

**Zweckverband
Kindertagesstätte
Wiebelsheim**

Haushaltssatzung mit
Haushaltsplan
für das
Haushaltsjahr
2023

Inhaltsverzeichnis

01 Haushaltssatzung.....	3 - 5
02 Vorbericht.....	6 - 10
03 Ergebnis- und Finanzhaushalt.....	11 - 12
04 Teilhaushalt 1 - Kindergarten -allgemein-.....	13 - 17
05 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft.....	18 - 21
06 Investitionsübersicht.....	22
07 Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen.....	23
08 Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit.....	24
09 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt.....	25
10 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse.....	26
11 Übersicht Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge.....	27
12 Bilanz des Haushaltsjahres 2021.....	28 - 29

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Kindertagesstätte Wiebelsheim für das Haushaltsjahr 2023 vom 23.06.2023

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	77.320 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	51.840 €
der Jahresüberschuss	25.480 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	30.410 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.792.200 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.542.900 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.750.700 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.720.290 €

§ 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 €
verzinsten Kredite auf	1.800.000 €
zusammen auf	1.800.000 €

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf 200.000 €.

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf 0 €.

§ 4 Umlage des Zweckverbandes

§ 8 der Verbandsordnung (Deckung des Finanzbedarfs) legt fest, dass die durch Einnahmen nicht gedeckten Kosten für die Errichtung und Ersteinrichtung der Kindertagesstätte (Investitionskosten) von den Mitgliedern des Zweckverbandes wie folgt erhoben werden:

- Ortsgemeinde Laudert 2/6,
- Ortsgemeinde Perscheid 1/6,
- Ortsgemeinde Wiebelsheim 3/6.

Davon ausgenommen sind die Kosten für den Ausbau des Untergeschosses zur Einrichtung einer Küche und Mensa, für den wie folgt Investitionskostenanteile erhoben werden:

- Ortsgemeinde Laudert 2/6,
- Ortsgemeinde Wiebelsheim 4/6.

§ 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

§ 6 Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt -881,31 € und zum 31.12.2022 voraussichtlich 37.718,69 € und zum 31.12.2023 voraussichtlich 63.198,69 €.

Emmelshausen, den 23.06.2023
Zweckverband Kindertagesstätte Wiebelsheim

(S)

Michael Brennemann
Verbandsvorsteher

Hinweis:

1. Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die Haushaltssatzung ist gemäß § 7 Abs. 1 KomZG i. V. m. § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 16.06.2023 angezeigt worden. Die nach § 7 Abs. 1 KomZG i. V. m. § 95 Abs. 4 und § 103 Abs. 2 GemO erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde zum Gesamtbetrag der Investitionskredite (§ 103 Abs. 2 GemO) in Höhe von 1.800.000 € wurde erteilt.
2. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, 03.07.2023 bis Dienstag, 11.07.2023 während den Dienststunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein, Rathausstr. 1 in 56281 Emmelshausen, Zimmer 301, öffentlich aus.
3. Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO 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, der Genehmigung, der 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 Zweckverband Kindertagesstätte Wiebelsheim unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

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

Emmelshausen, 23.06.2023

Michael Brennemann
Verbandsvorsteher

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Kindertagesstätte Wiebelsheim für das Haushaltsjahr 2023

Im Rahmen der Evaluierung der Kommunalen Doppik in Rheinland-Pfalz haben die haushaltsrechtlichen Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) wie auch der Gemeindeordnung (GemO) die verschiedensten Änderungen bzw. Anpassungen erfahren. Insbesondere wurden auch die geltenden Muster überarbeitet und angepasst.

Eine wesentliche Änderung erfuhr ab 2019 die bis dahin getrennte Darstellung von Ergebnis- und Finanzhaushalt, die nunmehr als **Ergebnis- und Finanzhaushalt** in Staffelform aufgestellt wird, 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 Position 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.

