

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

des Kindergartenzweckverbandes Westerburg

für das Haushaltsjahr

2022

Haushaltsplan Kindergartenzweckverband Westerburg 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Haushaltssatzung	1-4
2. Vorbericht	5-16
einschließlich der	
-Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge)	
-Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	
-Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	
3. Gesamtergebnis und -finanzhaushalt	17-24
4. Produkthaushalt Teilhaushalt 35: Allgemeiner Haushalt ZV Kindergarten Westerburg	25-32
5. Produkthaushalt Teilhaushalt 60: Zentrale Finanzleistungen	33-36
6. Stellenplan	37-38
7. Bilanz 2018	39-40
8. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	41-42
9. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen	43-44
10. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	45-46
11. Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung	47
12. Haushaltsvermerke	48

Haushaltssatzung des Kindergartenzweckverbandes Westerburg für das Jahr 2022 vom _____

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

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.581.020 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.581.440 Euro
der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf	-420 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-161.900 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	253.000 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	253.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	161.900 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	77.668,04 Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 (noch nicht festgestellt) beträgt	77.547,04 Euro
und zum 31.12.2022	77.127,04 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.

Westerburg, den _____

Kindergartenzweckverband
W e s t e r b u r g

Verbandsvorsteher

Für die im Haushalt und durch Zuweisungen nicht gedeckten Personalkosten von **78.200 EUR** und Sachkosten von **450.900 EUR**, insgesamt **529.100 EUR**, werden Umlagen entsprechend § 15 Zweckverbandsordnung vom 05.12.1985 und Änderung zum 01.01.2013 wie nachstehend erhoben

Ortsgemeinde	Umlagemaßstab Personal- und Sachkosten	Umlage für Personal- kosten	Umlage für Sachkosten	Gesamt €
	Kindergartenfähige Kinder 2022 (01.07.16-30.06.21)	€	€	€
Halbs	14	3.613,20	20.833,66	24.446,86
Hergenroth	15	3.871,29	22.321,78	26.193,07
Stahlhofen a.W.	12	3.097,03	17.857,43	20.954,46
Westerburg	262	67.618,48	389.887,13	457.505,61
Gesamt	303	78.200,00	450.900,00	529.100,00
je Kind		258,085809	1.488,11881	

Stand: 02.02.2022

Umlagenberechnung Investive Ausgaben 2022

Ortsgemeinde	Umlagemaßstab Investive Ausgaben	Umbau Küche I44-0007	Nestschaukel U3 I44-0008	Gesamt
	Kindergartenfähige Kinder 2022 (01.07.16-30.06.21)	€		
Halbs	14	1.848,18	138,61	1.986,80
Hergenroth	15	1.980,20	148,51	2.128,71
Stahlhofen a.W.	12	1.584,16	118,81	1.702,97
Westerburg	262	34.587,46	2.594,06	37.181,52
Gesamt	303	40.000,00	3.000,00	43.000,00
je Kind		132,013201	9,90	141,914191

Vorbericht zum Haushaltsplan 2022 des Kindergartenzweckverbandes Westerbürg

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 Westerborg 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	36504401 - Kindertagesstätte "Zaubergarten" Westerborg

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 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke vom Kreis in Höhe von 28.976,05 €, bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 18.626,08 € sowie bei den Erträgen aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen Beschäftigte in Höhe von 17.558,00 € verzeichnet werden. Bei den Personalausgaben ergaben sich Einsparungen gegenüber den Planzahlen von 17.061,72 €. 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 29.121,33 €. Bei der Unterhaltung der geringwertigen Geräte und Gegenstände ergaben sich Einsparungen in Höhe von 32.116,69 €. Weiterhin haben sich Einsparungen bei den Aufwendungen für Lebensmittel (Ganztagsgruppen) in Höhe von 9.123,00 € und bei den Kostenerstattungen an Sonstige in Höhe von 37.547,60 € ergeben.

