	0	0	0

Finanzhaushalt nach Investitionen

Kiga Stockum-Püschchen

Investition I42-0002 Umbau und Erweiterung (Kiga ZV Stockum-Püschchen)

Produkt		3650	Tageseinrichtungen für Kinder				
Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2021 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2022 in €	Planungsdaten 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.900	0	0	0	0	7.900
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	282.101	0	0	0	0	282.101
	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	-274.201	0	0	0	0	-274.201

Finanzhaushalt nach Investitionen

Kiga Stockum-Püschchen

Investition I42-0003 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Produkt		3650 Tageseinrichtungen für Kinder					
Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2021 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2022 in €	Planungsdaten 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	65.000	24.000	0	0	0	89.000
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.000	24.000	0	0	0	89.000
	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

Finanzhaushalt nach Investitionen

Kiga Stockum-Püschchen

Investition I42-0004 Anschaffung Küchenblock

Produkt		Tageseinrichtungen für Kinder					
Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2021 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2022 in €	Planungsdaten 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.000	0	0	0	3.000
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.000	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	0	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt nach Investitionen

Kiga Stockum-Püschchen

Investition I42-0005 Einrichtung Schlafraum (zweite Ebene)

Produkt		3650 Tageseinrichtungen für Kinder					
Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2021 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2022 in €	Planungsdaten 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	15.000	0	0	0	15.000
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	15.000	0	0	0	15.000
	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

Kindergartenzweckverband Stockum-Püschen

4. Produkthaushaltsbuch 2022

Teilhaushalt 35

Allgemeiner Haushalt Kindergartenzweckverband Stockum-Püschen

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 35 Kindertagesstätten, Jugend und Kultur

Kiga Stockum-Püschchen

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	718.279	683.560	693.720	712.230	731.700
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	13.290	13.400	13.400	13.400	13.400
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	0	0	14.030	14.030	14.030	14.030
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	731.569	710.990	721.150	739.660	759.130
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	0	581.980	626.380	644.520	663.190	682.420
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	120.080	54.800	47.210	47.600	48.000
E 11	- Abschreibungen	0	15.833	14.590	14.100	13.470	13.250
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0	14.050	15.810	15.900	15.950	16.000
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	731.943	711.580	721.730	740.210	759.670
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	-374	-590	-580	-550	-540
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	0	-374	-590	-580	-550	-540
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0	-374	-590	-580	-550	-540
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	-14.260	-88.830	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	72.900	42.000	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	72.900	42.000	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	72.900	42.000	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	72.900	42.000	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	-14.260	-88.830	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	-14.260	-88.830	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Stockum-Püschchen

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	718.279	683.560	693.720	712.230	731.700
41443000	Zuwendungen für laufende Zwecke von Gemeinden	0	539.160	534.920	550.970	567.500	584.520
41443100	Zuweisungen Gemeinden für Personalkosten Kita	0	42.820	77.430	79.520	81.660	83.870
41443200	Zuweisungen Gemeinden für Sachkosten Kita	0	120.840	57.210	49.710	50.150	50.600
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	0	15.459	14.000	13.520	12.920	12.710
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	13.290	13.400	13.400	13.400	13.400
43410000	Beteiligung Essens- und Getränkekosten	0	13.290	13.400	13.400	13.400	13.400
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	0	0	14.030	14.030	14.030	14.030
46614500	Auflösung von Urlaubsrückstellungen Beschäftigte	0	0	13.800	13.800	13.800	13.800
46614700	Auflösung Überstundenrückstellungen Beschäftigte	0	0	230	230	230	230
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	731.569	710.990	721.150	739.660	759.130
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	0	581.980	626.380	644.520	663.190	682.420
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	0	446.510	459.500	473.290	487.500	502.110
50222000	Leistungszulagen Arbeitnehmer	0	6.560	6.500	6.500	6.500	6.500
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0	33.000	51.500	53.050	54.640	56.300
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	0	94.160	93.100	95.900	98.770	101.730
50629000	Sonst. Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0	250	250	250	250	250
50821000	Urlaubsrückstellungen Arbeitnehmer	0	0	13.800	13.800	13.800	13.800
50822000	Zuführung Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer	0	0	230	230	230	230
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	120.080	54.800	47.210	47.600	48.000
52210000	Stromkosten	0	0	4.000	4.120	4.240	4.370
52224000	Pellets	0	0	5.000	5.150	5.310	5.470
52230000	Wasser / Abwasser	0	0	2.250	2.320	2.400	2.480
52240000	Abfall	0	0	700	720	750	780
52299999	Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0	10.450	0	0	0	0
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	0	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
52313000	Unterhaltung der Gebäude	0	65.800	4.600	4.500	4.500	4.500
52320000	Bewirtschaftungskosten	0	3.000	7.600	3.000	3.000	3.000

