

# **Haushaltssatzung mit Haushaltsplan**

**Kindertagesstätten-  
Zweckverband  
Hunsrück-Mittelrhein**

**für das Haushaltsjahr  
2023**

# Inhaltsverzeichnis

01 Haushaltssatzung.....	3	-	5
02 Berechnung der Verbandsumlage 2023.....	6		
03 Vorbericht .....	7	-	15
04 Ergebnis- und Finanzhaushalt.....	16	-	19
05 Teilhaushalt 1 - Kindergarten -allgemein-.....	20	-	28
06 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft.....	29	-	32
07 Stellenplan.....	33		
08 Investitionsübersicht.....	34		
09 Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen.....	35		
10 Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit.....	36		
11 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt.....	37		
12 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse.....	38		
13 Übersicht Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge .....	39		
14 Bilanz des abgeschlossenen Haushaltsjahres 2021 .....	40	-	42

# **Haushaltssatzung**

## **des Kindertagesstätten-Zweckverbandes**

### **Hunsrück-Mittelrhein**

#### **für das Haushaltsjahr 2023**

#### **vom 18.08.2023**

Die Verbandsversammlung hat aufgrund des § 7 Absatz 1 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in Verbindung mit § 95 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz (GemO) in der zurzeit gültigen Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

#### **§ 1**

#### **Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden:

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.024.570 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.074.600 €
der Jahresfehlbetrag auf	50.030 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-40.930 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4.480 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.480 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	45.410 €

#### **§ 2**

#### **Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite**

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

#### **§ 3**

#### **Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

#### **§ 4**

#### **Umlage des Zweckverbandes**

Zur Deckung des durch andere Einnahmen nicht gedeckten Finanzbedarfs des Zweckverbandes erhebt der Zweckverband von seinen Verbandsmitgliedern jährlich

eine Verbandsumlage, und zwar nach der Zahl der Kinder aus den Mitgliedsgemeinden, die die vom Zweckverband betriebenen Kindertagesstätten am 31.05. des Vorjahres besucht haben.

Es entfallen auf die Verbandsmitglieder folgende Beträge:

<u>Verbandsmitglieder:</u>	<u>Umlage:</u>
Ortsgemeinde Damscheid	51.202 €
Ortsgemeinde Laudert	41.292 €
Ortsgemeinde Perscheid	16.517 €
Ortsgemeinde Wiebelsheim	37.989 €
	<hr/>
	147.000 €

## **§ 5**

### **Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 2.500,00 € überschritten sind.

## **§ 6**

### **Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitals beträgt	
per 31.12.2021 (Ergebnis)	154.549,39 €
per 31.12.2022 (Ansatz Haushalt)	110.179,39 €
per 31.12.2023 (Ansatz Haushalt)	60.149,39 €

Emmelshausen, den 18.08.2023  
Kindertagesstätten-Zweckverband Hunsrück-Mittelrhein

In Vertretung

(S)

Christian Stahl  
Stellvertretender Vorstandsvorsteher

### **Hinweis:**

1. Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 18.07.2023 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Bestandteile.
2. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, 28.08.2023 bis Dienstag, 05.09.2023 während den Dienststunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein, Rathausstr. 1 in 56281 Emmelshausen, Zimmer 301, öffentlich aus.

3. Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- und Formvorschriften der Gemeindeordnung (GemO) oder auf Grund dieses Gesetzes zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn
  1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
  2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein oder dem Kindertagesstätten-Zweckverband Hunsrück-Mittelrhein unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand die Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Emmelshausen, 18.08.2023

In Vertretung

Christian Stahl  
Stellvertretender Verbandsvorsteher

## Berechnung

**der Verbandsumlage für das Haushaltsjahr 2023 gem. § 6 II der Satzung des Zweckverbandes**

Zahl der Kinder aus den Mitgliedsgemeinden, welche die vom Zweckverband betriebenen Kindertagesstätten am 31.05. des Vorjahres besucht haben.						Umlagenerhebung 2023	Anteil in Prozent	Umlagen insgesamt
Ortsgemeinden					<u>Kinder</u>		-	
<b>Damscheid</b>					31	147.000 €	34,831%	<b>51.202 €</b>
<b>Laudert</b>					25	147.000 €	28,090%	<b>41.292 €</b>
<b>Perscheid</b>					10	147.000 €	11,236%	<b>16.517 €</b>
<b>Wiebelsheim</b>					23	147.000 €	25,843%	<b>37.989 €</b>
<i>gesamt</i>					89		100%	<b>147.000 €</b>

# Vorbericht

## zum Haushaltsplan des Kindertagesstätten-Zweckverbandes Hunsrück-Mittelrhein für das Haushaltsjahr 2022

### ▪ Allgemeines zur Kommunalen Doppik

Im Rahmen der Evaluierung der Kommunalen Doppik in Rheinland-Pfalz haben die haushaltsrechtlichen Vorschriften der GemHVO wie auch der GemO Ende 2016 bzw. Anfang 2017 die verschiedensten Änderungen bzw. Anpassungen erfahren. Insbesondere wurden auch die geltenden Muster überarbeitet und angepasst. Die Gesetzesänderungen traten spätestens zum 01.01.2019 in Kraft.

Eine wesentliche Änderung erfährt die bisher getrennte Darstellung von Ergebnis- und Finanzhaushalt. Zukünftig wird der **Ergebnis- und Finanzhaushalt** in Staffelform aufgestellt, wobei die Erträge und Aufwendungen vertikal untereinander aufgelistet werden. Da die Praxis seit Einführung der Doppik gezeigt hat, dass regelmäßig im Finanzhaushalt keine anderen Ansätze bei den laufenden Ein- und Auszahlungen gebildet wurden, wird die Darstellung des Ergebnis- und Finanzhaushaltes zusammengefasst. Dies wirkt sich auch positiv auf die Seitenanzahl des Haushaltes aus.

Positionen des Ergebnishaushaltes sind im Ergebnis- und Finanzhaushalt mit „E“ gekennzeichnet, solche des Finanzhaushaltes mit „F“, wobei die Darstellung des Finanzhaushaltes mit dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) beginnt. Die Angaben zu den Investitionen beginnen mit Position F24, der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird unter Pos. F33 ausgewiesen. Beide zuvor genannten Salden ergeben den Finanzmittelüberschuss bzw. Finanzmittelfehlbetrag (F34).

Die Teilhaushalte sind produktorientiert auf der Grundlage des Produktrahmenplanes des Landes zu erstellen. Innerhalb der Teilhaushalte besteht kraft Gesetzes gegenseitige Deckungsfähigkeit. Auf Produktebene werden die nach Arten gegliederten Finanzdaten des Ergebnis- und des Finanzhaushaltes dargestellt. Im Teilhaushalt werden Informationen zu den Produkten, deren Zielen und Kennzahlen, zur Messung der Zielerreichung angegeben. Des Weiteren enthält der Teilhaushalt die auf Produktebene veranschlagten Investitionsmaßnahmen sowie die zum Produkt erforderliche Zahl der Stellen des Stellenplanes.

Vom Gesetzgeber ist gefordert, den Haushalt angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Nach dem Wortlaut der gesetzlichen Regelung können dem Grunde nach zwei Teilhaushalte ausreichend sein.

Für den Bereich des Kindertagesstätten-Zweckverbandes Hunsrück-Mittelrhein wurden bei Umstellung auf die Doppik die beiden nachfolgenden Teilhaushalte gebildet, die auch nach wie vor Gültigkeit haben:

Teilhaushalt 1: Kindergarten -allgemein-

Teilhaushalt 2: Finanzwirtschaft

Innerhalb der Teilhaushalte sollen die wesentlichen Produkte und deren Auftragsgrundlagen, Ziele und Leistungen beschrieben werden, sowie Leistungsmengen und -kennzahlen zu Zielvorgaben angegeben werden. Die Ziele und Kennzahlen sollen

zur Grundlage der Gestaltung, der Planung, der Steuerung und der Erfolgskontrolle des jährlichen Haushaltes gemacht werden.

Für den Kindertagesstätten-Zweckverband Hunsrück-Mittelrhein wurden die folgenden Produkte gebildet:

- 3650 – Kindergarten Damscheid (TH 1)
- 3651 – Kindertagesstätte Wiebelsheim (TH 1)
- 6110 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen (TH 2) und
- 6120 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (TH 2)

Gem. § 93 Abs. 4 der Gemeindeordnung (GemO) ist der Haushaltsplan in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen.