Der nicht durch sonstige Erträge gedeckte Aufwand des Zweckverbandes wird durch Umlagen der Verbandsmitglieder finanziert. Seit 2017 erfolgt hierfür eine Spitzabrechnung. Die im Haushaltsjahr 2021 erhobenen Abschläge auf die Verbandsumlagen lagen deutlich über dem tatsächlichen Bedarf. Bei den Personalkosten wurden 67.293,27 € und bei den Sachkosten 134.603,08 € zu viel erhoben. Ein Betrag von 201.896,35 € müsste den Verbandsmitgliedern daher in 2022 erstattet werden.

Jedoch wurde eine Rückstellung bei den Personalkosten in Höhe von 40.000,00 € gebildet, da bisher seitens der Kreisverwaltung noch keine endgültige Abrechnung für die Jahre 2020 und 2021 erfolgt ist. Es ist davon auszugehen, dass eine Rückzahlung in Höhe von bis zu 40.000,00 € erforderlich sein wird. 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 27.293,27 € (67.293,27 € abzüglich Rückstellung in Höhe von 40.000,00 €). Bei den Sachkosten wurden wie bereits erwähnt 134.603,08 € zu viel erhoben.

Ein Betrag von 161.896,35 € wird den Verbandsmitgliedern 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	1.000,00	+1.000,00
3.6.5.0.414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Kreis	909.940,00	938.916,05	+28.976,05
3.6.5.0.414433	Zuweisung von verbandsangehörigen Gemeinden für Personalkosten	108.030,00	40.736,73	-67.293,27
3.6.5.0.414434	Zuweisung von verbandsangehörigen Gemeinden für Sachkosten	433.640,00	299.036,92	-134.603,08
3.6.5.0.415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	27.626,00	27.663,23	+37,23
3.6.5.0.432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen (Elternbeiträge)	18.000,00	7.419,50	-10.580,50
3.6.5.0.434100	Beteiligung Essenskosten	25.000,00	14.774,80	-10.225,20
3.6.5.0.434200	Beteiligung Getränkekosten	2.800,00	880,90	-1.919,10
3.6.5.0.442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	2.947,11	+2.947,11
3.6.5.0.442490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	18.626,08	+18.626,08
3.6.5.0.462900	Ertrag aus Spenden	0,00	8.214,03	+8.214,03
3.6.5.0.466145	Erträge aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen Beschäftigte	0,00	17.558,00	+17.558,00
3.6.5.0.466147	Erträge aus der Auflösung von Überstundenrückstellungen Beschäftigte	0,00	124,31	+124,31
	Sonstige laufende Erträge	0,00	2.325,17	+2.325,17
	Zinserträge	0,00	0,00	0,00
Summen Erträge		1.525.036,00	1.380.222,83	-144.813,17

Aufwendungen		HH-Ansatz in €	vorl. Ergebnis in € (ohne Rückstellung)	Differenz zum Ansatz in €
	Summe Personalkosten	1.035.970,00	1.018.908,28	-17.061,72
	Summe Sach- und Dienstleistungen	435.810,00	307.337,98	-128.472,02
	Summe Abschreibungen	27.747,00	27.784,63	+37,63
	Summe Sonstige laufende Aufwendungen	25.630,00	26.191,94	+561,94
	Zinsausgaben	0,00	0,00	0,00
Summen Aufwendungen		1.525.157,00	1.380.222,83	-144.934,17
	Jahresergebnis 2021:	-121,00	0,00	+121,00

Finanzhaushalt:

