

**Haushaltssatzung**  
des Kindergartenzweckverbandes  
Masburg  
für das Haushaltsjahr  
2024

# Inhaltsverzeichnis:

<b>I.</b>	<b>Haushaltssatzung .....</b>	<b>1</b>
<b>II.</b>	<b>Vorbericht.....</b>	<b>5</b>
<b>III.</b>	<b>Produktorientierte Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte .....</b>	<b>9</b>
<b>IV.</b>	<b>Haushaltsplan .....</b>	<b>10</b>
1.	Gesamtübersicht Ergebnisplan Seite: 1.....	10
2.	Gesamtübersicht Finanzplan Seite: 2	10
3.	Teilhaushalte Seite: 3 - 8	10
<b>V.</b>	<b>Investitionsübersicht.....</b>	<b>11</b>
	<b>Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit .....</b>	<b>12</b>
<b>VI.</b>	<b>Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge.....</b>	<b>13</b>
<b>VII.</b>	<b>Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan .....</b>	<b>14</b>
<b>VIII.</b>	<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse .....</b>	<b>15</b>
<b>IX.</b>	<b>Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung .....</b>	<b>16</b>
<b>X.</b>	<b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals .....</b>	<b>17</b>
<b>XI.</b>	<b>Bilanz des Haushaltsjahres 2022 .....</b>	<b>18</b>

# I. Haushaltssatzung

des Kindergartenzweckverbandes Masburg 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	47.000,00 €
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<u>53.000,00 €</u>
	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf</b>	<b>-6.000,00 €</b>
2.	im Finanzhaushalt	
	die ordentlichen Einzahlungen auf	35.000,00 €
	die ordentlichen Auszahlungen auf	<u>35.000,00 €</u>
	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf</b>	<b>0,00 €</b>
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>0,00 €</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 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 **35.000,00 €**. Es entfallen auf:

Ortsgemeinde Eppenberg =	7.000,00 €
Ortsgemeinde Haurath =	7.583,33 €
Ortsgemeinde Kalenborn =	4.666,67 €
Ortsgemeinde Masburg =	15.750,00 €.

2. Die Umlage für den Finanzhaushalt beträgt **0,00 €**. Es entfallen auf:

Ortsgemeinde Eppenberg =	0,00 €
Ortsgemeinde Haurath =	0,00 €
Ortsgemeinde Kalenborn =	0,00 €
Ortsgemeinde Masburg =	0,00 €.

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	423.853,82 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	423.853,82 €
und zum 31.12.2024	417.853,82 €

### **§ 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 1.000 € 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](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>	47.000,00 €	53.000,00 €	-6.000,00 €	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>	35.000,00 €	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Zahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	0,00 €	0,00 €	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>	35.000,00 €	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €

#### 4. Zusammensetzung der Zweckverbandsumlagen:

<i>Berechnungsgrundlagen</i>	<b>Eppenberg</b>	<b>Hauroth</b>	<b>Kalenborn</b>	<b>Masburg</b>	<b>Summe</b>
Kinderzahlen 30.09.HHVJ	12	13	8	27	<b>60</b>
Einwohnerzahlen 30.06. HHVJ	246	325	248	1078	<b>1897</b>

		<i>Berechnung nach</i>	<b>Umlage</b>	<b>Eppenberg</b>	<b>Hauroth</b>	<b>Kalenborn</b>	<b>Masburg</b>
1.	Unterdeckung Ergebnishaushalt	<i>Kinderzahlen</i>	35.000,00 €	7.000,00 €	7.583,33 €	4.666,67 €	15.750,00 €
2.	Zins- und Tilgungsleistungen Investitionskredite	<i>Einwohnerzahlen</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Umlage Ergebnishaushalt</b>		<b>35.000,00 €</b>	<b>7.000,00 €</b>	<b>7.583,33 €</b>	<b>4.666,67 €</b>	<b>15.750,00 €</b>
3.	Investitionen bis 10.000 €	<i>Kinderzahlen</i>		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.	Investitionen über 10.000 €	<i>Einwohnerzahlen</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Umlage Finanzaushalt</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Summe Umlagen:</b>		<b>35.000,00 €</b>	<b>7.000,00 €</b>	<b>7.583,33 €</b>	<b>4.666,67 €</b>	<b>15.750,00 €</b>

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

Der Haushaltsplan sieht keine investiven Ein- oder Auszahlungen vor.

**6. Entwicklung der Kredite zu Liquiditätssicherung**

Die Liquidität des Zweckverbandes wird sich entsprechend der Haushaltsplanung für das Jahr 2024 nicht verändern. Zum 31.12.2023 betrug der Kassenbestand 3.000,00 €.

