

# **Haushaltssatzung**

des Kindergartenzweckverbandes

Laubach-Müllenbach

für das Haushaltsjahr

2024

# Inhaltsverzeichnis:

<b>I.</b>	<b>Haushaltssatzung .....</b>	<b>2</b>
<b>II.</b>	<b>Vorbericht.....</b>	<b>5</b>
<b>III.</b>	<b>Produktorientierte Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte .....</b>	<b>8</b>
<b>IV.</b>	<b>Haushaltsplan .....</b>	<b>9</b>
1.	Gesamtübersicht Ergebnisplan Seite: 1.....	9
2.	Gesamtübersicht Finanzplan Seite: 2 - 9	
3.	Teilhaushalte Seite: 3 - 9	9
<b>V.</b>	<b>Investitionsübersicht.....</b>	<b>10</b>
<b>VI.</b>	<b>Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit .....</b>	<b>11</b>
<b>VII.</b>	<b>Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge.....</b>	<b>12</b>
<b>VIII.</b>	<b>Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan .....</b>	<b>13</b>
<b>IX.</b>	<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse .....</b>	<b>14</b>
<b>X.</b>	<b>Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung .....</b>	<b>15</b>
<b>XI.</b>	<b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals .....</b>	<b>16</b>
<b>XII.</b>	<b>Bilanz des Haushaltsjahres 2022 .....</b>	<b>17</b>

# I. Haushaltssatzung

## des Kindergartenzweckverbandes Laubach-Müllenbach 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	134.000,00 €
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<u>134.000,00 €</u>
	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf</b>	<b>0,00 €</b>
2.	im Finanzhaushalt	
	die ordentlichen Einzahlungen auf	125.000,00 €
	die ordentlichen Auszahlungen auf	<u>125.000,00 €</u>
	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf</b>	<b>0,00 €</b>
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	100.000,00 €
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>100.000,00 €</u>
	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf</b>	<b>0,00 €</b>

### § 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 **125.000,00 €**. Es entfallen auf:

Ortsgemeinde Laubach=	70.000,00 €
Ortsgemeinde Müllenbach =	55.000,00 €

2. Die Umlage für den Finanzhaushalt beträgt **100.000,00 €**. Es entfallen auf:

Ortsgemeinde Laubach=	50.413,84 €
Ortsgemeinde Müllenbach =	49.586,16 €

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	41.242,66 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	41.242,66 €
und zum 31.12.2024	41.242,66 €

## § 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 € überschritten sind.

## § 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € sind einzeln in der Investitionsübersicht darzustellen.

Kaisersesch, den

Albert Jung  
Bürgermeister und Verbandsvorsteher

### Hinweis:

- a) Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Samstag, den      bis einschl. Freitag, 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](http://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

Der Haushaltsplan 2024 schließt im Ergebnishaushalt wie folgt ab:

	Erträge	Aufwendungen	Fehlbetrag	Überschuss Vorjahr
<i>Ergebnishaushalt</i>	134.000,00 €	134.000,00 €	0,00 €	0,00 €

## 3. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge

Der Haushaltsplan 2024 schließt im Finanzhaushalt wie folgt ab:

<i>Finanzhaushalt</i>	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss/ Fehlbedarf	Überschuss/ Fehlbedarf Vorjahr
<i>Ordentliche und außerordentliche Zahlungen</i>	125.000,00 €	125.000,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Zahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	100.000,00 €	100.000,00 €	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>	225.000,00 €	225.000,00 €	0,00 €	0,00 €

#### 4. Zusammensetzung der Zweckverbandsumlagen:

<b>Berechnungsgrundlagen</b>	<b>Laubach</b>	<b>Müllенbach</b>	<b>Summe</b>
Kinderzahlen 30.09.HHVJ	28	22	50
Einwohnerzahlen 30.06. HHVJ	670	659	1329

		<b>Berechnung nach</b>	<b>Umlage</b>	<b>Laubach</b>	<b>Müllенbach</b>
1.	Unterdeckung Ergebnishaushalt	<i>Kinderzahlen</i>	125.000,00 €	70.000,00 €	55.000,00 €
2.	Zins- und Tilgungsleistungen Investitionskredite	<i>Einwohnerzahlen</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Umlage Ergebnishaushalt (Unterdeckung Ergebnishaushalt)</b>		<b>125.000,00 €</b>	<b>70.000,00 €</b>	<b>55.000,00 €</b>
3.	Investitionen bis 10.000 €	<i>Kinderzahlen</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.	Investitionen über 10.000 €	<i>Einwohnerzahlen</i>	100.000,00 €	50.413,84 €	49.586,16 €
	<b>Umlage Finanzhaushalt</b>		<b>100.000,00 €</b>	<b>50.413,84 €</b>	<b>49.586,16 €</b>
	<b>Summe Umlagen:</b>		<b>225.000,00 €</b>	<b>120.413,84 €</b>	<b>104.586,16 €</b>