Für den Zweckverband Kindertagesstätte Wiebelsheim wurden die beiden nachfolgenden Teilhaushalte gebildet:

- Teilhaushalt 1: Kindergarten -allgemein-
- Teilhaushalt 2: Finanzwirtschaft

Außerdem wurden die drei folgenden Produkte gebildet:

- 3650 - Kindergarten (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

Die **Ortsgemeinden Laudert, Perscheid und Wiebelsheim** sind übereingekommen, gemeinsam eine Kindertagesstätte als Tageseinrichtung zu errichten und haben zur Wahrnehmung dieser Aufgabe den **Zweckverband Kindertagesstätte Wie-**

belsheim gegründet. Die Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis hat als Errichtungsbehörde als Tag der Errichtung den 1. Januar 2021 bestimmt. Die zuvor von den drei Ortsgemeinderäten beschlossene Verbandsordnung wurde am 24.12.2020 in den Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten öffentlich bekannt gemacht.

§ 8 der Verbandsordnung (Deckung des Finanzbedarfs) legt fest, dass die durch Einnahmen nicht gedeckten Kosten für die Errichtung und Ersteinrichtung der Kindertagesstätte (Investitionskosten) von den Mitgliedern des Zweckverbandes wie folgt erhoben werden:

- Ortsgemeinde Laudert 2/6,
- Ortsgemeinde Perscheid 1/6,
- Ortsgemeinde Wiebelsheim 3/6.

Davon ausgenommen sind die Kosten für den Ausbau des Untergeschosses zur Einrichtung einer Küche und Mensa, für den wie folgt Investitionskostenanteile erhoben werden:

- Ortsgemeinde Laudert 2/6,
- Ortsgemeinde Wiebelsheim 4/6.

Da zum Zeitpunkt der Planaufstellung die Festlegung der Betriebsträgerschaft noch nicht erfolgt ist, beziehen sich die Ansätze des aktuellen Planjahres und der Folgejahre neben den Investitionskosten zunächst nur auf geschätzte Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten und geringfügige Ansätze für die Arbeitsgruppe.

Abschluss des Haushaltsjahres 2021

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wurde von der Verbandsversammlung am 04.05.2021 beschlossen. Die Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück hat mit Schreiben vom 17.05.2021 die aufsichtsbehördliche Genehmigung erteilt. Die öffentliche Bekanntmachung der Satzung erfolgte am 27.05.2021 in den Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten.

Der Jahresabschluss 2021 weist folgendes Ergebnis aus:

	Stand: 31.12.2021
Jahresfehlbetrag (<i>Ergebnisrechnung</i>)	881,31 €
Finanzmittelfehlbetrag (<i>Finanzrechnung</i>)	320.180,79 €
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	881,31 €
Bilanzsumme	474.384,94 €

Die Prüfung des Jahresabschlusses ist noch nicht erfolgt.

Aufgrund der deutlich geringer angefallenen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Ansatz: 1.500.000 €; Ist: 396.401,55 €) wurde die Ermächtigung zur Aufnahme eines Investitionskredites in Höhe von 1.440.000 € nicht in Anspruch genommen, stattdessen wurde ein Liquiditätskredit gegenüber der Verbandsgemeinde in Höhe des vorgenannten Finanzmittelfehlbetrages von 320.180,79 € aufgenommen.

Überblick über das abgelaufene Haushaltsjahr 2022

Der **Ergebnis- und Finanzhaushalt** des Jahres 2022 war wie folgt geplant:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	45.000 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	6.400 €
Jahresüberschuss (E23)	38.600 €

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	38.600 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	300.000 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 32)	3.700.000 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	- 3.400.000 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (F34)	-3.361.400 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F40)	3.361.400 €

Der Haushaltsplan sah die Aufnahme eines Investitionskredites in 2022 in Höhe von 3.700.000 € vor.