**7. Entwicklung des Eigenkapitals**

Der Kindergartenzweckverband weist zum 31.12.2022 ein Eigenkapital von 423.853,82 € aus. Es wird sich bis Ende 2024 voraussichtlich auf 417.853,82 € 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 - 8 |



## 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	21.016,46	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	22.491,22	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.474,76	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	-1.474,76	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	-1.474,76	0	0	0	0	0	0
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000	0	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	0,00	50.000	0	0	0	0	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	61,00	50.000	0	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	61,00	50.000	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-61,00	0	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-1.535,76	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)	1.535,76	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	1.535,76	0	0	0	0	0	0
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.535,76	0	0	0	0	0	0
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-1.535,76	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	-1.474,76	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
<u>(Bundesland 07)</u>									
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			23.133,71	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
6.1.2.414430		Zweckverbandsumlage Ergebnishaushalt	23.133,71	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			23.133,71	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			0,00	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			23.133,71	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			0,00	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis			23.133,71	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000	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)			23.133,71	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
.									
. Investitionen:			0,00	0	0	0	0	0	0
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			21.016,46	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	50.000	0	0	0	0	0
6.1.2/0010.681430		Investive Zweckverbandsumlage	0,00	50.000	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	50.000	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	50.000	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			21.016,46	86.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)			1.535,76	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			1.535,76	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 Finanzwirtschaft</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, Zweckverbandsordnung, zuletzt neu gefasst zum 01.01.2021, Beschlüsse der Versammlung

**Kennzahlen**

	Einheit	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
Gesamtkinder	Kinder	48	61	60	60	60
davon:		0	0	0	0	0
Eppenberg	Kinder	6	8	12	12	12
Hauroth	Kinder	11	14	13	13	13
Kalenborn	Kinder	5	8	8	8	8
Masburg	Kinder	26	31	27	27	27
		0	0	0	0	0
Gesamteinwohner	Einw.	1.859	1.908	1.897	1.897	1.897
davon:		0	0	0	0	0
Eppenberg	Einw.	238	240	246	246	246
Hauroth	Einw.	323	333	325	325	325
Kalenborn	Einw.	234	245	248	248	248
Masburg	Einw.	1.064	1.090	1.078	1.078	1.078
		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 Finanzwirtschaft</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	23.133,71	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
6.1.2.414430           Zweckverbandsumlage Ergebnishaushalt	23.133,71	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>23.133,71</b>	<b>36.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</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>23.133,71</b>	<b>36.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</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>23.133,71</b>	<b>36.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</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>23.133,71</b>	<b>36.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</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>21.016,46</b>	<b>36.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000	0	0	0	0	0
6.1.2/0010.681430           Investive Zweckverbandsumlage	0,00	50.000	0	0	0	0	0
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>21.016,46</b>	<b>86.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	1.535,76	0	0	0	0	0	0
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.535,76</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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

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			11.923,00	18.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0
3.6.5.466130	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		11.923,00	18.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>11.923,00</b>	<b>18.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>0</b>
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			3.333,21	10.000	8.900	8.900	8.900	8.900	0
3.6.5.523130	Unterhaltung Kindergarten		3.333,21	10.000	8.900	8.900	8.900	8.900	0
E11 - Abschreibungen			18.004,87	18.000	18.000	18.000	17.000	16.000	0
3.6.5.534200	Abschreibungen Beteiligung u. Gebäude Kindergarten		14.500,00	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500	0
3.6.5.534900	Abschreibung v.sonst. Gebäuden		1.835,00	1.800	1.800	1.800	2.000	1.400	0
3.6.5.538300	Abschreibg. Betriebs- u. Geschäftsausst.		1.669,87	1.700	1.700	1.700	500	100	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			18.703,57	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	0
3.6.5.541510	Zuwendung an private Unternehmen (Kita GmbH)		18.703,57	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	0
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			1.096,93	2.000	2.100	2.100	2.100	2.100	0
3.6.5.562100	Erbbauzins an Kirchengem. (ab 2012 alle 10 Jahre!)		10,00	0	0	0	0	0	0
3.6.5.564110	Gebäudeversicherungen		1.062,96	2.000	2.100	2.100	2.100	2.100	0
3.6.5.569400	Aufwendungen für Schadensfälle		23,97	0	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>41.138,58</b>	<b>54.000</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	<b>52.000</b>	<b>51.000</b>	<b>0</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-29.215,58</b>	<b>-36.000</b>	<b>-41.000</b>	<b>-41.000</b>	<b>-40.000</b>	<b>-39.000</b>	<b>0</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			0,00	0	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>-29.215,58</b>	<b>-36.000</b>	<b>-41.000</b>	<b>-41.000</b>	<b>-40.000</b>	<b>-39.000</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</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>		<b>-29.215,58</b>	<b>-36.000</b>	<b>-41.000</b>	<b>-41.000</b>	<b>-40.000</b>	<b>-39.000</b>	<b>0</b>
.									
.	Investitionen:		0,00	0	0	0	0	0	0
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>-22.491,22</b>	<b>-36.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>0</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			61,00	50.000	0	0	0	0	0
3.6.5/2233.785230	Auszahlungen f. Erweiterung Gebäude (Modulbauweise, Container)		61,00	50.000	0	0	0	0	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>61,00</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-61,00</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>		<b>-22.552,22</b>	<b>-86.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>0</b>
<b>F42</b>	<b>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