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

Es sind weitere Investitionen für die Erweiterung des Kindergartens (Planungskosten) geplant. Der Ansatz aus dem Vorjahr (Planungskosten/Wirtschaftlichkeitsberechnung für die Erweiterung des Kindergartengebäudes) von 40 T€ soll zusätzlich übertragen werden.

#### 6. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Kassenstand zum 31.12.2023 betrug 90.413,88 €. Er wird sich nach dieser Planung zum Ende des Jahres 2024 nicht verändern, allerdings erfolgt noch eine Spitzabrechnung des Vorjahres.

#### 7. Entwicklung des Eigenkapitals

Der Kindergartenzweckverband weist zum 31.12.2022 ein Eigenkapital von 41.242,66 €. Es wird sich bis 2024 auf 41.242,66 € verändern.

### III. Produktorientierte Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte

<b>Produkt</b>	<b>Teilhaushalt</b>	<b>111 (Allgemeines)</b>	<b>099 (Zentrale Finanzleistungen)</b>
<b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>		3.6.5	
<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet)</b>			6.1.2

## IV. Haushaltsplan

- |    |                              |              |
|----|------------------------------|--------------|
| 1. | Gesamtübersicht Ergebnisplan | Seite: 1     |
| 2. | Gesamtübersicht Finanzplan   | Seite: 2     |
| 3. | Teilhaushalte                | Seite: 3 - 9 |



## 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	110.337,24	178.000	125.000	125.000	125.000	125.000	0
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	106.628,65	178.000	125.000	125.000	125.000	125.000	0
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.708,59	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	3.708,59	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	3.708,59	0	0	0	0	0	0
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.916,63	42.000	100.000	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	8.916,63	42.000	100.000	0	0	0	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	42.000	100.000	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	42.000	100.000	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.916,63	0	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	12.625,22	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)	-12.625,22	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	-12.625,22	0	0	0	0	0	0
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-12.625,22	0	0	0	0	0	0
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	12.625,22	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	3.708,59	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			98.946,55	178.000	125.000	125.000	125.000	125.000	0
6.1.2.414430		Zweckverbandsumlage Ergebnishaushalt	98.946,55	178.000	125.000	125.000	125.000	125.000	0
E7 + Sonstige laufende Erträge			3.395,00	1.000	4.000	4.000	4.000	4.000	0
6.1.2.466130		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.395,00	1.000	4.000	4.000	4.000	4.000	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			102.341,55	179.000	129.000	129.000	129.000	129.000	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			0,00	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			102.341,55	179.000	129.000	129.000	129.000	129.000	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			0,00	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis			102.341,55	179.000	129.000	129.000	129.000	129.000	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)			102.341,55	179.000	129.000	129.000	129.000	129.000	0
.									
. Investitionen:			0,00	0	0	0	0	0	0
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			110.337,24	178.000	125.000	125.000	125.000	125.000	0
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			7.089,98	42.000	100.000	0	0	0	0
6.1.2/0010.681430		Investive Zweckverbandsumlage	7.089,98	42.000	100.000	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			7.089,98	42.000	100.000	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			7.089,98	42.000	100.000	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			117.427,22	220.000	225.000	125.000	125.000	125.000	0
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)			-12.625,22	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			-12.625,22	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag			0,00	0	0	0	0	0	0

## Doppischer Budgetplan 2024

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

**Beschreibung**

Der Kindergartenzweckverband finanziert sich über Verbandsumlagen.