Die Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis hatte mit Schreiben vom 23.06.2022 die nach § 7 Abs. 1 KomZG i. V. m. § 95 Abs. 4 GemO und § 103 Abs. 2 GemO erforderliche aufsichtsbehördliche Genehmigung zum Gesamtbetrag der Investitionskredite (§ 103 Abs. 2 GemO) in Höhe von 3.700.000 € erteilt und zur Klarstellung die rechtlich noch bestehende Kreditgenehmigung aus 2021 aufgehoben. Ferner wurde mitgeteilt, dass gegen den Vollzug des Haushaltsplanes und der Haushaltssatzung keine Bedenken wegen Rechtsverletzungen geltend gemacht werden.

Tatsächlicher Verlauf 2022:

Nach der **vorläufigen Finanzrechnung** beläuft sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) auf 15.578,12 €. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) beläuft sich auf -1.383.033,24 €. Rechnet man die Positionen F23 und F33 zusammen, so schließt das Haushaltsjahr 2022 voraussichtlich mit einem Finanzmittelfehlbetrag von 1.367.455,12 € ab (und somit um 1.993.944,88 € besser als geplant).

Der vorgenannte Fehlbetrag konnte durch die Aufnahme eines Investitionskredites in Höhe von 1.440.000 € kompensiert werden. Unter Berücksichtigung der angefallenen Tilgungen von 14.435,10 € ergab sich ein Betrag von 58.109,78 €, um den der Liquiditätskredit gegenüber der Verbandsgemeinde von 320.180,79 € auf 262.071,01 € reduziert werden konnte.

Die **Ergebnisrechnung** des Jahres 2022 wird voraussichtlich mit einem Jahresüberschuss von 15.578,12 € abschließen. Endgültige Aussagen können erst nach dem Jahresabschluss des Haushaltsjahres getroffen werden, da im laufenden Haushaltsjahr 2023 aufgrund des Periodisierungsprinzips noch ergebniswirksame Buchungen auf das Jahr 2022 erfolgen.

Ausblick auf das Haushaltsjahr 2023

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

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	77.320 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	51.840 €
Jahresüberschuss (E23)	25.480 €

Der Ergebnishaushalt ist nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ausgeglichen.

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	30.410 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	1.792.200 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 32)	3.542.000 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-1.750.700 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (F34)	-1.720.290 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F40)	1.720.290 €

Der Finanzhaushalt ist nach § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ausgeglichen (der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 30.410 € reicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 29.290 € zu decken).

Durch den Investitionskredit soll auch ein Teilbetrag von 50.420 € der zu Jahresbeginn in Höhe von 262.071,01 € bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde getilgt werden. Der Ausgleich des Restbetrages von dann rd. 211.650 € soll im Jahr 2024 erfolgen.

Der Haushaltsplan weist in den Jahren 2023-2026 durchgehend Jahresüberschüsse (E23) im Ergebnishaushalt aus. Im Finanzhaushalt werden mit Ausnahme des Jahres 2026 freie Finanzspitzen ausgewiesen. Die Planung sieht bis zum Jahresende 2026 eine Reduzierung der Investitionskredite (von voraussichtlich 3.196.275 € zum 31.12.2023) auf 2.179.365 € vor.

Teilhaushalt 1 „Kindergarten -allgemein-“:

• **Produkt 3650 „Kindertagesstätten, Kindergärten“:**

Bei den allgemeinen Bewirtschaftungskosten (Kto. 522100) werden 11.000 € für Strom, Wasser, Abwasser und Abfall für das Jahr 2023 vorgesehen. Hier machen sich die Heizölkosten zur Trocknung des Gebäudes bemerkbar. In den Folgejahren wird aufgrund der Erdwärme und der Nutzung der Photovoltaik-Anlage mit geringeren Aufwendungen gerechnet.

Für Unterhaltungskosten (Kto. 523100) sind 500 € eingeplant, in den Folgejahren sind 4.000 € einkalkuliert. Für geringwertige Ausstattungsgegenstände (< 410 € netto) stehen 3.000 € bereit, in den Folgejahren 500 €.