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Stockum-Püschchen

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	20.040	8.200	5.000	5.000	5.000
52420000	Essenskosten, Lebensmittel und Getränke	0	13.290	13.400	13.400	13.400	13.400
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	0	4.000	5.050	5.000	5.000	5.000
E 11	- Abschreibungen	0	15.833	14.590	14.100	13.470	13.250
53490000	mit sonstigen Gebäuden	0	10.946	10.960	10.960	10.960	10.960
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenk.anlagen	0	1.419	0	0	0	0
53852000	Geschäftsausstattung	0	3.468	3.630	3.140	2.510	2.290
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0	14.050	15.810	15.900	15.950	16.000
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	800	800	800	800	800
56131000	Auszahlungen für übernomm. Reisekosten (DR u. DG)	0	800	800	800	800	800
56140000	Aufwend. für arbeitsmedizinischen Dienst	0	1.380	1.520	1.520	1.520	1.520
56241000	Laufende Lizenzaufwendungen Datenverarbeitung	0	0	1.660	1.660	1.660	1.660
56310000	Büromaterial	0	3.730	2.170	2.170	2.170	2.170
56321000	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	0	200	200	200	200	200
56341000	Telefon, Datenübertragungskosten	0	720	1.020	1.020	1.020	1.020
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0	130	130	130	130	130
56410000	Versicherungsbeiträge	0	6.290	0	0	0	0
56411000	Gebäudeversicherungen	0	0	1.500	1.560	1.580	1.600
56414000	Unfallversicherungen	0	0	5.500	5.510	5.520	5.530
56419000	Sonstige Versicherungen	0	0	510	530	550	570
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	731.943	711.580	721.730	740.210	759.670
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	-374	-590	-580	-550	-540
E 20	Ordentliches Ergebnis	0	-374	-590	-580	-550	-540
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0	-374	-590	-580	-550	-540
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	-14.260	-88.830	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	72.900	42.000	0	0	0
68143000	Investitionszuwendungen von Gemeinden	0	72.900	42.000	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Stockum-Püschchen

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 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	72.900	42.000	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	72.900	42.000	0	0	0
78523000	Baumaßnahmen (bebaute Grundstücke)	0	0	27.000	0	0	0
78571000	bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberh. 1000 EUR	0	65.000	15.000	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	7.900	0	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	72.900	42.000	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	0	-14.260	-88.830	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0	-14.260	-88.830	0	0	0

Erläuterungen

Erläuterung zu 43410000

Beteiligung Essenskosten: 11.000 Euro
Beteiligung Getränkekosten: 2.400 Euro

Erläuterung zu 52230000

Trinkwasser-Prüfung: 250 Euro
Wasser: 2.000 Euro

Erläuterung zu 52312000

Erhöhung wegen zusätzlicher Unterhaltung neues Gelände

Erläuterung zu 52313000

allgem. Unterhaltung: 3.000 Euro
Wartung Blitzschutzanlage: 500 Euro
Wartung Pelletanlage mit anschl. Reparaturarbeiten: 500 Euro
Bunkerreinigung Pellet-Heizung alle zwei Jahre: 600 Euro

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Stockum-Püschchen

Erläuterung zu 52320000

Kosten für AG-Coronatests: 4.600 Euro

Erläuterung zu 52380000

u.a.