## Allgemeines

Aufgrund des Beschlusses der Verbandsversammlung des Kindergartenzweckverbandes Damscheid vom 12.07.2022 hat die Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis als zuständige Errichtungsbehörde gemäß § 6 Absatz 2 in Verbindung mit § 5 Absatz 1 Nr. 1 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) in der aktuell geltenden Fassung die geänderte Verbandsordnung mit Neubezeichnung des Kindergarten-Zweckverbandes Damscheid in **Kindertagesstätten-Zweckverband Hunsrück-Mittelrhein** mit Gültigkeit ab 01.01.2023 festgestellt.

Es wird darauf hingewiesen, dass verschiedene Auswertungen im Bereich des Haushaltsplanes 2023 noch die alte Bezeichnung tragen. Ursächlich hierfür ist, dass der Jahresabschluss 2022 noch mit der alten Namensgebung erfolgen muss und eine programmtechnische Umbenennung erst anschließend erfolgen kann.

Mitglieder nach § 2 der Verbandsordnung sind, wie bisher, die **Ortsgemeinden Damscheid, Laudert, Perscheid und Wiebelsheim**.

Der Kindertagesstätten-Zweckverband Hunsrück-Mittelrhein hat ausschließlich die Aufgabe, Kindertagesstätten zu betreiben, d.h. er ist lediglich **Betriebsträger**. Die Trägerschaft für den Bau und die bauliche Unterhaltung verbleibt bei den bisherigen Trägern/Eigentümern.

Des Weiteren zahlt der Zweckverband für die Einräumung von Nutzungsrechten an den Betriebsgrundstücken und Betriebsgebäuden eine angemessene Entschädigung auf der Grundlage gesonderter Vereinbarungen mit den dinglich Berechtigten. Hierbei wurde bisher der Abschluss von Mietverträgen favorisiert, in welchen ein marktüblicher kostendeckender Mietzins angestrebt werden sollte. Auch eine Regelung über eine Zweckvereinbarung ist denkbar. Dahingehende Aufwendungen des Zweckverbandes wurden bereits für die Finanzplanung ab 2024 geschätzt und sind bei der Erstellung des Haushaltsplanes 2024 zu konkretisieren.



Bei der Verbandsumlage wurde eine neue, einfache Regelung favorisiert. Gem. § 2 Absatz 2 der neuen Verbandsordnung erhebt der Zweckverband zur Deckung des durch andere Einnahmen nicht gedeckten Finanzbedarfs eine Verbandsumlage. Maßstab ist die Zahl der Kinder aus den Mitgliedsgemeinden, die die vom Zweckverband betriebenen Kindertagesstätten am 31.05. des Vorjahres besucht haben.

Die Kindertagesstätte Wiebelsheim wird voraussichtlich erst im Januar 2024 eröffnen. Dennoch sind bereits im Haushaltsjahr 2023 diverse Veranschlagungen insbesondere für vorbereitende Maßnahmen bezüglich der Inbetriebnahme und auch Personalkosten zu berücksichtigen.

## A) Abschluss des Haushaltsjahres 2021

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 wurde mit allen Bestandteilen und Anlagen in der öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 06.05.2021 verabschiedet. Mit Schreiben vom 22.06.2021 teilte die Kreisverwaltung mit, dass gegen den Vollzug des Haushaltsplanes und der Haushaltssatzung keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geltend gemacht werden. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung erfolgte in den Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten vom 15.07.2021.

Der Jahresabschluss 2021, weist folgendes vorläufiges Ergebnis aus:

	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2021	Ver- änderung
<b>Jahresüberschuss</b> ( <i>Ergebnisrechnung</i> )	<b>101.378,18 €</b>	<b>79.836,98 €</b>	-21.541,20 €
<b>Finanzmittelüberschuss</b> ( <i>Finanzrechnung</i> )	<b>97.885,23 €</b>	<b>39.877,70 €</b>	-58.007,53 €
<b>Eigenkapital</b>	<b>74.712,41 €</b>	<b>154.549,39 €</b>	79.836,98 €
<b>Bilanzsumme</b>	<b>302.841,57 €</b>	<b>355.165,69 €</b>	52.324,12 €
<i>nachrichtlich: anteiliger Zahlungsmittelbestand</i>	<b>37.851,23 €</b>	<b>77.728,93 €</b>	39.877,70 €

Die Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss sowie die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastungserteilung für das Haushaltsjahr 2021 durch die Verbandsversammlung stehen noch aus.

## B) Überblick über das abgelaufene Haushaltsjahr 2022

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wurde mit allen Bestandteilen und Anlagen in der öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 11.04.2022 verabschiedet. Mit Schreiben vom 24.05.2022 teilte die Kreisverwaltung mit, dass gegen den Vollzug des Haushaltsplanes und der Haushaltssatzung keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geltend gemacht werden. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung erfolgte in den Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten vom 02.06.2022.

Der Plan sah folgende Eckdaten vor:

<b>Ergebnishaushalt</b>	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	919.040 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	963.410 €
<b>Jahresfehlbetrag (E23)</b>	<b>44.370 €</b>

<b>Finanzhaushalt</b>	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	-34.020 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 32)	2.000 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-2.000 €
<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (F34)</b>	<b>-36.020 €</b>
Veränderung der Forderungen gegenüber der VG-Kasse (F38)	36.020 €
Veränderung der Verbindlichkeiten ggü. der VG-Kasse (F39)	0 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F40)	36.020 €

Die Verbandsumlage war auf 130.000,00 € festgesetzt.

Nach der **vorläufigen Ergebnisrechnung 2022** wird sich der geplante Jahresfehlbetrag von -44.370 € deutlich verbessern und voraussichtlich mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 63.802,56 € abschließen.

Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass die für die Gebäudeunterhaltung (Kto. 523100) vorgehaltenen Aufwendungen von 105.000 € überwiegend eingespart wurden, weil die Sanierung der Toilettenanlage (100.000 €) erneut nicht umgesetzt wurde.

Die veranschlagte Beteiligung der Ortsgemeinde Damscheid für diese Unterhaltungsmaßnahme (50.000 €) ist mangels Durchführung erneut nicht erfolgt, sodass sich der Einspareffekt auf 50.000 € im Rechnungsjahr 2022 beläuft.

Die Personalaufwendungen fallen zwar höher aus als im Vorjahr 2021, aber deutlich geringer, als im Haushaltsplan 2022 veranschlagt, wodurch ebenfalls eine entsprechende Verbesserung resultiert.

Nach der **vorläufigen Finanzrechnung** beläuft sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) auf 93.553,65 € und hat sich somit um 127.573,65 € gegenüber dem Ansatz verbessert. Ursächlich hierfür sind die vorgenannten Einsparungen bei Personal- und Unterhaltungskosten. Des Weiteren konnten noch ausstehende Personalkostenerstattungen für die Kalenderjahre 2018 und 2019 vom Rhein-Hunsrück-Kreis verbucht werden.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) fällt mit -1.799,35 € nur geringfügig besser als erwartet aus und liegt im Rahmen der Veranschlagung von -2.000,00 €.

Rechnet man die Positionen F23 und F33 zusammen, so schließt das Haushaltsjahr 2021 voraussichtlich mit einem Finanzmittelüberschuss von 91.754,30 € ab.

Durch diesen Betrag wird die zu Jahresbeginn bestehende Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand von 77.728,93 € (31.12.2021) auf **169.483,23 €** erhöht und stellt zum Jahresende (31.12.2022) die liquiden Mittel des Zweckverbandes dar (Veränderung der Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, F38).

Die tatsächlichen Ergebnisse bleiben der Feststellung der Verbandsversammlung im Rahmen des Jahresabschlusses vorbehalten.

### **C) Ausblick auf das Haushaltsjahr 2023**

Der Ergebnis- und Finanzhaushalt des Jahres 2023 stellt sich wie folgt dar:

<b>Ergebnishaushalt</b>	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	1.024.570 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	1.074.600 €
<b>Jahresfehlbetrag (E23)</b>	<b>50.030 €</b>

<b>Finanzhaushalt</b>	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	-40.930 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	4.480 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-4.480 €
<b>Finanzmittelfehlbetrag (F34)</b>	<b>45.410 €</b>
Veränderung der Forderungen gegenüber der VG-Kasse (F38)	45.410 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F40)	45.410 €

Nähere Einzelheiten zum investiven Bereich können der Investitionsübersicht entnommen werden.