Mittel für die Gebäudeversicherung stehen vorsorglich für das laufende Jahr in Höhe von 1.500 € bereit, ab 2024 sind es 4.000 €.

Auf der Ertragsseite wird ab der Inbetriebnahme der Kita im Jahr 2024 mit Erträgen aus Mieteinnahmen von 34.000 € gerechnet. Die Details sind noch mit dem Betriebs-träger Kindertagesstätten-Zweckverband Hunsrück-Mittelrhein abzustimmen.

Nähere Angaben zum Neubau können der Investitionsübersicht entnommen werden.

Teilhaushalt 2 „Finanzwirtschaft“:

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

In 2023 sind 75.000 € (Kto. 414430) als lfd. Beteiligung der drei Ortsgemeinden zur Deckung der Tilgungsdienste angesetzt.

Nach der 1/6-Regelung ergeben sich folgende Beträge für die Kommunen:

• OG Laudert:	25.000 €
• OG Perscheid:	12.500 €
• OG Wiebelsheim:	37.500 €
	<hr/>
	75.000 €

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

Für den im Haushaltsvorjahr aufgenommenen Investitionskredit von 1.440.000 € fal-len im laufenden Jahr Zinsaufwendungen (Kto. 575120) von 27.590 € an. Zur Tilgung dieses Kredites sind 29.200 € etatisiert (vgl. F36).

Für den im laufenden Jahr eingeplanten neuen Investitionskredit in Höhe von 1.800.000 € sind Zinsen von 1.000 € einkalkuliert, da die Aufnahme erst zum Jah-resende erfolgen soll, wird keine Tilgung in 2023 einkalkuliert. Hier ist vorgesehen, den Kredit von einer oder mehreren Körperschaften der Verbandsgemeinde auf Ba-sis einer zu treffenden Vereinbarung von Kreditgewährungen aufzunehmen.

Aufgrund der eingeplanten Investitionskostenanteile der drei Ortsgemeinden in den Jahren 2024, 2025 und 2026 sollen entsprechende Sondertilgungen in diesen Jahren vorgenommen werden, um die Belastungen durch Zins- und Tilgungsdienste zu min-dern und eine schnelle Reduzierung der Kredite herbeizuführen.

Bei allen drei Gemeinden ist ab 2023 mit zusätzlichen Einnahmen aus Gestattungs-verträgen zur Errichtung von Windenergieanlagen zu rechnen, die zu deutlichen Ver-besserungen des Ergebnishaushaltes führen werden. Nach dem derzeitigen Kennt-nisstand werden die drei beteiligten Ortsgemeinden die zusätzlichen Kostenbelas-tungen tragen können, allerdings führen die Investitionskostenzuschüsse und der langfristig zu tragende Schuldendienst für das Investitionsdarlehen dazu, dass die finanziellen Möglichkeiten für weitere Maßnahmen deutlich eingeschränkt werden.

Ergebnis- und Finanzhaushalt ZV Kita Wiebelsheim

Hauptplan 2023

991 ZV Kita Wiebelsheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		45.000	77.320	126.540	130.160	133.350
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		45.000	75.000	88.000	88.000	87.500
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen			2.320	38.540	42.160	45.850
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte				34.000	34.000	34.000
	441200 Mieten und Pachten				34.000	34.000	34.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		45.000	77.320	160.540	164.160	167.350
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	465	2.700	14.500	7.000	7.000	7.000
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	437	2.000	11.000	2.500	2.500	2.500
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		200	500	4.000	4.000	4.000
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	28	500	3.000	500	500	500
E11	Abschreibungen			7.250	85.000	85.000	85.000
	534200 mit sozialen Einrichtungen			6.000	70.000	70.000	70.000
	538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung			1.250	15.000	15.000	15.000
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	417		1.500	4.000	4.000	4.000
	562490 Datenverarbeitung - Sonstige	417					
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen			1.500	4.000	4.000	4.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	881	2.700	23.250	96.000	96.000	96.000
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 881	42.300	54.070	64.540	68.160	71.350
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		3.700	28.590	54.010	48.070	43.320
	574900 an den sonstigen öffentlichen Bereich		3.700	1.000	27.000	21.650	17.500
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen			27.590	27.010	26.420	25.820
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		- 3.700	- 28.590	- 54.010	- 48.070	- 43.320
E20	Ordentliches Ergebnis	- 881	38.600	25.480	10.530	20.090	28.030
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 881	38.600	25.480	10.530	20.090	28.030
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 881	38.600	30.410	56.990	62.930	67.180