Materialschrank: 700 Euro

Erzieherstühle: 600 Euro

Taschenwagen: 400 Euro

Verdunklungsgardinen: 1.300 Euro

Erläuterung zu 52420000

Lebensmittel und Getränke: 2.400 Euro

Lebensmittel (Ganztagsgruppen): 11.000 Euro

Erläuterung zu 52920000

Fremdreinigung/Maschinenstunden

Übungsleiterin Kinderturnen

FSJ-Kraft

Erläuterung zu 56241000

Lizenz Kita-gestalten: 1.560 Euro

2 Office-Lizenzen für Ipads: 100 Euro

Erläuterung zu 56310000

u.a.

Kopien

Hosting Webseite + Lizenzgebühren (jährlich)

Erläuterung zu 56419000

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Stockum-Püschchen

Schulerversicherung: 60 Euro

Haftpflicht KFZ-Schäden: 450 Euro

Kindergartenzweckverband Stockum-Püschchen

5. Produkthaushaltsbuch 2022

**Teilhaushalt 60
Zentrale Finanzleistungen**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 60 Zentrale Finanzleistungen

Kiga Stockum-Püschchen

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 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0	710	150	0	0	0
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0	710	150	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 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	1.440	2.260	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.440	2.260	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	1.440	2.260	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	0	1.440	2.260	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0	1.440	2.260	0	0	0
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	-1.440	-2.260	0	0	0
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0	14.260	88.830	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	12.820	86.570	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	12.820	86.570	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0	-14.260	-88.830	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0	-1.440	-2.260	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kiga Stockum-Püschchen

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 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0	710	150	0	0	0
47143000	Zinsen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	-710	-150	0	0	0
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0	710	150	0	0	0
57512000	Zinsaufwendungen an Sparkassen	0	710	150	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 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	1.440	2.260	0	0	0
68743000	Einzahlungen aus Kreditgewährungen von Gemeinden	0	1.440	2.260	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.440	2.260	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.440	2.260	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	0	1.440	2.260	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0	1.440	2.260	0	0	0
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	-1.440	-2.260	0	0	0
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0	14.260	88.830	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	12.820	86.570	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag d. Teilhaush.	0	12.820	86.570	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0	-14.260	-88.830	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0	-1.440	-2.260	0	0	0

Kindergartenzweckverband Stockum-Püschchen

6. Stellenplan

Stellenplan Kindergartenzweckverband Stockum-Püschchen						
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 13		1	1	0,95	
Leitungsvertretung	S 9		1	1	0	
Erzieher/-in mit staatl. Anerkennung	S 8 a		5,79	6	6,8	
Hauswirtschaftskraft	EGr. 2		0,75	0,54	0,54	2 Teilzeitbeschäftigte
Reinigungskräfte	Pauschal		0,61	0,61	0,61	3 Teilzeitbeschäftigte
Hausmeister	Pauschal		0,13	0,13	0,13	1 Teilzeitbeschäftigte
			9,28	9,28	9,03	
Nachrichtlich:						
FSJ/BFD			0	1	0	
Berufspraktikantin	TVAöD		1,5	1	1	

Kindergartenzweckverband Stockum-Püschen

7. Bilanz

**Die Bilanzen zum 31.12.2016 - 31.12.2018 wurden geprüft, sind jedoch noch nicht von der
Verbandsversammlung beschlossen.**

Die Bilanz zum 31.12.2019 wurde bereits erstellt, ist jedoch ebenfalls noch nicht beschlossen.