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

Einzahlungen		HH-Ansatz in €	vorl. Ergebnis in €	Differenz zum Ansatz in €
3.6.5.0/0007.681420	Investitionszuwendungen vom Land (für Küchenerweiterung)	210.000,00	0,00	-210.000,00
3.6.5.0/0007.681430	Investitionszuwendungen von Gemeinden (für Küchenerweiterung)	40.000,00	3.109,20	-36.890,80
3.6.5.0/9500.681430	Investitionszuwendungen von verbandsangehörigen Gemeinden	3.500,00	5.474,60	+1.974,60
	Summe Einzahlungen:	253.500,00	8.583,80	-244.916,20
Auszahlungen				
3.6.5.0/0007.785230	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Küchenerweiterung)	250.000,00	3.109,20	-246.890,80
3.6.5.0/9500.785710	Ausz f bewegliche Sachen d. Anlaver mög oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	3.500,00	5.474,60	+1.974,60
	Summe Auszahlungen:	253.500,00	8.583,80	-244.916,20
	Saldo:	0,00	0,00	0,00

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	-158,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2019	99,90
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2020	-160,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2021	-121,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2022	-420,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)	/	-759,10
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-400,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-390,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-360,00
11	Summe	/	-1.909,10

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. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	160.513,98	0	160.513,98
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-56.985,04	0	-56.985,04
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2019	34.401,50	0	34.401,50
4	2. Haushaltsvorjahr (nicht festgestelltes vorläufiges Rechnungsergebnis)	2020	-62.311,34	0	-62.311,34
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2021	-81.820,00	0	-81.820,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2022	-161.900,00	0	-161.900,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		-168.100,90	0	-168.100,90
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		-168.100,90	0	-168.100,90

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 (nicht festgestellt)	2019	99,90	77.828,04
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2020	-160,00	77.668,04
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2021	-121,00	77.547,04
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2022	-420,00	77.127,04
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2023	-400,00	76.727,04
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2024	-390,00	76.337,04
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2025	-360,00	75.977,04

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 420 € ab.

Auf der Ertragsseite sind Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis von 971.030 €, Zuweisungen der Verbandsmitglieder für Personal- und Sachkosten von 529.100 € und für die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen 25.400 € eingeplant. Bei den Entgelten für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen sind 5.000 € und für die Erstattungen der Essens- und Getränkekosten sind 32.800 € eingeplant.

Im Aufwand sind für 2022 Personalkosten von 1.054.230 € sowie für die Urlaubsrückstellungen der Arbeitnehmer 66.720 € und für die Zuführung der Überstundenrückstellungen der Arbeitnehmer 170 € eingeplant. Für die Sachkosten für den laufenden Betrieb sind 456.720 € zu verzeichnen. Als einmalige Aufwendungen sind in 2022 in den Sachkosten bei der Unterhaltung des Gebäudes u.a. 7.000 € für die Erweiterung des Schallschutzes in zwei Gruppen (Wiederholungsveranschlagung), 15.000 € für die Ertüchtigung Unterverteilung Erdgeschoss inkl. Vorbereitung Küche (Wiederholungsveranschlagung) sowie 6.000 € für die Sanierung der Personaltoilette (Wiederholungsveranschlagung) vorgesehen.

Weiterhin fallen als einmalige Aufwendungen bei der Unterhaltung der geringwertigen Geräte und Gegenstände u.a. 4.000 € für allgemeine Anschaffungen, 26.000 € für Garderoben (bestehend aus Einzelteilen), 4.500 € für die Telefonanlage sowie 1.800 € für CO₂-Ampeln für die Gruppenräume (ca. 180 €/Raum) 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 Nestschaukel (U3-Bereich) sowie die Küchenerweiterung vorgesehen.

Im Finanzhaushalt 2022 ist der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ausgeglichen, da in gleicher Höhe investive Umlagen erhoben werden. 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 161.900 €, 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 289.867,61 €, wobei sich der Betrag durch Erstattungen an die Verbandsmitglieder für Sach- und Personalkosten 2021 von 161.900 € auf voraussichtlich 127.967,61 € 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 Fehlbedarf von 420 € aus, der durch die Abschreibungen hervorgerufen wird.