Ergebnis- und Finanzhaushalt ZV Kita Wiebelsheim

Hauptplan 2023

991 ZV Kita Wiebelsheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	77.102	300.000	1.792.200	750.000	250.000	250.000
	681762 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - vom Land			600.000			
	681763 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindenverbänden	77.102	300.000	628.000	750.000	250.000	250.000
	681765 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten			564.200			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	77.102	300.000	1.792.200	750.000	250.000	250.000
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	396.402	3.700.000	3.542.900	200.000		
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen	396.402	3.700.000	3.542.900	200.000		
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	396.402	3.700.000	3.542.900	200.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 319.299	- 3.400.000	- 1.750.700	550.000	250.000	250.000
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 320.181	- 3.361.400	- 1.720.290	606.990	312.930	317.180
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		3.700.000	1.800.000			
	692432 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre		3.700.000	1.800.000			
F36	Tilgung von Investitionskrediten		18.500	29.290	386.870	312.860	317.180
	792432 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre		18.500		357.000	282.400	286.120
	792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr			29.290	29.870	30.460	31.060
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		3.681.500	1.770.710	- 386.870	- 312.860	- 317.180
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		80		- 8.470	- 70	
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	320.181	- 320.180	- 50.420	- 211.650		
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	320.181	3.361.400	1.720.290	- 606.990	- 312.930	- 317.180
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	320.181	3.361.400	1.720.290	- 606.990	- 312.930	- 317.180
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)		- 80		8.470	70	
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 881	20.100	1.120	- 329.880	- 249.930	- 250.000

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2022

991 ZV Kita Wiebelsheim

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Kindergarten -allgemein-

Produkt	Bezeichnung
3650	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Ergebnis- und Finanzhaushalt ZV Kita Wiebelsheim

Hauptplan 2023

991 ZV Kita Wiebelsheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Kindergarten -allgemein-

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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			2.320	38.540	42.160	45.850
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen			2.320	38.540	42.160	45.850
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte				34.000	34.000	34.000
	441200 Mieten und Pachten				34.000	34.000	34.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			2.320	72.540	76.160	79.850
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	465	2.700	14.500	7.000	7.000	7.000
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	437	2.000	11.000	2.500	2.500	2.500
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		200	500	4.000	4.000	4.000
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	28	500	3.000	500	500	500
E11	Abschreibungen			7.250	85.000	85.000	85.000
	534200 mit sozialen Einrichtungen			6.000	70.000	70.000	70.000
	538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung			1.250	15.000	15.000	15.000
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	417		1.500	4.000	4.000	4.000
	562490 Datenverarbeitung - Sonstige	417					
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen			1.500	4.000	4.000	4.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	881	2.700	23.250	96.000	96.000	96.000
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 881	- 2.700	- 20.930	- 23.460	- 19.840	- 16.150
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 881	- 2.700	- 20.930	- 23.460	- 19.840	- 16.150
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 881	- 2.700	- 20.930	- 23.460	- 19.840	- 16.150
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 881	- 2.700	- 16.000	23.000	23.000	23.000
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	77.102	300.000	1.792.200	750.000	250.000	250.000
	681762 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - vom Land			600.000			

