

Haushaltssatzung

des Kindergartenzweckverbandes

Kaifenheim

für das Haushaltsjahr

2024

Inhaltsverzeichnis:

I.	Haushaltssatzung	2
II.	Vorbericht.....	6
III.	Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte	10
IV.	Haushaltsplan	11
1.	Gesamtübersicht Ergebnisplan Seite: 1.....	11
2.	Gesamtübersicht Finanzplan Seite: 2.....	11
3.	Teilhaushalte Seite: 3 - 12	11
V.	Investitionsübersicht.....	12
VI.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	13
VII.	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge.....	14
VIII.	Stellenplan.....	15
IX.	Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan	16
X.	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	17
XI.	Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	18
XII.	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	19
XIII.	Bilanz des Haushaltsjahres 2022	20

I. Haushaltssatzung

des Kindergartenzweckverbandes Kaifenheim für das Jahr 2024

vom

Die Verbandsversammlung hat auf Grund des § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl S. 476) und § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit gültigen Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1.	im Ergebnishaushalt	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	928.000,00 €
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<u>928.000,00 €</u>
	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0,00 €
2.	im Finanzhaushalt	
	die ordentlichen Einzahlungen auf	912.000,00 €
	die ordentlichen Auszahlungen auf	<u>912.000,00 €</u>
	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0,00 €
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	19.000,00 €
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>19.000,00 €</u>
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für auf

0,00 €.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf **0,00 €.**

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf **0,00 €.**

§4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf **100.000,00 €.**

§ 5 Verbandsumlage

Der Zweckverband erhebt Umlagen nach § 11 der Verbandsordnung, über die Folgendes bestimmt wird:

1. Die Umlage für den Ergebnishaushalt beträgt **154.000,00 €**. Es entfallen auf:

Ortsgemeinde Brachtendorf =	15.931,03 €
Ortsgemeinde Gamlen =	50.448,28 €
Ortsgemeinde Kaifenheim =.	66.379,31 €
Ortsgemeinde Zettingen =	21.241,38 €.

2. Die Umlage für den Finanzhaushalt beträgt **19.000,00 €**. Es entfallen auf:

Ortsgemeinde Brachtendorf =	2.523,76 €
Ortsgemeinde Gamlen =	5.324,51 €
Ortsgemeinde Kaifenheim =	8.371,49 €
Ortsgemeinde Zettingen =	2.780,24 €.

3. Die Verbandsumlagen sind mit je einem Viertel ihres Jahresbetrages am 15.02., 15.05., 15.08. und 15.11. zu entrichten.

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	255.539,92 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 und zum 31.12.2024	250.539,92 € 250.539,92 €

§ 7 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 500,00 € überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 10.000,00 € sind einzeln in der Investitionsübersicht darzustellen.

Kaisersesch, den

Albert Jung
Bürgermeister und Verbandsvorsteher

Hinweis:

- a) Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Freitag, den bis einschl. Mittwoch, den während der Dienstzeit bei der Verbandsgemeindeverwaltung Kaisersesch, Am Römerturm 2, Zimmer D-U05, öffentlich aus. Der Haushaltsplan kann auch auf unserer Internetseite, unter: www.kaisersesch.de/bekanntmachungen öffentlich eingesehen werden.
- b) Wir weisen darauf hin, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung oder aufgrund der Gemeindeordnung zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten. Dies gilt nicht, wenn
1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder 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 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 diese Verletzung geltend machen.

Kaisersesch, den

Verbandsgemeindeverwaltung Kaisersesch

Albert Jung

Bürgermeister

II. Vorbericht

1. Allgemeines

Für die Wirtschaftsführung der Zweckverbände gelten gemäß § 7 Abs. 1 Z. 8 KomZG die Vorschriften der §§ 78 bis 110 und 112 bis 116 GemO sinngemäß. Damit hat ein Zweckverband gemäß § 95 Abs. 1 GemO für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung mit Haushaltsplan zu erlassen.

Nach § 1 Abs. 1 Ziff. 1 GemHVO ist dem Haushaltsplan als Anlage ein Vorbericht beizufügen. Dieser Bericht soll einen Überblick über die Haushaltswirtschaft geben. Inhalt und Zielsetzung ergeben sich aus § 6 GemHVO. Insbesondere sind im Vorbericht dargestellt:

- ❖ *die Entwicklung der Jahresergebnisse*
- ❖ *die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge*
- ❖ *die Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre*
- ❖ *die Entwicklung der Liquiditäts- und Investitionskredite*
- ❖ *die Entwicklung des Eigenkapitals*

2. Entwicklung der Jahresergebnisse

	Erträge	Aufwendungen	Fehlbetrag	Überschuss Vorjahr
<i>Ergebnishaushalt</i>	928.000,00 €	928.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €

3. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge

<i>Finanzhaushalt</i>	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss/ Fehlbedarf	Überschuss/ Fehlbedarf Vorjahr
<i>Ordentliche und außerordentliche Zahlungen</i>	912.000,00 €	912.000,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Zahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	19.000,00 €	19.000,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Veränderung liquide Mittel</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Saldo Finanzhaushalt:</i>	931.000,00 €	931.000,00 €	0,00 €	0,00 €

4. Zusammensetzung der Zweckverbandsumlagen:

<i>Berechnungsgrundlagen</i>	Brachtendorf	Gamlen	Kaifenheim	Zettingen	Summe
Kinderzahlen 30.09.HHVJ	6	19	25	8	58
Einwohnerzahlen 30.06. HHVJ	246	519	816	271	1852

		<i>Berechnung nach</i>	Umlage	Brachtendorf	Gamlen	Kaifenheim	Zettingen
1.	Unterdeckung Ergebnishaushalt	<i>Kinderzahlen</i>	154.000,00 €	15.931,03 €	50.448,28 €	66.379,31 €	21.241,38 €
2.	Zins- und Tilgungsleistungen Investitionskredite	<i>Einwohnerzahlen</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Umlage Ergebnishaushalt		154.000,00 €	15.931,03 €	50.448,28 €	66.379,31 €	21.241,38 €
3.	Investitionen bis 10.000 €	<i>Kinderzahlen</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.	Investitionen über 10.000 €	<i>Einwohnerzahlen</i>	19.000,00 €	2.523,76 €	5.324,51 €	8.371,49 €	2.780,24 €
	Umlage Finanzhaushalt		19.000,00 €	2.523,76 €	5.324,51 €	8.371,49 €	2.780,24 €
	Summe Umlagen:		173.000,00 €	18.454,79 €	55.772,79 €	74.750,80 €	24.021,62 €

5. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre

Der Haushaltsplan sieht investive Auszahlungen (Umlage nach Einwohnerzahlen) für eine Außenrampe i.H.v. 15 T€ vor.

6. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Die Liquidität des Zweckverbandes wird sich entsprechend der Haushaltsplanung für das Jahr 2024 um 0,00 € vermindern. Der Kassenstand beträgt zum 31.12.2023 144.079,17 €.

Der Liquiditätskreditbedarf wurde geschätzt. Aufgrund der vierteljährlichen Zahlung von Abschlägen, dürfte es nicht zu einem Liquiditätskreditbedarf kommen.

7. Entwicklung des Eigenkapitals

Der Kindergartenzweckverband hatte zum letzten Jahresabschluss (31.12.2022) ein Eigenkapital von 255.539,92 €. Das Eigenkapital wird sich bis Ende des Jahres 2024 auf 250.539,92 € verändern.

III. Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte

Produkt	Teilhaushalt	111 (Allgemeines)	900 (Zentrale Finanzleistungen)
Tageseinrichtungen für Kinder		3.6.5	
Elektrizitätsversorgung (PV-Anlage)		5.3.1	
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet)			6.1.2

IV. Haushaltsplan

- | | | |
|----|------------------------------|---------------|
| 1. | Gesamtübersicht Ergebnisplan | Seite: 1 |
| 2. | Gesamtübersicht Finanzplan | Seite: 2 |
| 3. | Teilhaushalte | Seite: 3 - 12 |

Doppischer Budgetplan 2024

<u>Stand.-Kontensch. Ergebnis- und Finanzhaushalt</u>	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Verpflichtungsermächtigung
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	701.535,76	794.500	890.200	886.200	886.200	886.200	0
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.620,05	20.300	19.800	19.800	19.800	19.800	0
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.904,58	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
E7 + Sonstige laufende Erträge	12.515,61	12.200	16.000	16.000	14.000	14.000	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	750.576,00	829.000	928.000	924.000	922.000	922.000	0
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	658.847,16	713.000	821.000	821.000	821.000	821.000	0
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.648,77	90.400	71.900	71.900	71.900	71.900	0
E11 - Abschreibungen	17.201,32	17.000	16.000	16.000	14.000	14.000	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25,00	100	100	100	100	100	0
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	12.442,46	13.500	19.000	15.000	15.000	15.000	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	752.164,71	834.000	928.000	924.000	922.000	922.000	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.588,71	-5.000	0	0	0	0	0
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	-1.588,71	-5.000	0	0	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-1.588,71	-5.000	0	0	0	0	0
.							
.							
.							
.							
.							
.							
.							
.							
.							
.							
.							
.							
.							
.							
.							
.							