Die Unterhaltung des Kindergartengebäudes erfolgt durch den Zweckverband selbst.

### Auftrag

Der Kindergartenzweckverband hat die Aufgabe in Masburg die Unterhaltung des Kindergartens zu gewährleisten. Zweckverbandsordnung; zuletzt neu gefasst zum 01.01.2021

### Zielgruppe

Eltern/Kinder der verbandsangehörigen Gemeinden

### Ziele

Förderung von Vereinbarkeit von Familie und Beruf sowie Sicherung der Kindergartenplätze

### Erläuterung Aufwand/ Auszahlungen

Aufgrund des abgeschlossenen Erbaurechtsvertrags ist nunmehr der Zweckverband wirtschaftlicher Eigentümer des Kindergartengebäudes. Es sind daher Aufwendungen für Gebäudeunterhaltung sowie Gebäudeversicherung veranschlagt. Der Betrieb des Kindergartens erfolgt durch die Kindergarten gGmbH

### Kennzahlen

	Einheit	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
Gesamtkinder:	Kinder	48	61	60	60	60
Eppenber	Kinder	6	8	12	12	12
Hauroth	Kinder	11	14	13	13	13
Kalenborn	Kinder	5	8	8	8	8
Masburg	Kinder	26	31	27	27	27

## Doppischer Budgetplan 2024

<b>Teilhaushalte</b>	<b>111</b>	<b>Allgemeines</b>	<b>verantwortlich: Herr Mark Klasen</b>						
<b>Haupt-Produktbereich</b>	<b>3</b>	<b>Soziales und Jugend</b>	<b>verantwortlich: Herr Mark Klasen</b>						
<b>Produkt-Bereich</b>	<b>3.6</b>	<b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>	<b>zuständig: Herr Mark Klasen</b>						
<b>Produkt-Gruppe</b>	<b>3.6.5</b>	<b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>	<b>Produktart: extern</b>						
			<b>Rechtsbindung: muss</b>						
<b>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan</b>			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Verpflichtungsermächtigung
<b>(Bundesland 07)</b>									
E7 + Sonstige laufende Erträge			11.923,00	18.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0
3.6.5.466130	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		11.923,00	18.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>11.923,00</b>	<b>18.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>0</b>
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			3.333,21	10.000	8.900	8.900	8.900	8.900	0
3.6.5.523130	Unterhaltung Kindergarten		3.333,21	10.000	8.900	8.900	8.900	8.900	0
E11 - Abschreibungen			18.004,87	18.000	18.000	18.000	17.000	16.000	0
3.6.5.534200	Abschreibungen Beteiligung u. Gebäude Kindergarten		14.500,00	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500	0
3.6.5.534900	Abschreibung v.sonst. Gebäuden		1.835,00	1.800	1.800	1.800	2.000	1.400	0
3.6.5.538300	Abschreibg. Betriebs- u. Geschäftsausst.		1.669,87	1.700	1.700	1.700	500	100	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			18.703,57	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	0
3.6.5.541510	Zuwendung an private Unternehmen (Kita GmbH)		18.703,57	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	0
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			1.096,93	2.000	2.100	2.100	2.100	2.100	0
3.6.5.562100	Erbbauzins an Kirchengem. (ab 2012 alle 10 Jahre!)		10,00	0	0	0	0	0	0
3.6.5.564110	Gebäudeversicherungen		1.062,96	2.000	2.100	2.100	2.100	2.100	0
3.6.5.569400	Aufwendungen für Schadensfälle		23,97	0	0	0	0	0	0
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>41.138,58</b>	<b>54.000</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	<b>52.000</b>	<b>51.000</b>	<b>0</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>-29.215,58</b>	<b>-36.000</b>	<b>-41.000</b>	<b>-41.000</b>	<b>-40.000</b>	<b>-39.000</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>-29.215,58</b>	<b>-36.000</b>	<b>-41.000</b>	<b>-41.000</b>	<b>-40.000</b>	<b>-39.000</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>-29.215,58</b>	<b>-36.000</b>	<b>-41.000</b>	<b>-41.000</b>	<b>-40.000</b>	<b>-39.000</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>-22.491,22</b>	<b>-36.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>0</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			61,00	50.000	0	0	0	0	0
3.6.5/2233.785230	Auszahlungen f. Erweiterung Gebäude (Modulbauweise, Container)		61,00	50.000	0	0	0	0	0
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>61,00</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-61,00</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>			<b>-22.552,22</b>	<b>-86.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>-35.000</b>	<b>-35.000</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>