In die Prüfung, ob der Haushalt ausgeglichen ist, sind nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO zusätzlich die Rechnungsergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre (soweit diese noch nicht feststehen: die geplanten Jahresergebnisse) einzubeziehen. Wie aus der unter 2 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 Auflösungen von Sonderposten gedeckter Aufwand aus Abschreibungen von 420 € durch die Verbandsmitglieder nachträglich erstattet, sodass in der Jahresrechnung 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 -161.900 €, 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, wenn die Planung so eintritt, wie folgt:

Entwicklung der liquiden Mittel		
	Zuführung/Entnahme	Bestand Liquiditätsreserve
zum 31.12.2010		-40.816,77
zum 31.12.2011	-39.820,83	-80.637,60
zum 31.12.2012	-114.996,31	-195.633,91
zum 31.12.2013	172.362,77	-23.271,14
zum 31.12.2014	110.394,88	87.123,74
zum 31.12.2015	-8.113,95	79.009,79
zum 31.12.2016	177.656,47	256.666,26
zum 31.12.2017	18.579,98	275.246,24
zum 31.12.2018	-57.682,94	217.563,30
zum 31.12.2019	34.401,50	251.964,80
zum 31.12.2020	-62.311,34	189.653,46
zum 31.12.2021	100.214,15	289.867,61
zum 31.12.2022*	-161.900,00	127.967,61
zum 31.12.2023*	0,00	127.967,61
zum 31.12.2024*	0,00	127.967,61
zum 31.12.2025*	0,00	127.967,61

*gemäß Haushaltsplanung

Kindergartenzweckverband Westerburg

Gesamtergebnis- und finanzhaushalt

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Kiga Westerburg

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	1.329.206,11	1.479.236	1.525.530	1.508.940	1.542.090	1.575.700
E 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.721,70	45.800	37.800	37.800	37.800	37.800
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	32.875,08	0	17.690	17.690	17.690	17.690
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.385.802,89	1.525.036	1.581.020	1.564.430	1.597.580	1.631.190
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	1.010.681,70	1.035.970	1.071.920	1.103.490	1.136.040	1.169.550
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	321.712,50	435.810	456.720	408.690	409.580	410.510
E 11	- Abschreibungen	28.205,47	27.747	25.820	25.670	25.370	24.510
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	25.040,02	25.630	26.980	26.980	26.980	26.980
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.385.639,69	1.525.157	1.581.440	1.564.830	1.597.970	1.631.550
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	163,20	-121	-420	-400	-390	-360
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	139,54	0	0	0	0	0
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	462,74	0	0	0	0	0
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-323,20	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	-160,00	-121	-420	-400	-390	-360
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)	-160,00	-121	-420	-400	-390	-360
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-62.311,34	-81.820	-161.900	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	253.500	253.000	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	0	253.500	253.000	0	0	0

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Kiga Westerburg

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	0	253.500	253.000	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	0	253.500	253.000	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-62.311,34	-81.820	-161.900	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)	62.311,34	81.820	161.900	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	62.311,34	81.820	161.900	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	62.311,34	81.820	161.900	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	-62.311,34	-81.820	-161.900	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-62.311,34	-81.820	-161.900	0	0	0

Nachrichtlich für Aufsichtsbehörde: Finanzhaushalt (Muster 8)

Kiga Westerburg

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	1.230.798,59	1.369.790	1.338.230	1.483.670	1.517.110	1.551.550
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.672,70	45.800	37.800	37.800	37.800	37.800
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	15.100,00	0	0	0	0	0
F 08	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.271.571,29	1.415.590	1.376.030	1.521.470	1.554.910	1.589.350
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	992.999,39	1.035.970	1.054.230	1.085.800	1.118.350	1.151.860
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	316.236,32	435.810	456.720	408.690	409.580	410.510
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	24.388,55	25.630	26.980	26.980	26.980	26.980
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.333.624,26	1.497.410	1.537.930	1.521.470	1.554.910	1.589.350
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-62.052,97	-81.820	-161.900	0	0	0
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	139,54	0	0	0	0	0
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	397,91	0	0	0	0	0
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und-auszahlungen	-258,37	0	0	0	0	0
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-62.311,34	-81.820	-161.900	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	-62.311,34	-81.820	-161.900	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	253.500	253.000	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	0	253.500	253.000	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	253.500	253.000	0	0	0