Durch die geplante Abnahme der liquiden Mittel wird der Finanzmittelbestand zum Jahresende auf rd. 124.070 € reduziert. Eine weitere Abschmelzung der Liquidität ist in der mittelfristigen Finanzplanung für die Haushaltsjahre 2024 ff. nicht vorgesehen.

## Hinweise zu den Veranschlagungen:

### Teilhaushalt 1 „Kindergarten -allgemein-“:

- **Produkt 3650 „Kindergarten Damscheid“:**

Für den Austausch von Heizungsventilen im Kindergarten Damscheid im Kalenderjahr 2022 erfolgte eine Förderung/Zuwendung durch das Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle in Höhe von 652 € (Kto. 414410).

Der Betreuungsbonus für die zweijährigen Kinder wird bis einschließlich 1. Halbjahr 2021 gezahlt. Nachdem hier noch Zahlungen/Abrechnungen ausstehen, werden im Haushaltsjahr 2023 Erträge in Höhe von 4.000 € erwartet (Kto. 414420). Weiterhin werden aus dem Förderprogramm „Übergang Grundschule“ 500 € etatisiert.

An Zuweisungen von Kreis/Land zu den Personalkosten werden 2023 insgesamt 749.480 € erwartet. Nach Auskunft des Fachbereiches 1 wurden die Landes- und Kreiszuwendungen noch nicht final verhandelt und stehen somit noch nicht endgültig fest. Mit einer Erstattung in Höhe von 90 % der förderfähigen Kosten wird gerechnet.

Ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen werden in Höhe von 5.660 € berücksichtigt.

Seit 2011 werden keine Elternbeiträge mehr erhoben, es gilt grundsätzlich Beitragsfreiheit. Eine Ausnahme gilt für die „U2-Kinder“. Hier werden beispielsweise in einem Ein-Kind Haushalt 255 € monatlich an Beiträgen erhoben. Die entsprechenden Einnahmen (Kto. 432110) werden auf 11.650 € geschätzt. Für die Kostenübernahme der Mehraufwendungen für Mittagessen durch die Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis im Rahmen des Programms „Bildung und Teilhabe“ (BuT) werden 250 € eingeplant (Kto. 434000).

Für die Beteiligung der Eltern/Erziehungsberechtigten an den Essenskosten der Kinder werden 11.000 € berücksichtigt (Kto. 441400; siehe auch Aufwendungen bei Kto. 541900).

Eine Erstattung für Beschäftigte nach dem Infektionsschutzgesetz (IfSG) wegen Corona schlägt 2023 mit Erträgen in Höhe von 2.520 € zu Buche (Kto. 442420). Ab 2024 werden diesbezüglich keine lfd. Einnahmen mehr erwartet.

Bei den Kostenerstattungen sind 500 € für den Frischwasserbezug des Nachbargrundstückes veranschlagt.

Die Personalaufwendungen sind insgesamt mit 838.430 € im Etat berücksichtigt und liegen damit über dem Vorjahresansatz (797.620 €) und deutlich über dem vorläufigen Rechnungsergebnis für 2022 in Höhe von 778.144,60 €. Bei der Personalkostenermittlung für das Haushaltsjahr 2023 wurde eine pauschale Hochrechnung von 5 % für Tarifierhöhungen berücksichtigt. Nachdem sich Teile der aktuellen Tarifierhöhung erst 2024 auswirken, sollten die veranschlagten Personalkosten auskömmlich sein.

Bei den allgemeinen Bewirtschaftungskosten (Kto. 522100) werden 12.000 € für Strom, Wasser, Abwasser und Abfall vorgesehen (zuletzt wurde im Januar 2023 „vollgetankt“). Der Haushaltsansatz wurde wegen der gestiegenen Energiekosten erhöht.

An Unterhaltungskosten (Kto. 523100) werden 92.500 € eingeplant. Hiervon entfallen zunächst 2.500 € auf allgemeine Unterhaltungskosten (z.B. Montage, Reparatur- und Wartungsarbeiten). Die „bauliche Unterhaltung“ erfolgt durch den Bauträger.

Die Kosten für die Sanierung von Toilettenanlagen waren bereits im Vorjahr 2022 mit 100.000 € etatisiert; die Maßnahme kam jedoch nicht zur Ausführung. Die Position wird daher in 2023 erneut mit einem Volumen von 90.000 € veranschlagt. Die Vertreter der Ortsgemeinden Laudert, Perscheid und Wiebelsheim hatten im Rahmen der Planaufstellung 2021 und 2022 erklärt, sich aufgrund des Neubaus der Kita in Wiebelsheim nur an den unbedingt notwendigen Kosten zu beteiligen, die sich bei einem Kostenvolumen von 100.000 € in etwa auf 50.000 € belaufen.

Bei Kto. 441430 wird eine entsprechende Beteiligung der Ortsgemeinde Damscheid als Eigentümerin des Gebäudes in Höhe von 50 % (45.000 €) eingeplant.

Für Reinigungs- und Hygienemittel werden bei dem Kto. 523200 insgesamt 2.800 € vorgehalten. Kosten für Fremdreinigung werden 2023 bei dem gleichen Konto mit 16.500 € veranschlagt. (2022 erfolgte eine Fremdreinigung lediglich im Vertretungsfall, ab 2023 als Ersatz für eine eigene Reinigungskraft).

Für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG) sind 3.000 € eingeplant, davon neben dem Sockelbetrag für Bastelmaterial in Höhe von 1.500 € weitere 1.500 € für verschiedene Gegenstände/Materialien. Laut Kindergartenleitung sollen folgende Anschaffungen erfolgen: Ein Indoor Sand- und Wassertisch, Spielmaterial für Gruppen und Außengelände, ein „Wandspiel Krokodil“ sowie ein Baldachin für die Sternengruppe.

Für die bisher erfassten und zukünftigen Anlagegüter wurden Abschreibungen in Höhe von 11.960 € ermittelt und entsprechend bei Produkt 3650 veranschlagt.

Mittel für Aus- und Fortbildung stehen in Höhe von 2.000 € bereit (in 2023 ist eine Teamfortbildung zum Thema „Entwicklungsverzögerung“ geplant).

Aufwendungen für Fahrtkosten sind mit 750 € etatisiert, Aufwendungen für das BGM mit 1.000 €.

Für die Software „Kita im Blick“, eine „Kita-App“ sowie das Webseiten-Hosting werden 1.700 € bereitgestellt (Kto. 562490), für Sicherheitsüberprüfung des Spielplatzes (110 €), für Büromaterial 550 € und für Fachliteratur 500 €. Die Kosten für die arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung in Höhe von 1.000 € werden bei Kto. 562900 veranschlagt.

Der Ansatz für die Unfallversicherung (Unfallkasse Rheinland-Pfalz, siehe Kto. 564140) wurde wie im Vorjahr mit 7.000 € veranschlagt.

Abschließend sind noch Aufwendungen für die Gebäudeversicherung mit 2.140 € (Kto. 564190) und Mitgliedsbeiträge für den kommunalen Arbeitgeberverband (KAV) in Höhe von 580 € (Kto: 564200) zu berücksichtigen.

- **Produkt 3651 „Kindertagesstätte Wiebelsheim“:**

An Zuweisungen von Kreis/Land zu den Personalkosten werden 2023 insgesamt 45.760 € erwartet. Nach Auskunft des Fachbereiches 1 wurden die Landes- und Kreiszuwendungen noch nicht final verhandelt und stehen somit noch nicht endgültig fest. Mit einer Erstattung in Höhe von 90 % der förderfähigen Kosten wird gerechnet.

Die Personalaufwendungen sind insgesamt mit 50.850 € im Etat berücksichtigt.

Nachdem die Kindertagesstätte nach derzeitigem Stand erst im Januar 2024 eröffnet wird, werden in 2023 lediglich vergleichbar kleinere Beträge für Bewirtschaftung, Unterhaltung, Büromaterial, Fachliteratur, Telefon, Reisekosten, betriebliches Gesundheitsmanagement, Verbrauchs- und Hygieneartikel veranschlagt. Vgl. auch beigefügtes Produktbuch.