Doppischer Budgetplan 2024

<u>Stand.-Kontensch. Ergebnis- und Finanzhaushalt</u>	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Verpflichtungsermächtigung
.							
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	808.112,53	817.000	912.000	908.000	908.000	908.000	0
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	771.520,59	817.000	912.000	908.000	908.000	908.000	0
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	36.591,94	0	0	0	0	0	0
F17 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	36.591,94	0	0	0	0	0	0
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	36.591,94	0	0	0	0	0	0
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00	32.000	19.000	0	0	0	0
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	32.000	19.000	0	0	0	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	32.000	19.000	0	0	0	0
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	32.000	19.000	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	0	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	46.591,94	0	0	0	0	0	0
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-46.591,94	0	0	0	0	0	0
F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-46.591,94	0	0	0	0	0	0
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-46.591,94	0	0	0	0	0	0
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	46.591,94	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	36.591,94	0	0	0	0	0	0
F45 nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO	0,00	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2024

Teilhaushalte	099	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Michael Steffens						
<u>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan</u>			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Verpflichtungsermächtigung
(Bundesland 07)									
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			105.605,38	156.000	154.000	150.000	150.000	150.000	0
6.1.2.414430		Zweckverbandsumlage Ergebnishaushalt	105.605,38	156.000	154.000	150.000	150.000	150.000	0
E7 + Sonstige laufende Erträge			1.321,00	1.400	4.800	4.800	3.400	4.000	0
6.1.2.466130		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.321,00	1.400	4.800	4.800	3.400	4.000	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			106.926,38	157.400	158.800	154.800	153.400	154.000	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			0,00	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			106.926,38	157.400	158.800	154.800	153.400	154.000	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			0,00	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis			106.926,38	157.400	158.800	154.800	153.400	154.000	0
E21 Außerordentliches Ergebnis			0,00	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			0,00	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			106.926,38	157.400	158.800	154.800	153.400	154.000	0
.									
. Investitionen:			0,00	0	0	0	0	0	0
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			161.632,19	156.200	154.000	150.000	150.000	150.000	0
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			10.000,00	32.000	19.000	0	0	0	0
6.1.2/0010.681430		Investive Zweckverbandsumlage	10.000,00	32.000	19.000	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			10.000,00	32.000	19.000	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			10.000,00	32.000	19.000	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			171.632,19	188.200	173.000	150.000	150.000	150.000	0
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)			-46.591,94	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			-46.591,94	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag			0,00	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2024

Teilhaushalte	099	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Michael Steffens
Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Herr Michael Steffens
Produkt-Bereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft	zuständig: Herr Michael Steffens
Produkt-Gruppe	6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet)	Produktart: extern Rechtsbindung: muss

Beschreibung

Der Kindergartenzweckverband finanziert sich über Verbandsumlagen. Aufgrund eines Hinweises der Kommunalaufsicht erfolgt der Ausweis der Finanzierung seit 2010 in dem Produkt 6.1.2.

Ziele	Zuständigkeit
Bewirtschaftung der Finanzmittel des Zweckverbandes	Herr Michael Steffens

Gesetze, Verträge, Zweckvereinbarung zuletzt neu gefasst zum 01.01.2021, Beschlüsse der Versammlung

Kennzahlen							
	Einheit	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	
Gesamtkinder		0	0	0	0	0	
davon:							
Brachtendorf	Kinder	51	57	58	58	58	
Gamlen	Kinder	0	0	0	0	0	
Kaifenheim	Kinder	5	6	6	6	6	
Zettingen	Kinder	16	15	19	19	19	
		23	29	25	25	25	
		7	7	8	8	8	
		0	0	0	0	0	
Gesamteinwohner	Einw.	1.823	1.849	1.852	1.852	1.852	
davon:		0	0	0	0	0	
Brachtendorf	Einw.	250	243	246	246	246	
Gamlen	Einw.	499	518	519	519	519	
Kaifenheim	Einw.	810	815	816	816	816	
Zettingen	Einw.	264	273	271	271	271	
		0	0	0	0	0	

Doppischer Budgetplan 2024

Teilhaushalte	099	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Michael Steffens
Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Herr Michael Steffens
Produkt-Bereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft	zuständig: Herr Michael Steffens
Produkt-Gruppe	6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet)	Produktart: extern Rechtsbindung: muss

Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan (Bundesland 07)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Verpflichtungser mächtigung
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	105.605,38	156.000	154.000	150.000	150.000	150.000	0
6.1.2.414430 Zweckverbandsumlage Ergebnishaushalt	105.605,38	156.000	154.000	150.000	150.000	150.000	0
E7 + Sonstige laufende Erträge	1.321,00	1.400	4.800	4.800	3.400	4.000	0
6.1.2.466130 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.321,00	1.400	4.800	4.800	3.400	4.000	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	106.926,38	157.400	158.800	154.800	153.400	154.000	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	106.926,38	157.400	158.800	154.800	153.400	154.000	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	106.926,38	157.400	158.800	154.800	153.400	154.000	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	106.926,38	157.400	158.800	154.800	153.400	154.000	0
. Investitionen:	0,00	0	0	0	0	0	0
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	161.632,19	156.200	154.000	150.000	150.000	150.000	0
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00	32.000	19.000	0	0	0	0
6.1.2/0010.681430 Investive Zweckverbandsumlage	10.000,00	32.000	19.000	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	32.000	19.000	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	32.000	19.000	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	171.632,19	188.200	173.000	150.000	150.000	150.000	0
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-46.591,94	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-46.591,94	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2024