Nachrichtlich für Aufsichtsbehörde: Finanzhaushalt (Muster 8)

Kiga Westerburg

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	0	253.500	253.000	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-62.311,34	-81.820	-161.900	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)	62.311,34	81.820	161.900	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	62.311,34	81.820	161.900	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	62.311,34	81.820	161.900	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	-62.311,54	-81.820	-161.900	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-62.311,34	-81.820	-161.900	0	0	0

Investitionsübersicht (Muster 11)

Kiga Westerburg

Investition I44-0007 Küchenerweiterung Kiga ZV Westerburg

Produkt		Tageseinrichtungen für Kinder					
3650							
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	250.000	250.000	0	0	0	500.000
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000	250.000	0	0	0	500.000
	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

Investitionsübersicht (Muster 11)

Kiga Westerburg

Investition I44-0008 Anschaffung Nestschaukel

Produkt		Tageseinrichtungen für Kinder					
3650							
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

Investitionsübersicht (Muster 11)

Kiga Westerburg

Investition I44-9500 Anschaffung Vermögensgegenstände

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	3.500	0	0	0	0	3.500
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.500	0	0	0	0	3.500
	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 Westerbürg

Produktthaushaltsbuch 2022

Teilhaushalt 35

Allgemeiner Haushalt Kindergartenzweckverband Westerbürg

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 35 Kindertagesstätten, Jugend und Kultur

Kiga Westerbürg

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	1.479.236	1.525.530	1.508.940	1.542.090	1.575.700
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	45.800	37.800	37.800	37.800	37.800
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	0	0	17.690	17.690	17.690	17.690
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	1.525.036	1.581.020	1.564.430	1.597.580	1.631.190
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	0	1.035.970	1.071.920	1.103.490	1.136.040	1.169.550
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	435.810	456.720	408.690	409.580	410.510
E 11	- Abschreibungen	0	27.747	25.820	25.670	25.370	24.510
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0	25.630	26.980	26.980	26.980	26.980
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	1.525.157	1.581.440	1.564.830	1.597.970	1.631.550
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	-121	-420	-400	-390	-360
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	0	-121	-420	-400	-390	-360
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0	-121	-420	-400	-390	-360
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	-81.820	-161.900	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	253.500	253.000	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	253.500	253.000	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	253.500	253.000	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	253.500	253.000	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	-81.820	-161.900	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	-81.820	-161.900	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Westerbürg

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	1.479.236	1.525.530	1.508.940	1.542.090	1.575.700
41443000	Zuwendungen für laufende Zwecke von Gemeinden	0	909.940	971.030	971.030	971.030	971.030
41443100	Zuweisungen Gemeinden für Personalkosten Kita	0	108.030	78.200	109.770	142.320	175.830
41443200	Zuweisungen Gemeinden für Sachkosten Kita	0	433.640	450.900	402.870	403.760	404.690
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	0	27.626	25.400	25.270	24.980	24.150
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	45.800	37.800	37.800	37.800	37.800
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentl. Einrichtg. u. für wirtschaftl. Dienstleistg.	0	18.000	5.000	5.000	5.000	5.000
43410000	Beteiligung Essens- und Getränkekosten	0	27.800	32.800	32.800	32.800	32.800
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	0	0	17.690	17.690	17.690	17.690
46614500	Auflösung von Urlaubsrückstellungen Beschäftigte	0	0	17.560	17.560	17.560	17.560
46614700	Auflösung Überstundenrückstellungen Beschäftigte	0	0	130	130	130	130
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	1.525.036	1.581.020	1.564.430	1.597.580	1.631.190
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	0	1.035.970	1.071.920	1.103.490	1.136.040	1.169.550
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	0	789.500	802.470	826.540	851.340	876.880
50222000	Leistungszulagen Arbeitnehmer	0	15.000	15.450	15.910	16.390	16.880
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0	63.550	57.130	58.840	60.610	62.430
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	0	165.660	177.790	183.120	188.620	194.280
50520000	Beihilfen, Unterstützungslstg. für Arbeitnehmer	0	700	0	0	0	0
50629000	Sonst. Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0	630	610	610	610	610
50821000	Urlaubsrückstellungen Arbeitnehmer	0	0	17.560	17.560	17.560	17.560
50822000	Zuführung Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer	0	0	130	130	130	130
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	0	930	780	780	780	780
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	435.810	456.720	408.690	409.580	410.510
52210000	Stromkosten	0	0	5.600	5.880	6.170	6.480
52221000	Heizöl	0	0	6.000	6.300	6.620	6.960
52230000	Wasser / Abwasser	0	0	3.750	3.940	4.140	4.350
52240000	Abfall	0	0	1.500	1.570	1.650	1.720
52299999	Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0	15.700	0	0	0	0
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	0	2.400	6.100	6.100	6.100	6.100