**Ziele**

Bewirtschaftung der Finanzmittel des Zweckverbandes

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
		0	0	0	0	0
Gesamtkinder	Kinder	53	50	50	50	50
davon:		0	0	0	0	0
Laubach	Kinder	26	26	28	28	28
Müllenbach	Kinder	27	24	22	22	22
		0	0	0	0	0
Gesamteinwohner	Einwohner	1.281	1.330	1.329	1.329	1.329
davon:		0	0	0	0	0
Laubach	Einwohner	646	670	670	670	670
Müllenbach	Einwohner	635	660	659	659	659
		0	0	0	0	0

## Doppischer Budgetplan 2024

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

<b>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan (Bundesland 07)</b>	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Verpflichtungsermächtigung
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	98.946,55	178.000	125.000	125.000	125.000	125.000	0
6.1.2.414430 Zweckverbandsumlage Ergebnishaushalt	98.946,55	178.000	125.000	125.000	125.000	125.000	0
E7 + Sonstige laufende Erträge	3.395,00	1.000	4.000	4.000	4.000	4.000	0
6.1.2.466130 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.395,00	1.000	4.000	4.000	4.000	4.000	0
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>102.341,55</b>	<b>179.000</b>	<b>129.000</b>	<b>129.000</b>	<b>129.000</b>	<b>129.000</b>	<b>0</b>
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>102.341,55</b>	<b>179.000</b>	<b>129.000</b>	<b>129.000</b>	<b>129.000</b>	<b>129.000</b>	<b>0</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>102.341,55</b>	<b>179.000</b>	<b>129.000</b>	<b>129.000</b>	<b>129.000</b>	<b>129.000</b>	<b>0</b>
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>102.341,55</b>	<b>179.000</b>	<b>129.000</b>	<b>129.000</b>	<b>129.000</b>	<b>129.000</b>	<b>0</b>
. Investitionen:	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>110.337,24</b>	<b>178.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.089,98	42.000	100.000	0	0	0	0
6.1.2/0010.681430 Investive Zweckverbandsumlage	7.089,98	42.000	100.000	0	0	0	0
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.089,98</b>	<b>42.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.089,98</b>	<b>42.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>117.427,22</b>	<b>220.000</b>	<b>225.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-12.625,22	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-12.625,22	0	0	0	0	0	0
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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>									
E7 + Sonstige laufende Erträge			8.157,00	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
3.6.5.466130	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		8.157,00	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>8.157,00</b>	<b>8.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			6.378,89	17.000	11.400	11.400	11.400	11.400	0
3.6.5.523130	Unterhaltung Gebäude		6.378,89	17.000	11.400	11.400	11.400	11.400	0
E11 - Abschreibungen			9.329,37	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	0
3.6.5.534200	Abschreibungen Beteiligung u. Gebäude Kindergarten		5.638,00	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700	0
3.6.5.534900	Abschreibung v.sonst. Gebäuden		208,00	300	300	300	300	300	0
3.6.5.538300	Abschreibg. Betriebs- u. Geschäftsausst.		3.483,37	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			91.740,95	159.300	112.000	112.000	112.000	112.000	0
3.6.5.541430	Umlage Verbandsgemeinde Kaisersesch		91.740,95	159.300	112.000	112.000	112.000	112.000	0
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			826,71	1.700	1.600	1.600	1.600	1.600	0
3.6.5.564110	Gebäudeversicherungen		826,71	1.700	1.600	1.600	1.600	1.600	0
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>108.275,92</b>	<b>187.000</b>	<b>134.000</b>	<b>134.000</b>	<b>134.000</b>	<b>134.000</b>	<b>0</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>-100.118,92</b>	<b>-179.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>0</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			0,00	0	0	0	0	0	0
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>			<b>-100.118,92</b>	<b>-179.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>0</b>
E21 Außerordentliches Ergebnis			0,00	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			0,00	0	0	0	0	0	0
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>			<b>-100.118,92</b>	<b>-179.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>0</b>
.	Investitionen:		0,00	0	0	0	0	0	0
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>			<b>-106.628,65</b>	<b>-178.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>0</b>
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			1.826,65	0	0	0	0	0	0
3.6.5/9999.681420	Investitionszuwendungen Land		1.826,65	0	0	0	0	0	0
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>1.826,65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0,00	42.000	100.000	0	0	0	0
3.6.5/2233.785230	Erweiterg./Umbau KiTa-Gebäude (Planungskosten)		0,00	40.000	100.000	0	0	0	0
3.6.5/9999.785710	Auszahlungen f. bewegl. Sachen		0,00	2.000	0	0	0	0	0
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>0,00</b>	<b>42.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>1.826,65</b>	<b>-42.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>			<b>-104.802,00</b>	<b>-220.000</b>	<b>-225.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>0</b>
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>			<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Doppischer Budgetplan 2024**