**Bilanz 2015
Zweckverband Kindergarten Stockum-Püschchen**

Beschreibung	01.01.2015	31.12.2015	Veränderung 2015	Beschreibung	01.01.2015	31.12.2015	Veränderung 2015
1. Anlagevermögen	856.129,56	843.588,20	-12.541,36	1. Eigenkapital	1.828,36	3.970,76	2.142,40
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				1.1 Kapitalrücklage	32.385,71	43.769,79	11.384,08
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen				1.2 Sonstige Rücklagen			
1.1.2 Geleistete Zuwendungen				1.3 Ergebnisvortrag	-26.644,19	-41.941,43	-15.297,24
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse				1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.913,16	2.142,40	6.055,56
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert				2. Sonderposten	831.879,18	821.409,87	-10.469,31
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2 Sachanlagen	823.594,65	812.257,44	-11.337,21	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	831.879,19	821.409,87	-10.469,32
1.2.1 Wald, Forsten				2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	826.182,47	815.288,16	-10.894,31
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	786.353,92	775.882,36	-10.471,56	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	5.696,71	6.121,71	425,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	15.453,09	14.033,93	-1.419,16	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				2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.787,64	22.341,15	553,51	2.7 Sonstige Sonderposten			
1.2.9 Pflanzen und Tiere				3. Rückstellungen	11.575,21	14.062,42	2.487,21
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
1.3 Finanzanlagen	32.534,91	31.330,76	-1.204,15	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	11.575,21	14.062,42	2.487,21
1.3.3 Beteiligungen				4. Verbindlichkeiten	33.805,26	32.731,42	-1.073,84
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	32.534,91	31.330,76	-1.204,15
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	32.534,91	31.330,76	-1.204,15
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	32.534,91	31.330,76	-1.204,15	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2. Umlaufvermögen	22.958,45	28.586,27	5.627,82	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1 Vorräte				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.270,35	1.400,66	130,31
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren				4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit Beteilig.-Verh.			
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öff. Rechts, rechtsf. komm. Stiftungen			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.958,45	28.586,27	5.627,82	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	4.10.1 Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten			
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen				5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht							
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	0,00				
2.2.6.2 Forderungen aus der Einheitskasse	22.733,94	28.453,76	5.719,82				
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	224,51	132,51	-92,00				
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							
4.1 Disagio							
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten							
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
Bilanzsumme Aktiva	879.088,01	872.174,47	-6.913,54	Bilanzsumme Passiva	879.088,01	872.174,47	-6.913,54
(Dieter Wisser, Vorstandsvorsteher)							

Kindergartenzweckverband Stockum-Püschen

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind im Haushalt 2022 nicht veranschlagt

Kindergartenzweckverband Stockum-Püschchen

9. 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	24.753,30	23.199,45	20.946,99
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5	Summe der Kreditaufnahmen	24.753,30	23.199,45	20.946,99

Kindergartenzweckverband Stockum-Püschen

10. 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> -63.207,39	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i> -14.260,00	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i> -88.830,00	0	0	0
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO)	1.393,40	1.440,00	2.260,00	0	0	0
3	= „freie Finanzspitze“	-64.600,79	-15.700,00	-91.090,00	0	0	0
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)	0	0	0	0	0	0
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	-64.600,79	-15.700,00	-91.090,00	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 ³</td> </tr> <tr> <td> </td> <td align="center">31.12.2021 = 0 €</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> </table>		Endfällige Kredite	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³		31.12.2021 = 0 €		
Endfällige Kredite	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³						
	31.12.2021 = 0 €						

Anlage gemäß § 1 Abs. 1 Ziffer 7 der GemHVO zum Haushaltsplan 2022 des
Kindergartenzweckverbandes Stockum-Püschchen

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung

- a) Der Kindergartenzweckverband setzt sich zusammen aus den Ortsgemeinden Enspel, Rotenhain und Stockum-Püschchen

- b) Der Verband finanziert sich über die jährliche Verbandsumlage von seinen Mitgliedern. Umlagemaßstab ist die Zahl der Kindergartenfähigen Kinder im Alter von 2 – 6 Jahren.

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.