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Westerburg

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 €
52313000	Unterhaltung der Gebäude	0	36.640	55.740	55.000	55.000	55.000
52320000	Bewirtschaftungskosten	0	5.700	12.200	6.400	6.400	6.400
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	0	42.020	39.300	4.200	4.200	4.200
52420000	Essenskosten, Lebensmittel und Getränke	0	27.800	32.800	32.800	32.800	32.800
52470000	Lehr- und Lernmittel Kindertagesstätten	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden	0	9.000	229.000	229.000	229.000	229.000
52590000	Kostenerstattungen an übrige Bereiche	0	244.300	11.530	4.300	4.300	4.300
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	0	49.250	50.200	50.200	50.200	50.200
E 11	- Abschreibungen	0	27.747	25.820	25.670	25.370	24.510
53220000	AfA immat. VG aus gel. zweckgeb. Zuwendungen	0	1.698	1.700	1.700	1.700	1.700
53490000	mit sonstigen Gebäuden	0	19.254	19.120	19.120	19.120	19.120
53852000	Geschäftsausstattung	0	6.795	5.000	4.850	4.550	3.690
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0	25.630	26.980	26.980	26.980	26.980
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
56131000	Auszahlungen für übernomm. Reisekosten (DR u. DG)	0	800	800	800	800	800
56140000	Aufwend. für allgemeine Betreuung d. Bediensteten	0	1.530	1.530	1.530	1.530	1.530
56241000	Laufende Lizenzaufwendungen Datenverarbeitung	0	0	2.130	2.130	2.130	2.130
56310000	Büromaterial	0	5.060	3.500	3.500	3.500	3.500
56321000	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	0	500	500	500	500	500
56341000	Telefon, Datenübertragungskosten	0	600	600	600	600	600
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0	130	140	140	140	140
56410000	Versicherungsbeiträge	0	11.010	0	0	0	0
56411000	Gebäudeversicherungen	0	0	1.950	1.950	1.950	1.950
56414000	Unfallversicherungen	0	0	8.930	8.930	8.930	8.930
56419000	Sonstige Versicherungen	0	0	900	900	900	900
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	1.525.157	1.581.440	1.564.830	1.597.970	1.631.550
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	-121	-420	-400	-390	-360
E 20	Ordentliches Ergebnis	0	-121	-420	-400	-390	-360
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0	-121	-420	-400	-390	-360

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Westerburg

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 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	-81.820	-161.900	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	253.500	253.000	0	0	0
68142000	Investitionszuwendungen vom Land	0	210.000	210.000	0	0	0
68143000	Investitionszuwendungen von Gemeinden	0	43.500	43.000	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	253.500	253.000	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	253.500	253.000	0	0	0
78571000	bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberh. 1000 EUR	0	3.500	3.000	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	250.000	250.000	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	253.500	253.000	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	0	-81.820	-161.900	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0	-81.820	-161.900	0	0	0

Erläuterungen

Erläuterung zu 43410000

Beteiligung Essenskosten: 30.000 Euro
Beteiligung Getränkekosten: 2.800 Euro

Erläuterung zu 52230000

Wasser/Abwasser: 3.500 Euro
Trinkwasser-Überprüfung: 250 Euro

Erläuterung zu 52312000

u.a.
allgemeine Kosten: 2.400 Euro
Außenanschluss Wasser (Gebäudefront): 1.000 Euro
Sanierung Sandkasten: 1.500 Euro
Austausch Sand: 800 Euro

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Westerburg

Erläuterung zu 52313000

u.a.

