

Haushaltssatzung

des Kindergartenzweckverbandes

„Forster Kirchspiel“

für das Haushaltsjahr

2025

Inhaltsverzeichnis:

I.	Haushaltssatzung	2
II.	Vorbericht.....	6
III.	Produktorientierte Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte	11
IV.	Haushaltsplan	12
1.	Gesamtübersicht Ergebnisplan Seite: 1.....	12
2.	Gesamtübersicht Finanzplan Seite: 2	12
3.	Teilhaushalte Seite: 3 - 10	12
V.	Investitionsübersicht.....	13
VI.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	14
VII.	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge.....	15
VIII.	Schuldenübersicht.....	16
IX.	Stellenplan.....	17
X.	Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan	18
XI.	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	19
XII.	Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	20
XIII.	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	21
XIV.	Bilanz des Haushaltsjahres 2022	22

I. Haushaltssatzung

des Kindergartenzweckverbandes Forster Kirchspiel für das Jahr 2025

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	1.351.000,00 €
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<u>1.354.000,00 €</u>
	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	-3.000,00 €
2.	im Finanzhaushalt	
	die ordentlichen Einzahlungen auf	1.338.000,00 €
	die ordentlichen Auszahlungen auf	<u>1.326.500,00 €</u>
	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	11.500,00 €
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>0,00 €</u>
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-11.500,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

verzinsten Kredite 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 300.000,00 €.

§ 5 Verbandsumlage

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

1. Die Umlage für den Ergebnishaushalt beträgt **29.000,00 €**. Es entfallen auf:

Ortsgemeinde Binningen:	9.509,01 €
Ortsgemeinde Brohl:	4.099,94 €
Ortsgemeinde Dünfus:	3.673,44 €
Ortsgemeinde Forst:	4.365,84 €
Ortsgemeinde Möntenich:	1.721,47 €
Ortsgemeinde Roes:	5.630,29 €

2. Die Umlage für den Finanzhaushalt beträgt - €. Es entfallen auf:

Ortsgemeinde Binningen:	0,00 €
Ortsgemeinde Brohl:	0,00 €
Ortsgemeinde Dünfus:	0,00 €
Ortsgemeinde Forst:	0,00 €
Ortsgemeinde Möntenich:	0,00 €
Ortsgemeinde Roes:	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 31.12.2023	1.025.888,86 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 und zum 31.12.2025	1.022.888,86 € 1.019.888,86 €

§ 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 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

Der Haushaltsplan 2025 schließt im Ergebnishaushalt wie folgt ab:

	Erträge	Aufwendungen	Fehlbetrag	Überschuss Vorjahr
<i>Ergebnishaushalt</i>	1.351.000,00 €	1.354.000,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €

3. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge

Der Haushaltsplan 2025 schließt im Finanzhaushalt wie folgt ab:

<i>Finanzhaushalt</i>	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss/ Fehlbedarf	Überschuss/ Fehlbedarf Vorjahr
<i>Ordentliche und außerordentliche Zahlungen</i>	1.338.000,00 €	1.326.500,00 €	11.500,00 €	11.400,00 €
<i>Zahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00 €	11.500,00 €	-11.500,00 €	-11.400,00 €
<i>Veränderung liquide Mittel</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Saldo Finanzhaushalt:</i>	1.338.000,00 €	1.338.000,00 €	0,00 €	0,00 €

4. Zusammensetzung der Zweckverbandsumlagen:

Berechnungsgrundlagen	Binningen	Brohl	Dünfus	Forst	Möntenich	Roes	Summe
Kinderzahlen 30.09.HHVJ	47	18	17	19	9	25	135
Einwohnerzahlen 30.06. HHVJ	702	363	302	391	114	491	2363

		Berechnung nach	Umlage	Binningen	Brohl	Dünfus	Forst	Möntenich	Roes
1.	Unterdeckung Ergebnishaushalt	<i>Kinderzahlen</i>	17.500,00 €	6.092,59 €	2.333,33 €	2.203,70 €	2.462,96 €	1.166,67 €	3.240,74 €
2.	Zins- und Tilgungsleistungen Investitionskredite	<i>Einwohnerzahlen</i>	11.500,00 €	3.416,42 €	1.766,61 €	1.469,74 €	1.902,88 €	554,80 €	2.389,55 €
	Umlage Ergebnishaushalt		29.000,00 €	9.509,01 €	4.099,94 €	3.673,44 €	4.365,84 €	1.721,47 €	5.630,29 €
3.	Investitionen bis 10.000 €	<i>Kinderzahlen</i>	- €	,00 €	,00 €	,00 €	,00 €	,00 €	,00 €
4.	Investitionen über 10.000 €	<i>Einwohnerzahlen</i>	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Umlage Finanzhaushalt		- €	,00 €	,00 €	,00 €	,00 €	,00 €	,00 €
	Summe Umlagen:		29.000,00 €	9.509,01 €	4.099,94 €	3.673,44 €	4.365,84 €	1.721,47 €	5.630,29 €

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

Es sind keine investiven Auszahlungen (Umlage nach Einwohnerzahlen) vorgesehen.