Bei den **geringwertigen Wirtschaftsgütern (Kto. 523800)** sind hinsichtlich der „Erstausrüstung“ **12.120 €** im Kalenderjahr 2023 veranschlagt. Nachdem die Kindertagesstätte Wiebelsheim Anfang Januar 2024 eröffnen soll, sind die Ausstattungsgegenstände rechtzeitig (spätestens im Dezember 2023) zu erwerben. Aus Transparenzgründen wird die zwischen Stabsstelle und Kindergartenleitung bedarfsgerecht erarbeitete Liste vollständig abgebildet.

Elektronik/Geräte Erstausrüstung: Digitalkamera (100 €), Staubsauger (250 €), Wasserkocher (25 €), Laminiergerät (80 €), Beschriftungsgerät (80 €), CD-Player (80 €), Babyphone mit Kamera (160 €), Fön (20 €), Fieberthermometer (40 €), Aktenvernichter (50 €), Heißklebepistole (50 €), Bügeleisen (30 €), Kabeltrommel (45 €).

**Summe: 1.010 €.**

Küchenausstattung/Mensa: 100 Dessertteller (1.000 €), 100 tiefe Teller (1.000 €), 100 kleine Schalen (550 €), 100 Kindergläser (300 €), 5 Saftkannen (100 €), 3 Kinderbestecksets mit Kasten (650 €), 2 Erwachsenenbestecksets mit Kasten (180 €), 2 Tablett (30 €), 60 Lätzchen (150 €), Handtücher (50 €), Schneidmesser (100 €), 1 Servierwagen (250 €), Gläser Erzieherinnen (50 €), Waschlappen Kinder (50 €), große Thermo-Schüsseln (100 €), Schöpfkellen/Auslagenbesteck (60 €), Tassen Erzieherinnen (50 €), Servierplatten, Brotkörbe, Schneidbretter etc. (80 €). **Summe:**

**4.750 €.**

Sanitätbedarf/Erste Hilfe: 2 Reinigungswagen mit Presse (350 €), Wischmopps (400 €), 5 Desinfektionsspender (300 €), Besen/Kehrset (120 €), Mülleimer (50 €), 4 Körbe für Papiertücher Waschräume (140 €), 5 Handtuchspender (250 €), 1 Wäscheständer (50 €), 3 Windeleimer (400 €), 2 Erste-Hilfe-Verbandsschränke (250 €), 1 Erste-Hilfe-Tasche für Ausflüge (100 €), 10 Boxen für Materialaufbewahrung (100 €).

**Summe: 2.510 €.**

Spielmaterial Außengelände: Sandspielsachen (350 €), Fahrzeuge (500 €). **Summe: 850 €.**

Spielmaterial/Bücher: Puppen, Bausteine, Puzzles, Brettspiele, Bücher, Bälle etc.  
**Summe: 1.500 €.**

Kreativ-, Bastelmaterial: Scheren, Kleber, Stifte, Malpapier, Pinsel, Knete, etc.  
**Summe: 1.500 €.**

Die Kosten für die Finanzplanung ab 2024 wurden größtenteils geschätzt und sind bei der Aufstellung des Haushaltes 2024 zu aktualisieren. Die ab 2024 vorgesehenen „Nutzungsentschädigungen“ bzw. Mieten (Kto. 562100) wurden ebenfalls geschätzt und bedürfen noch einer entsprechenden Zweckvereinbarung.

## **Teilhaushalt 2 „Finanzwirtschaft“:**

- **Produkt 6110 „Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen“:**

Die Umlage des Kindergartenzweckverbandes wird auf 147.000 € festgesetzt (Kto. 414430) und steigt somit gegenüber dem Vorjahr um 17.000 €. Dennoch entsteht im Ergebnishaushalt ein Defizit von rd. 50.000 €, welches bewusst nicht durch eine weitere Erhöhung der Verbandsumlage ausgeglichen werden soll.

In 2022 war bereits die größere Unterhaltungsmaßnahme „Sanierung WC-Anlagen“ mit einem Eigenanteil des Zweckverbandes von 50.000 € veranschlagt und kam nicht zur Ausführung. Dennoch wurde die Verbandsumlage 2022 satzungsgemäß erhoben mit der Konsequenz, dass nach derzeitigem Stand in der Ergebnisrechnung 2022 ein erheblicher Überschuss entsteht (vgl. Ausführungen zu „Überblick über das abgelaufene Haushaltsjahr 2022“).

Würde man nunmehr die Verbandsumlage bis zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes um rd. 50.000 € erhöhen, hätten die Verbandsmitglieder die o.a. „Sanierung WC-Anlagen“, welche im Haushaltsjahr 2023 erneut veranschlagt ist, faktisch doppelt bezahlt. Dies ist nicht gewollt.

- **Produkt 6120 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“:**

Durch die geänderte Zinspolitik der Europäischen Zentralbank (EZB), insbesondere zur Bekämpfung der Inflation, sind die Leitzinsen in mehreren Schritten deutlich angehoben worden. Daher werden in 2023 auch wieder Guthabenzinsen aus liquiden Kassenbeständen in Höhe von 600 € eingeplant (Kto. 479900).

# Ergebnis- und Finanzhaushalt ZV Kindergarten Damscheid

## Hauptplan 2023

990 ZV Kindergarten Damscheid

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	845.255	899.040	998.050	1.419.010	1.445.040	1.470.440
	414410   vom öffentlichen Bereich - vom Bund			650			
	414420   vom öffentlichen Bereich - vom Land	8.624	5.000	4.500	500	500	500
	414430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	169.257	180.000	192.000	262.000	265.000	267.000
	414431   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenerstattung zahlungswirksam)	660.159	707.890	795.240	1.151.260	1.174.290	1.197.770
	414510   vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	1.000					
	414900   von Sonstigen						
	415100   Sonderposten aus Zuwendungen	6.215	6.150	5.660	5.250	5.250	5.170
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.158	9.000	11.900	11.900	11.900	11.900
	432110   Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen; Kindergartenbeiträge	6.970	8.500	11.650	11.650	11.650	11.650
	434000   Beteiligung Essenskosten	1.188	500	250	250	250	250
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.585	9.500	11.000	88.350	88.350	88.350
	441400   Beteiligung Essenskosten	7.585	9.500	11.000	88.350	88.350	88.350
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.143	1.500	3.020	500	500	500
	442420   vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.160		2.520			
	442430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	491					
	442900   von Sonstigen	492	1.500	500	500	500	500
E7	Sonstige laufende Erträge	22.272					
	466140   Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	22.272					
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>885.413</b>	<b>919.040</b>	<b>1.023.970</b>	<b>1.519.760</b>	<b>1.545.790</b>	<b>1.571.190</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	748.523	797.620	889.280	1.284.970	1.310.670	1.336.880
	502210   Arbeitnehmer - Vergütungen	560.830	607.630	684.350	986.500	1.006.230	1.026.350
	502220   Arbeitnehmer - Leistungszulagen	8.917	11.750	13.330	19.410	19.800	20.190
	502290   Arbeitnehmer - Sonstige						
	502910   Sonstige - Vergütungen	5.959					
	503200   Arbeitnehmer	45.567	47.980	47.590	69.960	71.360	72.780
	503900   Sonstige	462					
	504200   Arbeitnehmer	123.626	124.470	140.850	205.890	210.000	214.210
	504900   Sonstige	1.240	1.330				
	505200   Arbeitnehmer	1.148	120	120	120	120	130
	506290   Arbeitnehmer - Sonstige	404	330	240	240	250	250
	506990   Sonstige - Sonstige	15					
	508200   Arbeitnehmer		3.200	2.800	2.850	2.910	2.970
	509000   Pauschalierte Lohnsteuer	354	810				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.941	123.570	141.920	68.000	68.000	68.000