Erhöhung der Pauschale: 2.500 Euro

Sanierung Personaltoilette: 6.000 Euro

Flur streichen: 2.000 Euro

Fliesen Eingangsbereich + streichen: 2.500 Euro

2 Gruppen Schallschutz erweitern: 7.000 Euro

Bewegungsmelder Eingangstor inkl. neue Außenleuchten: 1.500 Euro

Gittertörchen U3-Gruppe: 1.500 Euro

Betonsäulenabdeckung und Streichen Holzbalken/Dachüberstand: 2.250 Euro

Abluft Waschmaschinenraum: 1.500 Euro

Ertüchtigung Unterverteilung im EG inkl. Vorbereitung Küche: 15.000 Euro

Unvorhergesehenes: 10.000 Euro

Erläuterung zu 52320000

Kosten für AG-Coronatests: 5.800 Euro

Erläuterung zu 52380000

u.a.

allgem. Anschaffungen: 4.000 Euro

PC Büro + Laptop Sternengruppe: 1.500 Euro

Garderoben für Kinder: 26.000 Euro

CO2-Ampeln für Gruppenräume: 1.800 Euro

Telefonanlage: 4.500 Euro

Erläuterung zu 52420000

Lebensmittel und Getränke: 2.800 Euro

Lebensmittel (Ganztagsgruppen): 30.000 Euro

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Kiga Westerburg

Erläuterung zu 52920000

u.a.
Unterhalts-, Grund- und Glasreinigung: 40.000 Euro
FSJ oder BFD: 8.200 Euro

Erläuterung zu 56241000

Kita-Gestalten: 1.560 Euro
Lizenzgebühren Office für Ipads: 250 Euro
Norton Lizenzgebühren: 20 Euro
Hosting Website + Lizenzgebühren: 300 Euro

Erläuterung zu 56310000

u.a.
Farbkopierer als Austausch für S/W-Gerät (Miete und Kopien)

Erläuterung zu 56419000

Schülerversicherung: 130 Euro
Haftpflicht KFZ-Schäden: 770 Euro

Kindergartenzweckverband Westerburg

Produkthaushaltsbuch 2022

Teilhaushalt 60 Zentrale Finanzleistungen

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 60 Zentrale Finanzleistungen

Kiga Westerburg

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	81.820	161.900	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	81.820	161.900	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	81.820	161.900	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0	-81.820	-161.900	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kiga Westerburg

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	81.820	161.900	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	81.820	161.900	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag d. Teilhaush.	0	81.820	161.900	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0	-81.820	-161.900	0	0	0

Kindergartenzweckverband Westerburg

6. Stellenplan

Stellenplan Kindergartenzweckverband Westerbürg						
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	
Erzieher/-in mit staatl. Anerkennung	S 8 a		13,64	12,5	12,5	
Erzieher/-in mit staatl. Anerkennung	S 8 a		0	0,31	0,31	Einlösung kw Vermerke
Kinderpflegerin	S 2		0,24	0	0	
Auszubildende in Teilzeit	S 3		0	0,5	0,5	
Hauswirtschaftskraft	EGr. 5		0,77	0,77	0,77	1 Teilzeitbeschäftigte
	EGr. 3		0,76	0	0	Umwandlung und Stundenaufstockung
	Pauschal		0	0,13	0,13	Umwandlung in EGr. 3
			17,41	16,21	16,21	
Nachrichtlich: FSJ/BFD			1	1	0	
Berufspraktikantin	TVPöD		1	1	0	

Kindergartenzweckverband Westerburg

Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2018 wurde am 09.07.2020 von der Versammlung beschlossen.