Teilhaushalte	111	Allgemeines	verantwortlich: Herr Mark Klasen						
<u>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan</u>			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Verpflichtungsermächtigung
<u>(Bundesland 07)</u>									
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			595.930,38	638.500	736.200	736.200	736.200	736.200	0
3.6.5.414420	Zuwendungen vom Land (Personalkosten)		279.035,79	317.000	365.500	365.500	365.500	365.500	0
3.6.5.414421	Zuwendungen vom Land (Übergangsmaßnahme)		1.907,39	200	200	200	200	200	0
3.6.5.414422	Zuwendungen vom Land (Elternbeiträge)		63.674,86	0	0	0	0	0	0
3.6.5.414423	Zuwendungen vom Land (Bonus U3-Jähr.)		945,00	0	0	0	0	0	0
3.6.5.414430	Zuwendungen vom Landkreis (Personalkosten)		250.367,34	321.300	370.500	370.500	370.500	370.500	0
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			21.620,05	20.300	19.800	19.800	19.800	19.800	0
3.6.5.441300	Elternbeiträge (Krippenkinder)		7.284,00	6.400	6.500	6.500	6.500	6.500	0
3.6.5.441400	Beteiligung Essenskosten		13.720,00	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	0
5.3.1.441100	Erträge aus Verkäufen (Stromerzeugung)		616,05	900	300	300	300	300	0
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			14.904,58	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
3.6.5.442500	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich (u.a. AOK)		14.904,58	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
E7 + Sonstige laufende Erträge			11.194,61	10.800	11.200	11.200	10.600	10.000	0
3.6.5.466130	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		11.194,61	10.800	11.200	11.200	10.600	10.000	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			643.649,62	671.600	769.200	769.200	768.600	768.000	0
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			658.847,16	713.000	821.000	821.000	821.000	821.000	0
3.6.5.502210	Arbeitnehmervergütungen		500.662,24	544.000	629.000	629.000	629.000	629.000	0
3.6.5.503200	Beiträge ZVK Arbeitnehmer		37.716,80	43.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0
3.6.5.504200	Beiträge SV Arbeitnehmer		107.732,73	112.000	127.000	127.000	127.000	127.000	0
3.6.5.506000	Personalnebenaufwendungen		4.127,17	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	0
3.6.5.506260	Leistungsprämien		8.608,22	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000	0
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			63.648,77	90.400	71.900	71.900	71.900	71.900	0
3.6.5.522001	Aufwendungen für Heizung		8.576,69	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
3.6.5.522009	Aufwendungen für Ab-/Wasser/Abfall, Strom		3.649,32	6.000	4.000	4.000	4.000	4.000	0
3.6.5.523130	Unterhaltung Gebäude		15.082,81	23.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
3.6.5.523231	Reinigung (Dienstleistungen)		21.097,70	29.000	24.000	24.000	24.000	24.000	0
3.6.5.523232	Reinigungsmittel, Hygieneartik		2.966,03	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	0
3.6.5.523800	Geringwertige Geräte/Ersatzbeschaffungen		4.081,61	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500	0
3.6.5.524200	Essenskosten		6.491,49	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
3.6.5.524300	Aufwand für Übergangsmaßnahmen		377,95	200	200	200	200	200	0
3.6.5.524500	Verbrauchsmittelsachaufwand Kindergarten		1.325,17	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
3.6.5.524903	Aufwendungen Coronatests		0,00	1.000	0	0	0	0	0
5.3.1.523240	Unterhaltung PV-Anlage		0,00	200	200	200	200	200	0
E11 - Abschreibungen			17.201,32	17.000	16.000	16.000	14.000	14.000	0
3.6.5.532300	Abschreibg. geleist. Investitionszusch.		1.000,00	800	0	0	0	0	0
3.6.5.534200	Abschreibungen Beteiligung u. Gebäude Kindergarten		11.452,00	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	0
3.6.5.534900	Abschreibung v.sonst. Gebäuden		332,00	400	400	400	400	400	0