## **V. Investitionsübersicht**

Es sind keine Investitionen geplant!

# 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)	-1.474,76 €	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>	-1.474,76 €	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 €		Jahr 2023 - 0,00 €						
2024- Betrag €								

Vorbericht KGZV Masburg 2024

## VI. 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>

## VII. 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).

## VIII. 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	-7.251,38 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-6.804,72 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-6.790,61 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	-6.081,87 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres – einschl. Nachträge)	2023	0,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	-6.000,00 €
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1-6)		<b>-32.928,58 €</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-6.000,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-6.000,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-6.000,00 €
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>-50.928,58 €</b>

## IX. 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	5.573,68 €	0,00 €	5.573,68 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-1.832,20 €	0,00 €	-1.832,20 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	789,15 €	0,00 €	789,15 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	-1.474,76 €	0,00 €	-1.474,76 €
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	<b>vorzutragender Betrag</b>				<b>3.055,87 €</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>3.055,87 €</b>

## X. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Haushalts- jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
<b>1</b>	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	<b>2021</b>		430.644,43 €
<b>2</b>	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	<b>2022</b>	-6.081,87 €	423.853,82 €
<b>3</b>	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	<b>2023</b>	0,00 €	423.853,82 €
<b>4</b>	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	<b>2024</b>	-6.000,00 €	417.853,82 €
<b>5</b>	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	<b>2025</b>	-6.000,00 €	411.853,82 €
<b>6</b>	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	<b>2026</b>	-6.000,00 €	405.853,82 €
<b>7</b>	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	<b>2027</b>	-6.000,00 €	399.853,82 €

## **XI. Bilanz des Haushaltsjahres 2022**

## Bilanz Kindergartenzweckverband Masburg

		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>593.892,26</b>	<b>575.948,39</b>	<b>-17.943,87</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>593.892,26</b>	<b>575.948,39</b>	<b>-17.943,87</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	586.828,62	570.554,62	-16.274,00
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	7.063,64	5.393,77	-1.669,87
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 Masburg

		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>-1.062,59</b>	<b>-481,10</b>	<b>581,49</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>-4.983,54</b>	<b>-2.866,29</b>	<b>2.117,25</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	-4.983,54	-2.866,29	2.117,25
.	<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 Masburg

		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>3.920,95</b>	<b>2.385,19</b>	<b>-1.535,76</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>592.829,67</b>	<b>575.467,29</b>	<b>-17.362,38</b>

## Bilanz Kindergartenzweckverband Masburg

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2022 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	<b>PASSIVA</b> (umgekehrtes Vorzeichen)			
1	<b>Eigenkapital</b>	-423.853,82	-417.771,95	6.081,87
1.1	<b>Kapitalrücklage</b>	-430.644,43	-423.853,82	6.790,61
1.2	<b>Sonstige Rücklagen</b>	0,00	0,00	0,00
1.3	<b>lfd. Jahresergebnis: Jahresüberschuss (-) / Jahresfehlbetrag (+)</b>	6.790,61	6.081,87	-708,74
1.4	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	0,00	0,00	0,00
.				
2	<b>Sonderposten</b>	-168.975,85	-157.052,85	11.923,00
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	-168.975,85	-157.052,85	11.923,00
.	davon:	0,00	0,00	0,00
.	vom Bund	0,00	0,00	0,00
.	vom Land	-28.160,00	-26.240,00	1.920,00
.	von Gemeinden, Verbandsgemeinde, Landkreis	-99.286,90	-92.115,90	7.171,00
.	von Sonstigen	-41.528,95	-38.696,95	2.832,00
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 Masburg

		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>0,00</b>	<b>-642,49</b>	<b>-642,49</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	0,00	-642,49	-642,49
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>-592.829,67</b>	<b>-575.467,29</b>	<b>17.362,38</b>
.				