Die Bilanzen zum 31.12.2019, 31.12.2020 wurden bereits erstellt, sind jedoch noch nicht beschlossen.

Bilanz 2018
Kindergartenzweckverband Westerbürg

Aktiva				Passiva			
Beschreibung	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung	Beschreibung	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1. Anlagevermögen	1.097.506,99	1.086.543,70	-10.963,29	1. Eigenkapital	77.728,14	77.728,14	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	32.119,30	30.421,36	-1.697,94	1.1 Kapitalrücklage	77.886,14	77.728,14	-158,00
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen				1.2 Sonstige Rücklagen			
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	32.119,30	30.421,36	-1.697,94	1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-158,00		158,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse				1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert				2. Sonderposten	1.103.512,90	1.092.962,85	-10.550,05
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2 Sachanlagen	1.065.387,69	1.056.122,34	-9.265,35	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.103.512,90	1.092.962,85	-10.550,05
1.2.1 Wald, Forsten				2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.094.770,93	1.083.994,68	-10.776,25
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	1.016.575,08	1.012.541,36	-4.033,72	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	8.741,97	8.968,17	226,20
1.2.4 Infrastrukturvermögen				2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden				2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.126,23	977,72	-148,51	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.686,38	42.603,26	-5.083,12	2.7 Sonstige Sonderposten			
1.2.9 Pflanzen und Tiere				3. Rückstellungen	18.110,71	20.837,27	2.726,56
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
1.3 Finanzanlagen	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	18.110,71	20.837,27	2.726,56
1.3.3 Beteiligungen				4. Verbindlichkeiten	175.615,28	123.801,81	-51.813,47
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht				4.1 Anleihen			
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8 Sonstige Ausleihungen				4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
2. Umlaufvermögen	277.460,04	228.786,37	-48.673,67	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	750,85	963,25	212,40
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren				4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit Beteilig.-Verh.			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	277.460,04	228.786,37	-48.673,67	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öff. Rechts, rechtsf. komm. Stiftungen			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.059,13	10.159,03	9.099,90	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	174.533,68	122.805,06	-51.728,62
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				4.10.1 Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse			
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen				4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	330,75	33,50	-297,25
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht				5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff.-Rechts, rechtsfähige komm. Stiftungen							
2.2.6.1 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich							
2.2.6.2 Forderungen aus der Einheitskasse	275.246,24	217.563,30	-57.682,94				
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	1.154,67	1.064,04	-90,63				
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	1.374.967,03	1.315.330,07	-59.636,96	Bilanzsumme Passiva	1.374.967,03	1.315.330,07	-59.636,96

Festgestellt

Janick Pape, Vorstandsvorsteher

Kindergartenzweckverband Westerbürg

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind im Haushalt 2022 nicht veranschlagt

Kindergartenzweckverband Westerburg

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten und Kreditübersicht

Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

Lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Anleihen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
5	Summe der Kreditaufnahmen	0	0	0

Kindergartenzweckverband Westerbürg

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2025		
		2020	2021	2022	2023	2024	2025		
in €									
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i> -62.311,34	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i> -81.820,00	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i> -161.900,00	0	0	0		
2	abzüglich Auszahlungen zur <u>planmäßigen</u> Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	0	0	0	0	0	0		
3	= „freie Finanzspitze“	-62.311,34	-81.820,00	-161.900,00	0	0	0		
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)								
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	-62.311,34	-81.820,00	-161.900,00	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 der Stadt Westerbürg sowie aus den Ortsgemeinden Halbs, Hergenroth und Stahlhofen a.W.

- b) der Verband finanziert sich über die jährliche Verbandsumlage von seinen Mitgliedern. Umlagemäßigstab 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.