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

**Beschreibung**

Der Kindergartenzweckverband 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 stellt das auf dem Grundstück in Müllenbach Flur 2, Flurstück 105/1 errichtete Gebäude (ehemals Schule) sowie die Freifläche des Grundstückes (Spielhof) zum Zwecke der Führung eines Kindergartens zur Verfügung. Zweckvereinbarung zuletzt neu gefasst zum 01.01.2021

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	53	50	50	50	50
davon:		0	0	0	0	0
Laubach	Kinder	26	26	28	28	28
Müllenbach	Kinder	27	24	22	22	22

## Doppischer Budgetplan 2024

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

<b>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan (Bundesland 07)</b>	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Verpflichtungser mächtigung
E7 + Sonstige laufende Erträge	8.157,00	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
3.6.5.466130 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	8.157,00	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.157,00</b>	<b>8.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.378,89	17.000	11.400	11.400	11.400	11.400	0
3.6.5.523130 Unterhaltung Gebäude	6.378,89	17.000	11.400	11.400	11.400	11.400	0
E11 - Abschreibungen	9.329,37	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	0
3.6.5.534200 Abschreibungen Beteiligung u. Gebäude Kindergarten	5.638,00	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700	0
3.6.5.534900 Abschreibung v.sonst. Gebäuden	208,00	300	300	300	300	300	0
3.6.5.538300 Abschreibg. Betriebs- u. Geschäftsausst.	3.483,37	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	91.740,95	159.300	112.000	112.000	112.000	112.000	0
3.6.5.541430 Umlage Verbandsgemeinde Kaisersesch	91.740,95	159.300	112.000	112.000	112.000	112.000	0
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	826,71	1.700	1.600	1.600	1.600	1.600	0
3.6.5.564110 Gebäudeversicherungen	826,71	1.700	1.600	1.600	1.600	1.600	0
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>108.275,92</b>	<b>187.000</b>	<b>134.000</b>	<b>134.000</b>	<b>134.000</b>	<b>134.000</b>	<b>0</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-100.118,92</b>	<b>-179.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>0</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-100.118,92</b>	<b>-179.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>0</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-100.118,92</b>	<b>-179.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>-129.000</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen:</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-106.628,65</b>	<b>-178.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>0</b>
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.826,65	0	0	0	0	0	0
3.6.5/9999.681420 Investitionszuwendungen Land	1.826,65	0	0	0	0	0	0
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.826,65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	42.000	100.000	0	0	0	0
3.6.5/2233.785230 Erweiterg./Umbau KiTa-Gebäude (Planungskosten)	0,00	40.000	100.000	0	0	0	0
3.6.5/9999.785710 Auszahlungen f. bewegl. Sachen	0,00	2.000	0	0	0	0	0
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>42.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.826,65</b>	<b>-42.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>-104.802,00</b>	<b>-220.000</b>	<b>-225.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>0</b>
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Doppischer Budgetplan 2024**

<b>Teilhaushalte</b>	<b>111</b>	<b>Allgemeines</b>						<b>verantwortlich:</b> Herr Mark Klasen	
<b>Haupt-Produktbereich</b>	<b>3</b>	<b>Soziales und Jugend</b>						<b>verantwortlich:</b> Herr Mark Klasen	
<b>Produkt-Bereich</b>	<b>3.6</b>	<b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>						<b>zuständig:</b> Herr Mark Klasen	
<b>Produkt-Gruppe</b>	<b>3.6.5</b>	<b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>						<b>Produktart:</b> extern	
								<b>Rechtsbindung:</b> muss	
<b>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan</b>			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Verpflichtungsermächtigung
<b>(Bundesland 07)</b>									

## **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	
<b>3.6.5/2233</b> Erweiterung/Neubau KiTa-Gebäude										
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000	100.000	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	0
3.6.5/2233.785230 Erweiterung./Umbau KiTa-Gebäude (Planungskosten)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6.5/2233.785230 Erweiterung./Umbau KiTa-Gebäude (Planungskosten)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-40.000	-100.000	0	0	0	0	0	0	0
<b>3.6.5/9999</b> Investitionen Allgemein										
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.826,65	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000	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	0
3.6.5/9999.785710 Auszahlungen f. bewegl. Sachen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6.5/9999.785710 Auszahlungen f. bewegl. Sachen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.826,65	-2.000	0	0	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 <sup>1</sup>	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
								In € <sup>2</sup>
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	3.708,59 €	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	= <b>Zwischensumme</b>	3.708,59 €	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	<b>„freie Finanzspitze“ (Ziel in allen Jahren: 0)</b> + = Gesamtgenehmigung ist zu erteilen - = Einzelgenehmigungen sind zu prüfen			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>						
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 Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in € <sup>1</sup>		
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 €
<b>5</b>	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