Ergebnis- und Finanzhaushalt ZV Kita Wiebelsheim

Hauptplan 2023

991 ZV Kita Wiebelsheim

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
	681763 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindenverbänden	77.102	300.000	628.000	750.000	250.000	250.000
	681765 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten			564.200			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	77.102	300.000	1.792.200	750.000	250.000	250.000
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	396.402	3.700.000	3.542.900	200.000		
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen	396.402	3.700.000	3.542.900	200.000		
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	396.402	3.700.000	3.542.900	200.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 319.299	- 3.400.000	- 1.750.700	550.000	250.000	250.000
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 320.181	- 3.402.700	- 1.766.700	573.000	273.000	273.000

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3650	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	2023

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3650 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 415100 Sonderposten aus Zuwendungen			2.320,00	38.540,00	42.160,00	45.850,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte 441200 Mieten und Pachten			2.320,00	38.540,00	42.160,00	45.850,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			2.320,00	72.540,00	76.160,00	79.850,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	464,81	2.700,00	14.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	436,91	2.000,00	11.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	200,00	500,00	500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	27,90	500,00	3.000,00	500,00	500,00	500,00
E11 Abschreibungen 534200 mit sozialen Einrichtungen			7.250,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung			6.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen 562490 Datenverarbeitung - Sonstige	416,50		1.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	416,50		1.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	881,31	2.700,00	23.250,00	96.000,00	96.000,00	96.000,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 881,31	- 2.700,00	- 20.930,00	- 23.460,00	- 19.840,00	- 16.150,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 881,31	- 2.700,00	- 20.930,00	- 23.460,00	- 19.840,00	- 16.150,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 881,31	- 2.700,00	- 20.930,00	- 23.460,00	- 19.840,00	- 16.150,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 881,31	- 2.700,00	- 16.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 681762 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	77.102,07	300.000,00	1.792.200,00	750.000,00	250.000,00	250.000,00
681763 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			600.000,00			
681765 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten			628.000,00	750.000,00	250.000,00	250.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	77.102,07	300.000,00	1.792.200,00	750.000,00	250.000,00	250.000,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen 785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen	396.401,55	3.700.000,00	3.542.900,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	396.401,55	3.700.000,00	3.542.900,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 319.299,48	- 3.400.000,00	- 1.750.700,00	550.000,00	250.000,00	250.000,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 320.180,79	- 3.402.700,00	- 1.766.700,00	573.000,00	273.000,00	273.000,00

Maßnahmen 3650 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:

1 Neubau einer Kindertagesstätte

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2024	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2025	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2026	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitrau- der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	353.100	1.792.200	750.000	250.000	250.000		3.395.300
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.200.000	3.542.900	200.000				8.942.900
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.846.900	- 1.750.700	550.000	250.000	250.000		- 5.547.600

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2022

991 ZV Kita Wiebelsheim

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung
1162	Zahlungsabwicklung (VG-Kasse)
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ergebnis- und Finanzhaushalt ZV Kita Wiebelsheim

Hauptplan 2023

991 ZV Kita Wiebelsheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Finanzwirtschaft

Ifd. 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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		45.000	75.000	88.000	88.000	87.500
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		45.000	75.000	88.000	88.000	87.500
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		45.000	75.000	88.000	88.000	87.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		45.000	75.000	88.000	88.000	87.500
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		3.700	28.590	54.010	48.070	43.320
	574900 an den sonstigen öffentlichen Bereich		3.700	1.000	27.000	21.650	17.500
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen			27.590	27.010	26.420	25.820
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		- 3.700	- 28.590	- 54.010	- 48.070	- 43.320
E20	Ordentliches Ergebnis		41.300	46.410	33.990	39.930	44.180
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		41.300	46.410	33.990	39.930	44.180
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		41.300	46.410	33.990	39.930	44.180
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts		41.300	46.410	33.990	39.930	44.180