# Ergebnis- und Finanzhaushalt ZV Kindergarten Damscheid

## Hauptplan 2023

990 ZV Kindergarten Damscheid

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	522100   Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.611	11.000	13.000	17.000	17.000	17.000
	523100   Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.025	105.000	93.000	5.000	5.000	5.000
	523200   Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.030	3.000	20.800	39.500	39.500	39.500
	523800   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.276	3.970	15.120	6.500	6.500	6.500
	524900   Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		600				
E11	<b>Abreibungen</b>	<b>11.804</b>	<b>13.300</b>	<b>11.960</b>	<b>11.340</b>	<b>11.210</b>	<b>10.810</b>
	532300   gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.494	4.490	4.490	4.490	4.490	4.490
	534900   mit sonstigen Gebäuden	25	30	30	30	30	30
	538320   Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	496	790	720	720	720	720
	538330   Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	6.788	7.990	6.720	6.100	5.970	5.570
E12	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>8.407</b>	<b>10.000</b>	<b>11.000</b>	<b>88.350</b>	<b>88.350</b>	<b>88.350</b>
	541900   an Sonstige	8.407	10.000	11.000	88.350	88.350	88.350
E14	<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>14.603</b>	<b>18.720</b>	<b>20.440</b>	<b>67.150</b>	<b>67.150</b>	<b>67.150</b>
	561200   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.510	2.000	2.000	1.000	1.000	1.000
	561310   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	495	750	850	1.150	1.150	1.150
	561400   Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		2.000	1.050	1.000	1.000	1.000
	562100   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen				46.000	46.000	46.000
	562490   Datenverarbeitung - Sonstige	929	950	1.800	2.560	2.560	2.560
	562510   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	365		110	220	220	220
	562900   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.000	1.000	500	500	500
	563100   Büromaterial	287	500	1.050	800	800	800
	563290   Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige	287	300	800	600	600	600
	563410   Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	493	500	730	1.220	1.220	1.220
	563460   Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	77	80	80	160	160	160
	563590   öffentliche Bekanntmachungen - Sonstige	625	800	350	1.000	1.000	1.000
	563800   Transportkosten	410	700	800	500	500	500
	563900   Sonstiges			100	100	100	100
	564110   Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.719	1.720	2.140	2.140	2.140	2.140

# Ergebnis- und Finanzhaushalt ZV Kindergarten Damscheid

## Hauptplan 2023

990 ZV Kindergarten Damscheid

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	564140   Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6.985	7.000	7.000	8.000	8.000	8.000
	564190   Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen						
	564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420	420	580	200	200	200
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>805.278</b>	<b>963.210</b>	<b>1.074.600</b>	<b>1.519.810</b>	<b>1.545.380</b>	<b>1.571.190</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>80.134</b>	<b>- 44.170</b>	<b>- 50.630</b>	<b>- 50</b>	<b>410</b>	
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge			600	300	300	300
	479900   Sonstige			600	300	300	300
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	297	200				
	574300   an Gemeinden und Gemeindeverbände	297	200				
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 297</b>	<b>- 200</b>	<b>600</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>79.837</b>	<b>- 44.370</b>	<b>- 50.030</b>	<b>250</b>	<b>710</b>	<b>300</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>79.837</b>	<b>- 44.370</b>	<b>- 50.030</b>	<b>250</b>	<b>710</b>	<b>300</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>56.307</b>	<b>- 34.020</b>	<b>- 40.930</b>	<b>9.190</b>	<b>9.580</b>	<b>8.910</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000					
	681900   Sonstige	1.000					
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.000</b>					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	17.429	2.000	4.480			
	785710   Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.557	2.000	4.480			
	785930   Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.873					
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.429</b>	<b>2.000</b>	<b>4.480</b>			
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 16.429</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 4.480</b>			
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>39.878</b>	<b>- 36.020</b>	<b>- 45.410</b>	<b>9.190</b>	<b>9.580</b>	<b>8.910</b>
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						

# Ergebnis- und Finanzhaushalt ZV Kindergarten Damscheid

## Hauptplan 2023

990 ZV Kindergarten Damscheid

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 39.878	36.020	45.410	- 9.190	- 9.580	- 8.910
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 39.878</b>	<b>36.020</b>	<b>45.410</b>	<b>- 9.190</b>	<b>- 9.580</b>	<b>- 8.910</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 39.878</b>	<b>36.020</b>	<b>45.410</b>	<b>- 9.190</b>	<b>- 9.580</b>	<b>- 8.910</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>39.878</b>	<b>- 36.020</b>	<b>- 45.410</b>	<b>9.190</b>	<b>9.580</b>	<b>8.910</b>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	56.307	- 34.020	- 40.930	9.190	9.580	8.910

# Produkthaushaltsbuch 2023

## Teilhaushalt 1

Kindergarten -allgemein-

Produkt 3650: Kindertagesstätte Damscheid

Produkt 3651: Kindertagesstätte Wiebelsheim

# Ergebnis- und Finanzhaushalt ZV Kindergarten Damscheid

## Hauptplan 2023

990 ZV Kindergarten Damscheid

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Kindergarten -allgemein-

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	676.755	769.040	851.050	1.157.010	1.180.040	1.203.440
	414410   vom öffentlichen Bereich - vom Bund			650			
	414420   vom öffentlichen Bereich - vom Land	8.624	5.000	4.500	500	500	500
	414430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	757	50.000	45.000			
	414431   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenerstattung zahlungswirksam)	660.159	707.890	795.240	1.151.260	1.174.290	1.197.770
	414510   vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	1.000					
	414900   von Sonstigen						
	415100   Sonderposten aus Zuwendungen	6.215	6.150	5.660	5.250	5.250	5.170
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.158	9.000	11.900	11.900	11.900	11.900
	432110   Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen; Kindergartenbeiträge	6.970	8.500	11.650	11.650	11.650	11.650
	434000   Beteiligung Essenskosten	1.188	500	250	250	250	250
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.585	9.500	11.000	88.350	88.350	88.350
	441400   Beteiligung Essenskosten	7.585	9.500	11.000	88.350	88.350	88.350
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.143	1.500	3.020	500	500	500
	442420   vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.160		2.520			
	442430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	491					
	442900   von Sonstigen	492	1.500	500	500	500	500
E7	Sonstige laufende Erträge	22.272					
	466140   Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	22.272					
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>716.913</b>	<b>789.040</b>	<b>876.970</b>	<b>1.257.760</b>	<b>1.280.790</b>	<b>1.304.190</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	748.523	797.620	889.280	1.284.970	1.310.670	1.336.880
	502210   Arbeitnehmer - Vergütungen	560.830	607.630	684.350	986.500	1.006.230	1.026.350
	502220   Arbeitnehmer - Leistungszulagen	8.917	11.750	13.330	19.410	19.800	20.190
	502290   Arbeitnehmer - Sonstige						
	502910   Sonstige - Vergütungen	5.959					
	503200   Arbeitnehmer	45.567	47.980	47.590	69.960	71.360	72.780
	503900   Sonstige	462					
	504200   Arbeitnehmer	123.626	124.470	140.850	205.890	210.000	214.210
	504900   Sonstige	1.240	1.330				
	505200   Arbeitnehmer	1.148	120	120	120	120	130
	506290   Arbeitnehmer - Sonstige	404	330	240	240	250	250
	506990   Sonstige - Sonstige	15					
	508200   Arbeitnehmer		3.200	2.800	2.850	2.910	2.970
	509000   Pauschalierte Lohnsteuer	354	810				

# Ergebnis- und Finanzhaushalt ZV Kindergarten Damscheid

## Hauptplan 2023

990 ZV Kindergarten Damscheid

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Kindergarten -allgemein-

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.941	123.570	141.920	68.000	68.000	68.000
	522100   Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.611	11.000	13.000	17.000	17.000	17.000
	523100   Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.025	105.000	93.000	5.000	5.000	5.000
	523200   Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.030	3.000	20.800	39.500	39.500	39.500
	523800   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.276	3.970	15.120	6.500	6.500	6.500
	524900   Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		600				
E11	Abschreibungen	11.804	13.300	11.960	11.340	11.210	10.810
	532300   gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.494	4.490	4.490	4.490	4.490	4.490
	534900   mit sonstigen Gebäuden	25	30	30	30	30	30
	538320   Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	496	790	720	720	720	720
	538330   Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	6.788	7.990	6.720	6.100	5.970	5.570
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.407	10.000	11.000	88.350	88.350	88.350
	541900   an Sonstige	8.407	10.000	11.000	88.350	88.350	88.350
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	14.603	18.720	20.440	67.150	67.150	67.150
	561200   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.510	2.000	2.000	1.000	1.000	1.000
	561310   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	495	750	850	1.150	1.150	1.150
	561400   Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		2.000	1.050	1.000	1.000	1.000
	562100   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen				46.000	46.000	46.000
	562490   Datenverarbeitung - Sonstige	929	950	1.800	2.560	2.560	2.560
	562510   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	365		110	220	220	220
	562900   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.000	1.000	500	500	500
	563100   Büromaterial	287	500	1.050	800	800	800
	563290   Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige	287	300	800	600	600	600
	563410   Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	493	500	730	1.220	1.220	1.220
	563460   Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	77	80	80	160	160	160
	563590   öffentliche Bekanntmachungen - Sonstige	625	800	350	1.000	1.000	1.000