6. Entwicklung der Kredite zu Liquiditätssicherung

Die Liquidität des Zweckverbandes wird sich entsprechend der Haushaltsplanung für das Jahr 2025 nicht verändern. Der Kassenstand betrug zum 31.12.2024 insgesamt 36.891,72 €. Die Spitzabrechnung für das zurückliegende Jahr steht noch aus. Aufgrund des bestehenden Abrechnungsverfahrens kann der Höchstbetrag der Liquiditätskredite nicht nach dem Schema ermittelt werden. Insbesondere die Abrechnungszyklen führen hier zu größeren Schwankungen.

7. Entwicklung des Eigenkapitals

Der Kindergartenzweckverband weist zum 01.01.2024 ein Eigenkapital von 1.025.888,86 € aus. Es wird sich bis 31.12.2025 auf voraussichtlich 1.019.888,86 € belaufen.

III. Produktorientierte Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte

Produkt	Teilhaushalt	111 (Allgemeines)	900 (Zentrale Finanzleistungen)
Tageseinrichtungen für Kinder		36500	
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet)			61200

IV. Haushaltsplan

- | | | |
|----|------------------------------|---------------|
| 1. | Gesamtübersicht Ergebnisplan | Seite: 1 |
| 2. | Gesamtübersicht Finanzplan | Seite: 2 |
| 3. | Teilhaushalte | Seite: 3 - 11 |

Ergebnishaushalt KGZV Forster Kirchspiel

Hauptplan 2025

96 KGZV Forster Kirchspiel

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	933.571,21	1.054.700,00	1.301.500,00	1.231.500,00	1.231.500,00	1.231.500,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.195,00	27.500,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.517,72	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E7	Sonstige laufende Erträge	12.917,82	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.010.201,75	1.097.200,00	1.351.000,00	1.281.000,00	1.281.000,00	1.281.000,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	879.393,53	951.500,00	1.145.000,00	1.145.000,00	1.145.000,00	1.145.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.612,47	98.900,00	157.700,00	87.800,00	87.800,00	87.600,00
E11	Abschreibungen	28.725,98	27.400,00	27.500,00	27.600,00	27.700,00	28.000,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	15.447,27	19.600,00	21.100,00	21.100,00	21.100,00	21.100,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.012.179,25	1.097.500,00	1.351.400,00	1.281.600,00	1.281.700,00	1.281.800,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.977,50	- 300,00	- 400,00	- 600,00	- 700,00	- 800,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.732,98	2.700,00	2.600,00	2.400,00	2.300,00	2.200,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.732,98	- 2.700,00	- 2.600,00	- 2.400,00	- 2.300,00	- 2.200,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 4.710,48	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 4.710,48	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00

Finanzhaushalt KGZV Forster Kirchspiel

Hauptplan 2025

96 KGZV Forster Kirchspiel

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.007.802,07	1.054.700,00	1.301.500,00	1.231.500,00	1.231.500,00	1.231.500,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.083,00	27.500,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.136,38	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.064.021,45	1.084.200,00	1.338.000,00	1.268.000,00	1.268.000,00	1.268.000,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	930.864,71	951.500,00	1.145.000,00	1.145.000,00	1.145.000,00	1.145.000,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.935,40	98.900,00	157.700,00	87.800,00	87.800,00	87.600,00
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	15.342,17	19.600,00	21.100,00	21.100,00	21.100,00	21.100,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.029.142,28	1.070.100,00	1.323.900,00	1.254.000,00	1.254.000,00	1.253.800,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	34.879,17	14.100,00	14.100,00	14.000,00	14.000,00	14.200,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.743,72	2.700,00	2.600,00	2.400,00	2.300,00	2.200,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 2.743,72	- 2.700,00	- 2.600,00	- 2.400,00	- 2.300,00	- 2.200,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	32.135,45	11.400,00	11.500,00	11.600,00	11.700,00	12.000,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F21b	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzhaushalt KGZV Forster Kirchspiel