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2023

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		45.000,00	75.000,00	88.000,00	88.000,00	87.500,00
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		45.000,00	75.000,00	88.000,00	88.000,00	87.500,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		45.000,00	75.000,00	88.000,00	88.000,00	87.500,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		45.000,00	75.000,00	88.000,00	88.000,00	87.500,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		45.000,00	75.000,00	88.000,00	88.000,00	87.500,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		45.000,00	75.000,00	88.000,00	88.000,00	87.500,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		45.000,00	75.000,00	88.000,00	88.000,00	87.500,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts		45.000,00	75.000,00	88.000,00	88.000,00	87.500,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2023

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		3.700,00	28.590,00	54.010,00	48.070,00	43.320,00
574900 an den sonstigen öffentlichen Bereich		3.700,00	1.000,00	27.000,00	21.650,00	17.500,00
575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen			27.590,00	27.010,00	26.420,00	25.820,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		- 3.700,00	- 28.590,00	- 54.010,00	- 48.070,00	- 43.320,00
E20 Ordentliches Ergebnis		- 3.700,00	- 28.590,00	- 54.010,00	- 48.070,00	- 43.320,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		<u>- 3.700,00</u>	<u>- 28.590,00</u>	<u>- 54.010,00</u>	<u>- 48.070,00</u>	<u>- 43.320,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 3.700,00	- 28.590,00	- 54.010,00	- 48.070,00	- 43.320,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>		<u>- 3.700,00</u>	<u>- 28.590,00</u>	<u>- 54.010,00</u>	<u>- 48.070,00</u>	<u>- 43.320,00</u>

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023

991 ZV Kita Wiebelsheim

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		
Teilhaushalt: Kindergarten -allgemein-							
Produkt: 3650 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben							
Maßnahme: 1 Neubau einer Kindertagesstätte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	353.100	1.792.200	750.000	250.000	250.000		3.395.300
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.200.000	3.542.900	200.000				8.942.900
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		1.800.000					
Verpflichtungsermächtigungen			200.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.846.900	- 1.750.700	550.000	250.000	250.000		- 5.547.600

Erläuterungen 3650-096100-1-23: Errichtung einer Kindertagesstätte; im Jahr 2021 sind 396.401,55 € und in 2022 sind 1.683.033,24 € ausgezahlt worden. Nach der aktuellen Kostenschätzung vom 01.06.2023 werden in 2023 voraussichtlich Auszahlungen von 3.542.900 € anfallen und in 2024 für die Abwicklung der Schlussrechnungen noch 200.000 €

3650-233100-1-1: Zuwendung des Ministeriums für Bildung lt. Bewilligung vom 15.09.2020 bzw. des Landesamtes für Soziales, Jugend und Versorgung vom 30.09.2020: 600.000 € (Veranschlagung in 2023).

3650-233100-1-2: Zuwendung des Rhein-Hunsrück-Kreises lt. Bewilligung vom 07.07.2020: 328.000 € (Veranschlagung in 2023). In der Sitzung vom 22.05.2023 hat der Kreistag beschlossen, dass die Kreisverwaltung einen weiteren Kreiszuschuss als freiwillige Leistung in Höhe von 500.000 € für den Bau der Kita in die Haushaltsplanung für das Jahr 2024 aufnehmen soll.

Investitionskostenanteile der Ortsgemeinden: In 2021 zahlte die OG Laudert 51.401,38 €, die OG Perscheid 25.700,69 €, damit wurden die in 2019 und 2020 von der OG Wiebelsheim bezahlten Kosten von 154.204,15 € anteilig aufgerechnet. In 2022 wurden 100.000 € von der OG Laudert, 50.000 € von der OG Perscheid und 150.000 € von der OG Wiebelsheim gezahlt. In 2023 sind die Beträge des Vorjahres einkalkuliert. Für die Folgejahre 2024 bis 2026 sind jeweils 250.000 € eingeplant (Laudert: 83.330 €, Perscheid: 41.670 €, Wiebelsheim 125.000 €), um die Kreditbelastungen zu reduzieren.

3650-233100-1-5: Zuschuss der KfW lt. Bewilligung vom 22.10.2021: 564.200 € (6.200 € für Fachplanung und Baubegleitung, 558.000 € für Neubau Effizienzgebäude 40 EE; Veranschlagung in 2023).