Doppischer Budgetplan 2024

Teilhaushalte	111	Allgemeines	verantwortlich: Herr Mark Klasen						
<u>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan</u>			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Verpflichtungsermächtigung
<u>(Bundesland 07)</u>									
3.6.5.538300		Abschreibg. Betriebs- u. Geschäftsausst.	3.538,32	3.400	3.200	3.200	1.200	1.200	0
5.3.1.538200		Abschreibung PV-Anlage	879,00	900	900	900	900	900	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige		Transferaufwendungen	25,00	100	100	100	100	100	0
3.6.5.541500		Zuwendungen an den priv. Bereich (Ehrengaben)	25,00	100	100	100	100	100	0
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			12.442,46	13.500	19.000	15.000	15.000	15.000	0
3.6.5.561200		Aufwendg. f. Fortbildung, Schulung	2.769,74	2.000	5.000	3.000	3.000	3.000	0
3.6.5.561310		Aufwendungen für Reisekosten	335,65	400	400	400	400	400	0
3.6.5.563100		Büromaterial	1.756,25	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0
3.6.5.563400		Telefonkosten	756,01	800	800	800	800	800	0
3.6.5.564110		Gebäudeversicherungen	1.099,75	1.900	2.100	2.100	2.100	2.100	0
3.6.5.564140		Unfallversicherungen	4.905,76	5.800	6.100	6.100	6.100	6.100	0
3.6.5.569400		Aufwendungen für Schadensfälle	789,56	0	2.000	0	0	0	0
5.3.1.564190		Versicherung PV-Anlage	29,74	100	100	100	100	100	0
E15		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	752.164,71	834.000	928.000	924.000	922.000	922.000	0
E16		Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-108.515,09	-162.400	-158.800	-154.800	-153.400	-154.000	0
E19		Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
E20		Ordentliches Ergebnis	-108.515,09	-162.400	-158.800	-154.800	-153.400	-154.000	0
E21		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
E22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
E23		Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-108.515,09	-162.400	-158.800	-154.800	-153.400	-154.000	0
.		Investitionen:	0,00	0	0	0	0	0	0
F23		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-125.040,25	-156.200	-154.000	-150.000	-150.000	-150.000	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0,00	32.000	19.000	0	0	0	0
3.6.5/1800.785710		Anschaffung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	12.000	4.000	0	0	0	0
3.6.5/2233.785230		Erweiterg./Umbau KiTa-Gebäude (Planungskosten)	0,00	20.000	15.000	0	0	0	0
F32		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	32.000	19.000	0	0	0	0
F33		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-32.000	-19.000	0	0	0	0
F34		Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-125.040,25	-188.200	-173.000	-150.000	-150.000	-150.000	0
F42		Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2024

Teilhaushalte	111	Allgemeines	verantwortlich: Herr Mark Klasen
Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend	verantwortlich: Herr Mark Klasen
Produkt-Bereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	zuständig: Herr Mark Klasen
Produkt-Gruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder	Produktart: extern
			Rechtsbindung: muss

Beschreibung

Dem KGZV obliegt die Personalhoheit. Er unterhält das Kindergartengelände, das Gebäude sowie deren Einrichtung auf seine Kosten in einem Zustand, der für einen geordneten Betrieb eines Kindergartens geeignet ist.

Auftrag **Zielgruppe**

Der Kindergartenzweckverband hat die Aufgabe in Kaifenheim einen Kindergarten zu errichten, zu unterhalten und zu betreiben. Zweckvereinbarung zuletzt neu gefasst zum 01.01.2021, Gesetze, Beschlüsse der Verbandsversammlung

Eltern/Kinder der verbandsangehörigen Gemeinden

Ziele

Förderung von Vereinbarkeit von Familie und Beruf sowie Sicherung der Kindergartenplätze

Kennzahlen

	Einheit	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
Gesamtkinder	Kinder	51	57	58	58	58
davon:		0	0	0	0	0
Brachtendorf	Kinder	5	6	6	6	6
Gamlen	Kinder	16	15	19	19	19
Kaifenheim	Kinder	23	29	25	25	25
Zettingen	Kinder	7	7	8	8	8