# Ergebnis- und Finanzhaushalt ZV Kindergarten Damscheid

## Hauptplan 2023

990 ZV Kindergarten Damscheid

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Kindergarten -allgemein-

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	563800   Transportkosten	410	700	800	500	500	500
	563900   Sonstiges			100	100	100	100
	564110   Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.719	1.720	2.140	2.140	2.140	2.140
	564140   Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6.985	7.000	7.000	8.000	8.000	8.000
	564190   Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen						
	564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420	420	580	200	200	200
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>805.278</b>	<b>963.210</b>	<b>1.074.600</b>	<b>1.519.810</b>	<b>1.545.380</b>	<b>1.571.190</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 88.366</b>	<b>- 174.170</b>	<b>- 197.630</b>	<b>- 262.050</b>	<b>- 264.590</b>	<b>- 267.000</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 88.366</b>	<b>- 174.170</b>	<b>- 197.630</b>	<b>- 262.050</b>	<b>- 264.590</b>	<b>- 267.000</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 88.366</b>	<b>- 174.170</b>	<b>- 197.630</b>	<b>- 262.050</b>	<b>- 264.590</b>	<b>- 267.000</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 111.896</b>	<b>- 163.820</b>	<b>- 188.530</b>	<b>- 253.110</b>	<b>- 255.720</b>	<b>- 258.390</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000					
	681900   Sonstige	1.000					
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.000</b>					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	17.429	2.000	4.480			
	785710   Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.557	2.000	4.480			
	785930   Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.873					
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.429</b>	<b>2.000</b>	<b>4.480</b>			
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 16.429</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 4.480</b>			
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 128.325</b>	<b>- 165.820</b>	<b>- 193.010</b>	<b>- 253.110</b>	<b>- 255.720</b>	<b>- 258.390</b>

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>3650</b>	<b>Kindertagesstätte Damscheid</b>	<b>2023</b>

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 3650 Kindertagesstätte Damscheid:</b>							
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2021</b>	<b>Vorjahr 2022</b>	<b>Planjahr 2023</b>	<b>Planjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	676.755,06	769.040,00	805.290,00	533.030,00	543.580,00	554.250,00
	414410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund			650,00			
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	8.624,40	5.000,00	4.500,00	500,00	500,00	500,00
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	757,00	50.000,00	45.000,00			
	414431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenerstattung zahlungswirksam)	660.158,73	707.890,00	749.480,00	527.280,00	537.830,00	548.580,00
	414510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	1.000,00					
	414900 von Sonstigen						
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	6.214,93	6.150,00	5.660,00	5.250,00	5.250,00	5.170,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.157,72	9.000,00	11.900,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00
	432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen; Kindergartenbeiträge	6.970,00	8.500,00	11.650,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	434000 Beteiligung Essenskosten	1.187,72	500,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.584,50	9.500,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	441400 Beteiligung Essenskosten	7.584,50	9.500,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.143,33	1.500,00	3.020,00	500,00	500,00	500,00
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.159,60		2.520,00			
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	491,33					
	442900 von Sonstigen	492,40	1.500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E7	Sonstige laufende Erträge	22.272,00					
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	22.272,00					
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>716.912,61</b>	<b>789.040,00</b>	<b>831.210,00</b>	<b>549.780,00</b>	<b>560.330,00</b>	<b>571.000,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	748.522,92	797.620,00	838.430,00	590.410,00	602.240,00	614.280,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	560.830,22	607.630,00	644.350,00	456.120,00	465.250,00	474.550,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	8.916,81	11.750,00	12.530,00	8.740,00	8.920,00	9.090,00
	502290 Arbeitnehmer - Sonstige						
	502910 Sonstige - Vergütungen	5.958,64					
	503200 Arbeitnehmer	45.567,44	47.980,00	45.370,00	30.690,00	31.310,00	31.930,00
	503900 Sonstige	461,78					
	504200 Arbeitnehmer	123.625,78	124.470,00	133.020,00	92.950,00	94.810,00	96.710,00
	504900 Sonstige	1.240,04	1.330,00				
	505200 Arbeitnehmer	1.148,44	120,00	120,00	120,00	120,00	130,00
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	404,47	330,00	240,00	160,00	170,00	170,00
	506990 Sonstige - Sonstige	15,47					
	508200 Arbeitnehmer		3.200,00	2.800,00	1.630,00	1.660,00	1.700,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	353,83	810,00				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.941,32	123.570,00	126.800,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.610,83	11.000,00	12.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.024,51	105.000,00	92.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.030,27	3.000,00	19.300,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.275,71	3.970,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		600,00				



## Ergebnis- und Finanzhaushalt 3650 Kindertagesstätte Damscheid:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E11 Abschreibungen	11.803,77	13.300,00	11.960,00	11.340,00	11.210,00	10.810,00
532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.494,00	4.490,00	4.490,00	4.490,00	4.490,00	4.490,00
534900 mit sonstigen Gebäuden	25,35	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	495,99	790,00	720,00	720,00	720,00	720,00
538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	6.788,43	7.990,00	6.720,00	6.100,00	5.970,00	5.570,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.407,00	10.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
541900 an Sonstige	8.407,00	10.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	14.603,39	18.720,00	19.270,00	22.980,00	22.980,00	22.980,00
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.510,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	495,48	750,00	750,00	400,00	400,00	400,00
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		2.000,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen				12.000,00	12.000,00	12.000,00
562490 Datenverarbeitung - Sonstige	928,80	950,00	1.700,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	364,74		110,00	110,00	110,00	110,00
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.000,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00
563100 Büromaterial	287,31	500,00	550,00	300,00	300,00	300,00
563290 Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige	286,97	300,00	500,00	300,00	300,00	300,00
563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	493,15	500,00	610,00	500,00	500,00	500,00
563460 Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	77,24	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
563590 öffentliche Bekanntmachungen - Sonstige	625,11	800,00	350,00	350,00	350,00	350,00
563800 Transportkosten	410,00	700,00	800,00	500,00	500,00	500,00
563900 Sonstiges			100,00	100,00	100,00	100,00
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.719,23	1.720,00	2.140,00	2.140,00	2.140,00	2.140,00
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6.985,36	7.000,00	7.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen						
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420,00	420,00	580,00	200,00	200,00	200,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>805.278,40</b>	<b>963.210,00</b>	<b>1.007.460,00</b>	<b>669.730,00</b>	<b>681.430,00</b>	<b>693.070,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 88.365,79</b>	<b>- 174.170,00</b>	<b>- 176.250,00</b>	<b>- 119.950,00</b>	<b>- 121.100,00</b>	<b>- 122.070,00</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 88.365,79</b>	<b>- 174.170,00</b>	<b>- 176.250,00</b>	<b>- 119.950,00</b>	<b>- 121.100,00</b>	<b>- 122.070,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 88.365,79</b>	<b>- 174.170,00</b>	<b>- 176.250,00</b>	<b>- 119.950,00</b>	<b>- 121.100,00</b>	<b>- 122.070,00</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 111.895,65</b>	<b>- 163.820,00</b>	<b>- 167.150,00</b>	<b>- 112.230,00</b>	<b>- 113.480,00</b>	<b>- 114.730,00</b>
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000,00					
681900 Sonstige	1.000,00					
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.000,00</b>					
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	17.429,42	2.000,00				
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.556,68	2.000,00				
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.872,74					

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 3650 Kindertagesstätte Damscheid:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.429,42	2.000,00				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 16.429,42	- 2.000,00				
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 128.325,07</b>	<b>- 165.820,00</b>	<b>- 167.150,00</b>	<b>- 112.230,00</b>	<b>- 113.480,00</b>	<b>- 114.730,00</b>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>3651</b>	<b>Kindertagesstätte Wiebelsheim</b>	<b>2023</b>