## VIII. 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).

## IX. 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	2.541,00 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-3.983,70 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	5.708,30 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	2.222,63 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres – einschl. Nachträge)	2023	0,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	0,00 €
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1-6)		<b>6.488,23 €</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00 €
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>6.488,23 €</b>

## X. 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	13.545,31 €	0,00 €	13.545,31 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-13.180,94 €	0,00 €	-13.180,94 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	5.681,59 €	0,00 €	5.681,59 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	3.708,59 €	0,00 €	3.708,59 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres – einschl. Nachträge)	2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	<b>vorzutragender Betrag</b>				<b>9.754,55 €</b>
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	<b>Summe</b>				<b>9.754,55 €</b>

## XI. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

<b>Lfd. Nr.</b>	<b>Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)</b>	<b>Haushalts- jahr</b>	<b>Betrag</b>	<b>nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital</b>
<b>1</b>	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	<b>2021</b>		35.534,36 €
<b>2</b>	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	<b>2022</b>	2.222,63 €	41.242,66 €
<b>3</b>	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	<b>2023</b>	0,00 €	41.242,66 €
<b>4</b>	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	<b>2024</b>	0,00 €	41.242,66 €
<b>5</b>	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	<b>2025</b>	0,00 €	41.242,66 €
<b>6</b>	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	<b>2026</b>	0,00 €	41.242,66 €
<b>7</b>	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	<b>2027</b>	0,00 €	41.242,66 €

## **XII. Bilanz des Haushaltsjahres 2022**

## Bilanz Kindergartenzweckverband Müllenbach

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2022 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	<b>Bilanz</b>			
	<b>AKTIVA</b>			
1	<b>Anlagevermögen</b>	<b>273.690,91</b>	<b>264.361,54</b>	<b>-9.329,37</b>
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00	0,00
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	<b>Sachanlagen</b>	<b>273.690,91</b>	<b>264.361,54</b>	<b>-9.329,37</b>
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	249.539,90	243.693,90	-5.846,00
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	0,00	0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.151,01	20.667,64	-3.483,37
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	<b>Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 Müllenbach

		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
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>17.823,35</b>	<b>11.967,90</b>	<b>-5.855,45</b>
2.1	<b>Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>2.827,22</b>	<b>-15.653,45</b>	<b>-18.480,67</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
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	2.827,22	-15.653,45	-18.480,67
.	<b>davon: aus Kassenbeständen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

### Bilanz Kindergartenzweckverband Müllenbach

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2022 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
2.3	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>14.996,13</b>	<b>27.621,35</b>	<b>12.625,22</b>
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9A	<b>Bilanzsumme</b>	<b>291.514,26</b>	<b>276.329,44</b>	<b>-15.184,82</b>

### Bilanz Kindergartenzweckverband Müllenbach

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2022 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	<b>PASSIVA</b> (umgekehrtes Vorzeichen)			
1	<b>Eigenkapital</b>	-41.242,66	-43.465,29	-2.222,63
1.1	Kapitalrücklage	-35.534,36	-41.242,66	-5.708,30
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	lfd. Jahresergebnis: Jahresüberschuss (-) / Jahresfehlbetrag (+)	-5.708,30	-2.222,63	3.485,67
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
.				
2	<b>Sonderposten</b>	-241.585,13	-231.859,78	9.725,35
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	0,00	0,00	0,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-241.585,13	-231.859,78	9.725,35
.	davon:	0,00	0,00	0,00
.	vom Bund	0,00	0,00	0,00
.	vom Land	-60.374,84	-57.176,49	3.198,35
.	von Gemeinden, Verbandsgemeinde, Landkreis	-179.592,29	-173.252,29	6.340,00
.	von Sonstigen	-1.618,00	-1.431,00	187,00
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	<b>Rückstellungen</b>	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 Müllenbach

		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
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>-8.686,47</b>	<b>-1.004,37</b>	<b>7.682,10</b>
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	-8.686,47	-1.004,37	7.682,10
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
.	<b>davon: aus Kassenbeständen:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
.	aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
.	<b>ggü Sonstigen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9P	<b>Bilanzsumme</b>	<b>-291.514,26</b>	<b>-276.329,44</b>	<b>15.184,82</b>
.				