Doppischer Budgetplan 2024

Teilhaushalte		111	Allgemeines		verantwortlich: Herr Mark Klasen			
Haupt-Produktbereich		3	Soziales und Jugend		verantwortlich: Herr Mark Klasen			
Produkt-Bereich		3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		zuständig: Herr Mark Klasen			
Produkt-Gruppe		3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder		Produktart: extern			
					Rechtsbindung: muss			
Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Verpflichtungsermächtigung
(Bundesland 07)								
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		595.930,38	638.500	736.200	736.200	736.200	736.200	0
3.6.5.414420	Zuwendungen vom Land (Personalkosten)	279.035,79	317.000	365.500	365.500	365.500	365.500	0
3.6.5.414421	Zuwendungen vom Land (Übergangsmaßnahme)	1.907,39	200	200	200	200	200	0
3.6.5.414422	Zuwendungen vom Land (Elternbeiträge)	63.674,86	0	0	0	0	0	0
3.6.5.414423	Zuwendungen vom Land (Bonus U3-Jähr.)	945,00	0	0	0	0	0	0
3.6.5.414430	Zuwendungen vom Landkreis (Personalkosten)	250.367,34	321.300	370.500	370.500	370.500	370.500	0
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		21.004,00	19.400	19.500	19.500	19.500	19.500	0
3.6.5.441300	Elternbeiträge (Krippenkinder)	7.284,00	6.400	6.500	6.500	6.500	6.500	0
3.6.5.441400	Beteiligung Essenskosten	13.720,00	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	0
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		14.904,58	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
3.6.5.442500	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich (u.a. AOK)	14.904,58	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
E7 + Sonstige laufende Erträge		11.194,61	10.800	11.200	11.200	10.600	10.000	0
3.6.5.466130	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	11.194,61	10.800	11.200	11.200	10.600	10.000	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		643.033,57	670.700	768.900	768.900	768.300	767.700	0
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		658.847,16	713.000	821.000	821.000	821.000	821.000	0
3.6.5.502210	Arbeitnehmervergütungen	500.662,24	544.000	629.000	629.000	629.000	629.000	0
3.6.5.503200	Beiträge ZVK Arbeitnehmer	37.716,80	43.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0
3.6.5.504200	Beiträge SV Arbeitnehmer	107.732,73	112.000	127.000	127.000	127.000	127.000	0
3.6.5.506000	Personalnebenaufwendungen	4.127,17	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	0
3.6.5.506260	Leistungsprämien	8.608,22	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000	0
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		63.648,77	90.200	71.700	71.700	71.700	71.700	0
3.6.5.522001	Aufwendungen für Heizung	8.576,69	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
3.6.5.522009	Aufwendungen für Ab-/Wasser/Abfall, Strom	3.649,32	6.000	4.000	4.000	4.000	4.000	0
3.6.5.523130	Unterhaltung Gebäude	15.082,81	23.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
3.6.5.523231	Reinigung (Dienstleistungen)	21.097,70	29.000	24.000	24.000	24.000	24.000	0
3.6.5.523232	Reinigungsmittel, Hygieneartik	2.966,03	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	0
3.6.5.523800	Geringwertige Geräte/Ersatzbeschaffungen	4.081,61	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500	0
3.6.5.524200	Essenskosten	6.491,49	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
3.6.5.524300	Aufwand für Übergangsmaßnahmen	377,95	200	200	200	200	200	0
3.6.5.524500	Verbrauchsmittelsachaufwand Kindergarten	1.325,17	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
3.6.5.524903	Aufwendungen Coronatests	0,00	1.000	0	0	0	0	0
E11 - Abschreibungen		16.322,32	16.100	15.100	15.100	13.100	13.100	0
3.6.5.532300	Abschreibg. geleist. Investitionszusch.	1.000,00	800	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2024

Teilhaushalte	111	Allgemeines						verantwortlich: Herr Mark Klasen	
Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend						verantwortlich: Herr Mark Klasen	
Produkt-Bereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						zuständig: Herr Mark Klasen	
Produkt-Gruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder						Produktart: extern	
								Rechtsbindung: muss	
Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Verpflichtungsermächtigung
(Bundesland 07)									
3.6.5.534200	Abschreibungen Beteiligung u. Gebäude Kindergarten		11.452,00	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	0
3.6.5.534900	Abschreibung v.sonst. Gebäuden		332,00	400	400	400	400	400	0
3.6.5.538300	Abschreibg. Betriebs- u. Geschäftsausst.		3.538,32	3.400	3.200	3.200	1.200	1.200	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			25,00	100	100	100	100	100	0
3.6.5.541500	Zuwendungen an den priv. Bereich (Ehregaben)		25,00	100	100	100	100	100	0
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			12.412,72	13.400	18.900	14.900	14.900	14.900	0
3.6.5.561200	Aufwendg. f. Fortbildung, Schulung		2.769,74	2.000	5.000	3.000	3.000	3.000	0
3.6.5.561310	Aufwendungen für Reisekosten		335,65	400	400	400	400	400	0
3.6.5.563100	Büromaterial		1.756,25	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0
3.6.5.563400	Telefonkosten		756,01	800	800	800	800	800	0
3.6.5.564110	Gebäudeversicherungen		1.099,75	1.900	2.100	2.100	2.100	2.100	0
3.6.5.564140	Unfallversicherungen		4.905,76	5.800	6.100	6.100	6.100	6.100	0
3.6.5.569400	Aufwendungen für Schadensfälle		789,56	0	2.000	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			751.255,97	832.800	926.800	922.800	920.800	920.800	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-108.222,40	-162.100	-157.900	-153.900	-152.500	-153.100	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			0,00	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis			-108.222,40	-162.100	-157.900	-153.900	-152.500	-153.100	0
E21 Außerordentliches Ergebnis			0,00	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			0,00	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			-108.222,40	-162.100	-157.900	-153.900	-152.500	-153.100	0
. Investitionen:			0,00	0	0	0	0	0	0
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-125.928,58	-156.800	-154.000	-150.000	-150.000	-150.000	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0,00	32.000	19.000	0	0	0	0
3.6.5/1800.785710	Anschaffung bewegl. Vermögensgegenstände		0,00	12.000	4.000	0	0	0	0
3.6.5/2233.785230	Erweiterg./Umbau KiTa-Gebäude (Planungskosten)		0,00	20.000	15.000	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	32.000	19.000	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	-32.000	-19.000	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-125.928,58	-188.800	-173.000	-150.000	-150.000	-150.000	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag			0,00	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2024