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

991 ZV Kita Wiebelsheim

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	200.000			
Summe	200.000			
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

991 Zweckverband Kindertagesstätte Wiebelsheim

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)										
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres			
		2021	2022	2023	2024	2025	2026			
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite				
		-881 €	38.600 €	30.410 €	56.990 €	62.930 €	67.180 €			
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)		0 €	29.290 €	29.870 €	30.460 €	31.060 €		
	3	Zwischensumme		-881 €	38.600 €	1.120 €	27.120 €	32.470 €	36.120 €	
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)		X		18.500 €	0 €	27.000 €	32.400 €	36.600 €
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0) + = Gesamtgenehmigung ist zu erteilen - = Einzelgenehmigungen sind zu prüfen		-881 €	20.100 €	1.120 €	120 €	70 €	-480 €	
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³								
2023		2023 211.651 €								
2024		2024 0 €								
2025		2025 0 €								
2026		2026 0 €								

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

**Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung
des Zweckverbandes Kindertagesstätte Wiebelsheim**

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)	2018			
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019			
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020			
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	-881,31 €	0,00 €	-881 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	38.600 €	18.500 €	20.100 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	30.410 €	29.290 €	1.120 €
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)				20.339 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	56.990 €	56.870 €	120 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	62.930 €	62.860 €	70 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	67.180 €	67.660 €	-480 €
11	Summe				20.049 €

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse des ZV Kindertagesstätte Wiebelsheim			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	-881,31 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	38.600,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	25.480,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		63.198,69 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	10.530,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	20.090,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	28.030,00 €
11	Summe		121.848,69 €

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals des ZV Kindertagesstätte Wiebelsheim				
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		
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2021	-881,31 €	-881,31 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	38.600,00 €	37.718,69 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	25.480,00 €	63.198,69 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2024	10.530,00 €	73.728,69 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2025	20.090,00 €	93.818,69 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2026	28.030,00 €	121.848,69 €

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushalts- vorjahr	Voraussichtlicher Stand zu <u>Beginn des</u> <u>Haushalts-</u> <u>jahres</u>	Voraussichtlicher Stand zum <u>Ende des Haushalts-</u> <u>jahres</u>
1	Anleihen	0 €	0 €	0 €
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0 €	1.425.565 €	3.196.275 €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse)	320.181 €	262.071 €	211.651 €
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0 €	0 €	0 €
5	Summe der Kreditaufnahmen	320.181 €	1.687.636 €	3.407.926 €

Bilanz ZV Kita Wiebelsheim 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Entwicklung (absolut)
Aktivseite				
1.	Anlagevermögen	77.102,08	473.503,63	396.401,55
1.2.	Sachanlagen	77.102,08	473.503,63	396.401,55
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	77.102,08	473.503,63	396.401,55
	096100 Anlagen im Bau	77.102,08	473.503,63	396.401,55
2.	Umlaufvermögen			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen			
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich			
4.	Rechnungsabgrenzungsposten			
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		881,31	881,31
	Summe Aktiv	77.102,08	474.384,94	397.282,86

Bilanz ZV Kita Wiebelsheim 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Entwicklung (absolut)
Passivseite				
1.	Eigenkapital			
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		- 881,31	- 881,31
	204100 Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag		- 881,31	- 881,31
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		881,31	881,31
2.	Sonderposten	77.102,08	154.204,15	77.102,07
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	77.102,08	154.204,15	77.102,07
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	77.102,08	154.204,15	77.102,07
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	77.102,08	154.204,15	77.102,07
3.	Rückstellungen			
4.	Verbindlichkeiten		320.180,79	320.180,79
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		320.180,79	320.180,79
	374410 gegenüber Zweckverbänden - laufendes Verrechnungskonto		320.180,79	320.180,79
	Summe Passiv	77.102,08	474.384,94	397.282,86