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätte Wiebelsheim:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2021</b>	<b>Vorjahr 2022</b>	<b>Planjahr 2023</b>	<b>Planjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		45.760,00	623.980,00	636.460,00	649.190,00
	414431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenerstattung zahlungswirksam)		45.760,00	623.980,00	636.460,00	649.190,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			6.650,00	6.650,00	6.650,00
	432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen; Kindergartenbeiträge			6.650,00	6.650,00	6.650,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte			77.350,00	77.350,00	77.350,00
	441400 Beteiligung Essenskosten			77.350,00	77.350,00	77.350,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>45.760,00</b>	<b>707.980,00</b>	<b>720.460,00</b>	<b>733.190,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen		50.850,00	694.560,00	708.430,00	722.600,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen		40.000,00	530.380,00	540.980,00	551.800,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		800,00	10.670,00	10.880,00	11.100,00
	503200 Arbeitnehmer		2.220,00	39.270,00	40.050,00	40.850,00
	504200 Arbeitnehmer		7.830,00	112.940,00	115.190,00	117.500,00
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige			80,00	80,00	80,00
	508200 Arbeitnehmer			1.220,00	1.250,00	1.270,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		15.120,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		1.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		1.500,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		12.120,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			77.350,00	77.350,00	77.350,00
	541900 an Sonstige			77.350,00	77.350,00	77.350,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		1.170,00	44.170,00	44.170,00	44.170,00
	561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung		100,00	750,00	750,00	750,00
	561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		50,00	500,00	500,00	500,00
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen			34.000,00	34.000,00	34.000,00
	562490 Datenverarbeitung - Sonstige		100,00	1.560,00	1.560,00	1.560,00
	562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige			110,00	110,00	110,00
	563100 Büromaterial		500,00	500,00	500,00	500,00
	563290 Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige		300,00	300,00	300,00	300,00
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren		120,00	720,00	720,00	720,00
	563460 Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren			80,00	80,00	80,00
	563590 öffentliche Bekanntmachungen - Sonstige			650,00	650,00	650,00
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen			5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>67.140,00</b>	<b>850.080,00</b>	<b>863.950,00</b>	<b>878.120,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 21.380,00</b>	<b>- 142.100,00</b>	<b>- 143.490,00</b>	<b>- 144.930,00</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätte Wiebelsheim:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis			- 21.380,00	- 142.100,00	- 143.490,00	- 144.930,00
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>			- 21.380,00	- 142.100,00	- 143.490,00	- 144.930,00
<b>F23</b> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 21.380,00	- 140.880,00	- 142.240,00	- 143.660,00
<b>F27</b> Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F29</b> Auszahlungen für Sachanlagen			4.480,00			
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro			4.480,00			
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			4.480,00			
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 4.480,00			
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>			- 25.860,00	- 140.880,00	- 142.240,00	- 143.660,00

# Produktthaushaltsbuch 2023

## Teilhaushalt 2

Finanzwirtschaft

Produkt 6110: Steuern, allgemeine Zuweisungen,  
allgemeine Umlagen

Produkt 6120: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

# Ergebnis- und Finanzhaushalt ZV Kindergarten Damscheid

## Hauptplan 2023

990 ZV Kindergarten Damscheid

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	168.500	130.000	147.000	262.000	265.000	267.000
	414430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	168.500	130.000	147.000	262.000	265.000	267.000
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>168.500</b>	<b>130.000</b>	<b>147.000</b>	<b>262.000</b>	<b>265.000</b>	<b>267.000</b>
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>168.500</b>	<b>130.000</b>	<b>147.000</b>	<b>262.000</b>	<b>265.000</b>	<b>267.000</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge			600	300	300	300
	479900   Sonstige			600	300	300	300
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	297	200				
	574300   an Gemeinden und Gemeindeverbände	297	200				
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 297</b>	<b>- 200</b>	<b>600</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>168.203</b>	<b>129.800</b>	<b>147.600</b>	<b>262.300</b>	<b>265.300</b>	<b>267.300</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>168.203</b>	<b>129.800</b>	<b>147.600</b>	<b>262.300</b>	<b>265.300</b>	<b>267.300</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>168.203</b>	<b>129.800</b>	<b>147.600</b>	<b>262.300</b>	<b>265.300</b>	<b>267.300</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>168.203</b>	<b>129.800</b>	<b>147.600</b>	<b>262.300</b>	<b>265.300</b>	<b>267.300</b>

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2023

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	168.500,00	130.000,00	147.000,00	262.000,00	265.000,00	267.000,00	
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	168.500,00	130.000,00	147.000,00	262.000,00	265.000,00	267.000,00	
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>168.500,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>147.000,00</b>	<b>262.000,00</b>	<b>265.000,00</b>	<b>267.000,00</b>	
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>168.500,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>147.000,00</b>	<b>262.000,00</b>	<b>265.000,00</b>	<b>267.000,00</b>	
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>							
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>168.500,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>147.000,00</b>	<b>262.000,00</b>	<b>265.000,00</b>	<b>267.000,00</b>	
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>							
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>							
<b><u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>168.500,00</u></b>	<b><u>130.000,00</u></b>	<b><u>147.000,00</u></b>	<b><u>262.000,00</u></b>	<b><u>265.000,00</u></b>	<b><u>267.000,00</u></b>	
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>168.500,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>147.000,00</b>	<b>262.000,00</b>	<b>265.000,00</b>	<b>267.000,00</b>	
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b><u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>168.500,00</u></b>	<b><u>130.000,00</u></b>	<b><u>147.000,00</u></b>	<b><u>262.000,00</u></b>	<b><u>265.000,00</u></b>	<b><u>267.000,00</u></b>	

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2023

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>E8</b> Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
<b>E16</b> Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge <i>479900 Sonstige</i>			600,00 <i>600,00</i>	300,00 <i>300,00</i>	300,00 <i>300,00</i>	300,00 <i>300,00</i>
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen <i>574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	297,23 <i>297,23</i>	200,00 <i>200,00</i>				
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	<b>- 297,23</b>	<b>- 200,00</b>	<b>600,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis	<b>- 297,23</b>	<b>- 200,00</b>	<b>600,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<b>- 297,23</b>	<b>- 200,00</b>	<b>600,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>
<b>F23</b> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	<b>- 297,23</b>	<b>- 200,00</b>	<b>600,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>
<b>F27</b> Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<b>- 297,23</b>	<b>- 200,00</b>	<b>600,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung



# Stellenplan

## Hauptplan 2023

990 ZV Kindergarten Damscheid

Muster 12  
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts- jahr 2023	Haushaltsvorjahr 2022		
					Soll	Ist 30.06
1	2	3	4	5	6	7
<b>A. Verwaltung</b>						
<b>Teilhaushalt: (1 ) Kindergarten -allgemein-</b>						
<b>Tariflich Beschäftigte</b>						
Aushilfskraft	Pauschal		0,060	0,000	0,000	
Werksstudentin	Pauschal		0,510	0,000	0,000	
Kindertagesstättenleiterin	EGr. S 15		2,000	0,840	0,840	
Ständige Vertretung der Kita-Leitung	EGr. S 13		1,000	1,000	1,000	
Erzieher/in	EGr. S 8a		0,640	2,221	2,221	
Erzieher/in	EGr. S 8a		0,750	0,750	0,750	Beschäftigungsverbot bzw. Elternzeit vor. bis 08/24
Erzieher/in	EGr. S 8a		5,160	0,000	0,000	derzeit unbesetzt, Besetzung erfolgt zum 01.01.24; Kita Wiebelsheim
Erzieher/in	EGr. S 8a		1,660	1,910	1,910	Zuordnung ab 01.01.24 Kita Wiebelsheim
Erzieherin	EGr. S 8a		3,060	1,330	1,330	
Erzieherin	EGr. S 8a		1,440	1,290	1,290	Zuordnung ab 01.01.24 Kita Wiebelsheim
Gruppenleiterin	EGr. S 8a		1,000	1,000	1,000	
Kinderpflegerin	EGr. S 4		0,740	0,750	0,820	
Kinderpflegerin	EGr. S 4		0,690	0,680	0,680	Zuordnung ab 01.01.24 Kita Wiebelsheim und Stundenerhöhung um 0,5 Stunden
Anerkennungspraktikantin - Azubi			1,000	1,000	0,000	derzeit unbesetzt
FSJ-Kraft - Azubi	EGr. 0		1,000	1,000	1,000	
Hauswirtschafts- und Reinigungskraft	EGr. 2		0,940	0,940	0,940	
Kinderpflegerin	S3		0,590	0,000	0,000	Zuordnung ab 01.01.24 Kita Wiebelsheim und Stundenerhöhung um 0,5 Stunden
Reinigung/ Hauswirtschaft	EGr. 1		0,940	0,000	0,000	
Reinigungskraft	EGr. 1		0,260	0,260	0,260	Austritt 28.02.23; Reinigung erfolgt durch Fremdreinigung
<b>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</b>			<b>21,440</b>	<b>12,971</b>	<b>13,041</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</b>			<b>21,440</b>	<b>12,971</b>	<b>13,041</b>	
<b>Summe Beamte Verwaltung</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	
<b>Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>21,440</b>	<b>12,971</b>	<b>13,041</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>21,440</b>	<b>12,971</b>	<b>13,041</b>	