Teilhaushalte	111	Allgemeines	verantwortlich: Herr Mark Klasen
Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung und Umwelt	verantwortlich: Herr Alfred Krämer
Produkt-Bereich	5.3	Ver- und Entsorgung	zuständig: Herr Alfred Krämer
Produkt-Gruppe	5.3.1	Elektrizitätsversorgung	

Beschreibung

Betrieb der PV-Anlage auf dem Dach des Kindergartens, Stromeinspeisung sowie Eigenverbrauch

Doppischer Budgetplan 2024

Teilhaushalte	111	Allgemeines	verantwortlich: Herr Mark Klasen						
Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung und Umwelt	verantwortlich: Herr Alfred Krämer						
Produkt-Bereich	5.3	Ver- und Entsorgung	zuständig: Herr Alfred Krämer						
Produkt-Gruppe	5.3.1	Elektrizitätsversorgung							
Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Verpflichtungsermächtigung
(Bundesland 07)									
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			616,05	900	300	300	300	300	0
5.3.1.441100 Erträge aus Verkäufen (Stromerzeugung)			616,05	900	300	300	300	300	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			616,05	900	300	300	300	300	0
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			0,00	200	200	200	200	200	0
5.3.1.523240 Unterhaltung PV-Anlage			0,00	200	200	200	200	200	0
E11 - Abschreibungen			879,00	900	900	900	900	900	0
5.3.1.538200 Abschreibung PV-Anlage			879,00	900	900	900	900	900	0
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			29,74	100	100	100	100	100	0
5.3.1.564190 Versicherung PV-Anlage			29,74	100	100	100	100	100	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			908,74	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-292,69	-300	-900	-900	-900	-900	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			0,00	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis			-292,69	-300	-900	-900	-900	-900	0
E21 Außerordentliches Ergebnis			0,00	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			0,00	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			-292,69	-300	-900	-900	-900	-900	0
.									
. Investitionen:			0,00	0	0	0	0	0	0
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			888,33	600	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			888,33	600	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag			0,00	0	0	0	0	0	0

V. Investitionsübersicht

Produktplan 2024										
Übersicht aller Investitionsmaßnahmen										
<u>Stand.-Kontensch. Investitionsübersicht</u>	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamtbedarf	davon bereits geleistet	
0010	Umlage Investitionsbereich									
1	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	32.000	19.000	0	0	0	0	0	0
2	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	32.000	19.000	0	0	0	0	0	0
1800	Anschaffung bewegl. Vermögensgegenst.									
1	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.000	4.000	0	0	0	0	0	0
3	Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6.5/1800.785710	Anschaffung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6.5/1800.785710	Anschaffung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-12.000	-4.000	0	0	0	0	0	0
3.6.5/2233	Umbau/Erweiterung KiTa-Gebäude									
1	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000	15.000	0	0	0	0	0	0
3	Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6.5/2233.785230	Erweiterg./Umbau KiTa-Gebäude (Planungskosten)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6.5/2233.785230	Erweiterg./Umbau KiTa-Gebäude (Planungskosten)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-20.000	-15.000	0	0	0	0	0	0

VI. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. freien Finanzspitze; Ausgleich Finanzhaushalt)								
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
In € ²								
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	36.591,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	3	= Zwischensumme	36.591,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	5							
	6	„freie Finanzspitze“ (Ziel in allen Jahren: 0) + = Gesamtgenehmigung ist zu erteilen - = Einzelgenehmigungen sind zu prüfen			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³						
2023- Betrag €								
2024- Betrag €		Jahr 2023 - 0,00 €						

VII. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in € ¹		
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	Summe der Kreditaufnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

VIII. Stellenplan

für das Haushaltsjahr 2024

Teilhaushalt Organisations- einheit	Besoldungs-gruppe Entgeltgruppe	Einstiegsamt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen u. a.
			Soll Haushaltsjahr 2024	Soll 2023	Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung)	
1	2	3	4	5	6	7
Kindertagesstätte						
	Leiterin	S13	2	1	1	ab 01.01.2024 Doppelspitze
	GruppenleiterInnen	S8a	2,44	2,44	2,44	
	Mitarbeiterinnen	S8a	5,04	5,288	5,30	
	Hauswirtschafterinnen	E 5	0,64	0,64	0,64	25/39
	Summe		10,12	9,368	9,38	
			9,48	8,728	8,74	
	nachrichtlich:					
	Anerkennungs- praktikantin		1,5	1,5	1,5	

Erläuterung:

Die gültige Betriebserlaubnis beinhaltet:

0 Stellen U2 Kinder 6 Plätze 7,0 Stunden
 2,029 Stellen U2 Kinder 4 Plätze 9,0 Stunden
 4,886 Stellen Ü2 Kinder 38 Plätze 9 Stunden
 0 Stellen Ü2 Kinder 13 Plätze 7,0 Stunden
 2,043 Stellen Ü2 Kinder 26 Plätze 5,5 Stunden

IX. Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan

1. Mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen können Mehrerträge des **Produktes** für Mehraufwendungen des Produktes verwendet werden (§ 15 Abs. 2 GemHVO).
2. Alle nicht zahlungswirksamen Aufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 2 GemHVO). Nicht-zahlungswirksame Mehrerträge können für nicht zahlungswirksame Mehr-Aufwendungen verwendet werden.
3. Gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO sind innerhalb eines **Teilhaushaltes** die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt ist.
4. Gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO sind Ansätze für Auszahlungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt ist.
5. Die Personalaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 2 GemHVO).
6. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Konten: 522... sowie 523...) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 2 GemHVO).
7. Die investiven Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 3 GemHVO).

X. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Ifd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-5.078,00 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-121.435,04 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-3.162,31 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	-1.588,71 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres – einschl. Nachträge)	2023	-5.000,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	0,00 €
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1-6)		-136.264,06 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00 €
11	Summe		-136.264,06 €

XI. Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung

	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-509,07 €	0,00 €	-509,07 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-112.632,29 €	0,00 €	-112.632,29 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	53.034,13 €	0,00 €	53.034,13 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	36.591,94 €	0,00 €	36.591,94 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushalts- vorjahres – einschl. Nachträge)	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	vorzutragender Betrag				-23.515,29 €
8	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11	Summe				-23.515,29 €

XII. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Haushalts- jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2021		258.702,23 €
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2022	-1.588,71 €	255.539,92 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2023	-5.000,00 €	250.539,92 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2024	0,00 €	250.539,92 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2025	0,00 €	250.539,92 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2026	0,00 €	250.539,92 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2027	0,00 €	250.539,92 €

XIII. Bilanz des Haushaltsjahres 2022

Bilanz Kindergartenzweckverband Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2022 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	Bilanz			
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	644.654,59	627.453,27	-17.201,32
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.750,00	750,00	-1.000,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.750,00	750,00	-1.000,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	642.904,59	626.703,27	-16.201,32
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	595.656,09	583.872,09	-11.784,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	9.964,40	9.085,40	-879,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.284,10	33.745,78	-3.538,32
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2022 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	98.659,17	63.543,02	-35.116,15
2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	30.030,72	-51.677,37	-81.708,09
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.003,97	3.527,10	-476,87
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	26.026,75	-55.204,47	-81.231,22
.	davon: aus Kassenbeständen	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2022 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	68.628,45	115.220,39	46.591,94
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
9A	Bilanzsumme	743.313,76	690.996,29	-52.317,47

Bilanz Kindergartenzweckverband Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2022 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	PASSIVA (umgekehrtes Vorzeichen)			
1	Eigenkapital	-255.539,92	-253.951,21	1.588,71
1.1	Kapitalrücklage	-258.702,23	-255.539,92	3.162,31
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	lfd. Jahresergebnis: Jahresüberschuss (-) / Jahresfehlbetrag (+)	3.162,31	1.588,71	-1.573,60
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
.				
2	Sonderposten	-443.766,58	-431.250,97	12.515,61
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-443.766,58	-431.250,97	12.515,61
.	davon:	0,00	0,00	0,00
.	vom Bund	0,00	0,00	0,00
.	vom Land	-101.024,64	-97.769,03	3.255,61
.	von Gemeinden, Verbandsgemeinde, Landkreis	-342.741,94	-333.481,94	9.260,00
.	von Sonstigen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2022 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	-40.890,26	-4.450,11	36.440,15
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-40.643,54	-3.949,38	36.694,16
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten ggü Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten ggü dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
.	davon: aus Kassenbeständen:	0,00	0,00	0,00
.	aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
.	ggü Sonstigen	0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	-246,72	-500,73	-254,01
5	Rechnungsabgrenzungsposten	-3.117,00	-1.344,00	1.773,00
9P	Bilanzsumme	-743.313,76	-690.996,29	52.317,47
.				