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2023

990 ZV Kindergarten Damscheid

Muster 11  
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2023	2024	2025	2026		
<b>Teilhaushalt: Kindergarten -allgemein-</b>							
<b>Produkt: 3651 Kindertagesstätte Wiebelsheim</b>							
<b>Maßnahme: 1 Beschaffungen bewegliches Vermögen</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.480,00					4.480,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 4.480,00</b>					<b>- 4.480,00</b>

**Erläuterungen** 3651-082240-1-4: 2023: EDV-Ausstattung für Leitung der Kita Wiebelsheim. Laptop, Drucker, Software, Nebenkosten = 1.500 €. 1 Laptop für Mitarbeiterinnen (670 €), 1 Telefonanlage inkl. 2 Telefone (610 €), 1 PC-Rechner und Bildschirm für Büro (500 €).  
Summe: 3.280 €.  
3651-082290-1-4: Erwerb Waschmaschine (600 €) und Wäschetrockner (600 €).

<b>Summe Einzahlungen 1 Kindergarten -allgemein-:</b>							
<b>Summe Auszahlungen 1 Kindergarten -allgemein-:</b>		<b>4.480,00</b>					<b>4.480,00</b>
<b>Saldo Gesamt 1 Kindergarten -allgemein-:</b>		<b>- 4.480,00</b>					<b>- 4.480,00</b>

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>							
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>		<b>4.480,00</b>					<b>4.480,00</b>
<b>Saldo Gesamt:</b>		<b>- 4.480,00</b>					<b>- 4.480,00</b>

# Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen Hauptplan 2023

990 ZV Kindergarten Damscheid

Muster 3  
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2023				
<b>Summe</b>				
<b>Gesamtbetrag der Investitionskredite</b>				

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

## Hauptplan 2023

990 ZV Kindergarten Damscheid

Muster 14  
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		vorvorjahres	vorjahres einschl. Nachträge	jahres	des Haushaltsfolgejahres	des zweiten Haushaltsfolgejahres	des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	56.307,00	- 34.020,00	- 40.930,00	9.190,00	9.580,00	8.910,00
	abzüglich						
2	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
<b>3</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>56.307,00</b>	<b>- 34.020,00</b>	<b>- 40.930,00</b>	<b>9.190,00</b>	<b>9.580,00</b>	<b>8.910,00</b>
	abzüglich						
4	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
<b>5</b>	<b>freie Finanzspitze</b>	<b>56.307,00</b>	<b>- 34.020,00</b>	<b>- 40.930,00</b>	<b>9.190,00</b>	<b>9.580,00</b>	<b>8.910,00</b>

Endfällige Kredite	
Jahr 2023:	keine
Jahr 2024:	keine
Jahr 2025:	keine
Jahr 2026:	keine

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2023:	
Jahr 2024:	
Jahr 2025:	
Jahr 2026:	

<b>Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung des Kindergartenzweckverbandes Damscheid</b>					
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	<b>2018</b>	-26.271,41 €	0,00 €	-26.271,41 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	<b>2019</b>	-23.844,83 €	0,00 €	-23.844,83 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	<b>2020</b>	98.642,00 €	0,00 €	98.642,00 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	<b>2021</b>	56.307,12 €	0,00 €	56.307,12 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	<b>2022</b>	-34.020,00 €	0,00 €	-34.020,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	<b>2023</b>	-40.930,00 €	0,00 €	-40.930,00 €
<b>7</b>	<b>Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)</b>				<b>29.882,88 €</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	<b>2024</b>	9.190,00 €	0,00 €	9.190,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	<b>2025</b>	9.580,00 €	0,00 €	9.580,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	<b>2026</b>	8.910,00 €	0,00 €	8.910,00 €
<b>11</b>	<b>Summe</b>				<b>57.562,88 €</b>

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse des KigaZV Damscheid			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-37.860,61 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-41.479,39 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	101.378,18 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	79.836,98 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-44.370,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	-50.030,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		7.475,16 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	250,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	710,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	300,00 €
11	<b>Summe</b>		<b>8.735,16 €</b>

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals des KigaZV Damscheid				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres	2020	101.378,18 €	74.712,41 €
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2021	79.836,98 €	154.549,39 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	-44.370,00 €	110.179,39 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	-50.030,00 €	60.149,39 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2024	250,00 €	60.399,39 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2025	710,00 €	61.109,39 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2026	300,00 €	61.409,39 €

<b>Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge</b>				
<b>lfd. Nr.</b>	<b>Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)</b>	<b>Stand Beginn <u>Haushalts- vorjahr</u></b>	<b>Voraussichtlicher Stand zu <u>Beginn des Haushalts- jahres</u></b>	<b>Voraussichtlicher Stand zum <u>Ende des Haushalts- jahres</u></b>
1	Anleihen	0 €	0 €	0 €
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0 €	0 €	0 €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse)	0 €	0 €	0 €
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0 €	0 €	0 €
<b>5</b>	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

## Bilanz Kindergarten Damscheid 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Entwicklung (absolut)
<b>Aktivseite</b>					<b>Passivseite</b>				
1.	Anlagevermögen	261.277,31	266.902,96	5.625,65	1.	Eigenkapital	74.712,41	154.549,39	79.836,98
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	217.970,00	213.476,00	- 4.494,00	1.1.	Kapitalrücklage	- 26.665,77	74.712,41	101.378,18
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen				1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	101.378,18	79.836,98	- 21.541,20
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	217.970,00	213.476,00	- 4.494,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten	183.585,78	177.370,85	- 6.214,93
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2.	Sachanlagen	43.307,31	53.426,96	10.119,65	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	183.585,78	177.370,85	- 6.214,93
1.2.1.	Wald, Forsten				2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	182.085,78	177.370,85	- 4.714,93
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	280,15	254,80	- 25,35	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.500,00		- 1.500,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen				2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5.	Bauten auf fremdem 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	43.027,16	53.172,16	10.145,00	2.7.	sonstige Sonderposten			
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen	40.931,14	18.659,14	- 22.272,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
1.3.	Finanzanlagen				3.2.	Steuerrückstellungen			
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			



## Bilanz Kindergarten Damscheid 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Entwicklung (absolut)
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen	40.931,14	18.659,14	- 22.272,00
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten	3.612,24	4.586,31	974,07
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis 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 öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen				4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.	Umlaufvermögen	41.547,59	88.262,73	46.715,14	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte				4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.545,04	4.416,12	871,08
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren				4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	41.547,59	88.262,73	46.715,14	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	67,20	170,19	102,99
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.993,99	9.306,40	7.312,41	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			

## Bilanz Kindergarten Damscheid 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva					
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Entwicklung (absolut)
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.517,11	1.227,40	- 289,71	5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	75,85		- 75,85					
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	37.960,64	77.728,93	39.768,29					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände								
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen								
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen								
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks								
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	16,67		- 16,67					
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	16,67		- 16,67					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>302.841,57</b>	<b>355.165,69</b>	<b>52.324,12</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>302.841,57</b>	<b>355.165,69</b>	<b>52.324,12</b>