Hauptplan 2025

96 KGZV Forster Kirchspiel

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	32.135,45	11.400,00	11.500,00	11.600,00	11.700,00	12.000,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 24.200,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 24.200,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 24.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	7.935,45	11.400,00	11.500,00	11.600,00	11.700,00	12.000,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	11.326,50	11.400,00	11.500,00	11.600,00	11.700,00	12.000,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 11.326,50	- 11.400,00	- 11.500,00	- 11.600,00	- 11.700,00	- 12.000,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	3.391,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	3.391,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzhaushalt KGZV Forster Kirchspiel

Hauptplan 2025

96 KGZV Forster Kirchspiel

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 7.935,45	- 11.400,00	- 11.500,00	- 11.600,00	- 11.700,00	- 12.000,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 7.935,45	- 11.400,00	- 11.500,00	- 11.600,00	- 11.700,00	- 12.000,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 3.391,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	20.808,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36500	Tageseinrichtungen für Kinder	2025

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	
Jahresbeschreibung		
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.		
Auftraggeber		
Herr Mark Klasen		
Auftragsgrundlage		
Der Kindergartenzweckverband hat die Aufgabe in Binningen einen Kindergarten zu errichten, zu unterhalten und zu betreiben. Zweckvereinbarung zuletzt geändert zum 01.01.2021, Gesetze, Beschlüsse der Verbandsversammlung		
Zielgruppe		
Eltern/Kinder der verbandsangehörigen Gemeinden		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung von Vereinbarkeit von Familie und Beruf sowie Sicherung der Kindergartenplätze		

Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	812.032,17	854.500,00	1.272.500,00	1.070.500,00	1.070.500,00	1.070.500,00
414420 Zuwendungen vom Land * (Personalkosten)	410.163,68	424.000,00	555.000,00	462.000,00	462.000,00	462.000,00
414421 Zuwendungen vom Land * (Übergangsmaßnahmen)	166,20	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
414422 Zuwendungen vom Land (EB)	- 3.800,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414430 Zuwendungen vom Landkreis * vom Landkreis (Personalkosten)	405.503,28	430.000,00	537.000,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00
414431 Zuwendungen von beteiligten Gemeinden	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.195,00	27.500,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
441300 Kindertagesstätten * Elternbeiträge (Krippenkinder)	12.151,00	10.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
441400 Beteiligung Essenskosten * Beteiligung Essenskosten	19.044,00	17.500,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.517,72	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
442500 Kostenerstattg. priv. Bereich * u.a. Krankenkasse	32.517,72	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E7 Sonstige laufende Erträge	12.917,82	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
462700 Erstattungen für Schadensfälle	228,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
466130 Erträge Auflösung Sonderposten	12.689,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	888.662,71	897.000,00	1.322.000,00	1.120.000,00	1.120.000,00	1.120.000,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	879.393,53	951.500,00	1.145.000,00	1.145.000,00	1.145.000,00	1.145.000,00
502210 Arbeitnehmervergütungen	683.380,58	731.500,00	879.000,00	879.000,00	879.000,00	879.000,00
503200 Beiträge ZVK Arbeitnehmer	47.852,84	57.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
504200 Beiträge SV Arbeitnehmer	137.316,19	146.000,00	177.000,00	177.000,00	177.000,00	177.000,00
506000 Personalnebenaufwendungen	145,05	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
506260 Leistungsprämien	10.698,87	13.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.612,47	98.900,00	157.700,00	87.800,00	87.800,00	87.600,00
522001 Aufwendungen für Heizung	6.746,48	8.000,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
522009 Strom, Ab-, Wasser, Abfall	8.933,84	8.600,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
523130 Unterhaltung Gebäude	21.106,18	26.000,00	80.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
523231 Reinigung * Reinigung (Dienstleistungen)	28.932,10	30.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
523232 Reinigungsmittel, Hygieneartik	2.488,44	3.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
523800 Geringwertige Geräte * Geringwertige Geräte/Ersatzbeschaffungen	7.601,67	7.000,00	5.400,00	5.500,00	5.500,00	5.300,00
524200 Essenskosten	10.713,26	13.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
524300 Aufwand für Schülerbetreuung * Aufwand für Übergangsmaßnahmen	349,24	300,00	500,00	500,00	500,00	500,00
524500 Verbrauchsmittel Schulen/KiGa * Verbrauchsmittelsachaufwand Kindergarten	1.741,26	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E11 Abschreibungen	28.725,98	27.400,00	27.500,00	27.600,00	27.700,00	28.000,00
532300 Abschreibg. Investitionszusch.	1.441,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
534900 Abschreibung v. sonst. Gebäuden	19.184,00	19.100,00	19.000,00	19.100,00	19.200,00	19.500,00
538200 Abschreibg. Maschinen u. Anl.	4.033,00	4.100,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
538300 Abschreibung Betriebsausstattg	4.067,98	2.500,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00

Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
541500 Zuwendungen an priv. Bereich *(Ehrengaben)	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	15.447,27	19.600,00	21.100,00	21.100,00	21.100,00	21.100,00
561200 Aufwendg. Fortbildg./Schulg.	777,12	3.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
561310 Fahrtkostenerstattung	521,34	800,00	700,00	700,00	700,00	700,00
563100 Büromaterial	1.838,26	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
563400 Telefonkosten	673,20	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
564110 Gebäudeversicherungen	4.210,89	4.900,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
564140 Unfallversicherungen	7.426,46	7.200,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.012.179,25	1.097.500,00	1.351.400,00	1.281.600,00	1.281.700,00	1.281.800,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 123.516,54	- 200.500,00	- 29.400,00	- 161.600,00	- 161.700,00	- 161.800,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 123.516,54	- 200.500,00	- 29.400,00	- 161.600,00	- 161.700,00	- 161.800,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 123.516,54</u>	<u>- 200.500,00</u>	<u>- 29.400,00</u>	<u>- 161.600,00</u>	<u>- 161.700,00</u>	<u>- 161.800,00</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 75.744,50	- 186.100,00	- 14.900,00	- 147.000,00	- 147.000,00	- 146.800,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785230 Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Umbau/Erweiterung KiTa-Gebäude						
785710 Auszahlungen f. bewegl. Sachen	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Auszahlungen für bewegliches Vermögen						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	- 7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 75.744,50</u>	<u>- 193.100,00</u>	<u>- 14.900,00</u>	<u>- 147.000,00</u>	<u>- 147.000,00</u>	<u>- 146.800,00</u>

Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 75.744,50	- 186.100,00	- 14.900,00	- 147.000,00	- 147.000,00	- 146.800,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet)	2025

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet)
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Bemerkung

Jahresbeschreibung

Der Kindergartenzweckverband finanziert sich über Verbandsumlagen.

Ziel

Sachziele:

Bewirtschaftung der Finanzmittel des Zweckverbandes

Ergebnishaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet):							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 414430 Zuwendungen vom Landkreis * Zweckverbandsumlage Ergebnishaushalt	121.539,04 121.539,04	200.200,00 200.200,00	29.000,00 29.000,00	161.000,00 161.000,00	161.000,00 161.000,00	161.000,00 161.000,00	161.000,00 161.000,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	121.539,04	200.200,00	29.000,00	161.000,00	161.000,00	161.000,00	161.000,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	121.539,04	200.200,00	29.000,00	161.000,00	161.000,00	161.000,00	161.000,00
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen 575110 Zinsen an Banken * Zinsen an Banken	2.732,98 2.732,98	2.700,00 2.700,00	2.600,00 2.600,00	2.400,00 2.400,00	2.300,00 2.300,00	2.200,00 2.200,00	2.200,00 2.200,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.732,98	- 2.700,00	- 2.600,00	- 2.400,00	- 2.300,00	- 2.200,00	- 2.200,00
E20 Ordentliches Ergebnis	118.806,06	197.500,00	26.400,00	158.600,00	158.700,00	158.800,00	158.800,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	118.806,06	197.500,00	26.400,00	158.600,00	158.700,00	158.800,00	158.800,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet):							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	107.879,95	197.500,00	26.400,00	158.600,00	158.700,00	158.800,00	158.800,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 681430 Inv.Zuwend. von Gemeinden * Investive Zweckverbandsumlage	- 24.200,00 - 24.200,00	7.000,00 7.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 24.200,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 24.200,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	83.679,95	204.500,00	26.400,00	158.600,00	158.700,00	158.800,00	158.800,00
F36 Tilgung von Investitionskrediten	11.326,50	11.400,00	11.500,00	11.600,00	11.700,00	12.000,00	

Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
792500 Tilgung von Geldmarktdarlehen * vom inländischen Geldmarkt	11.326,50	11.400,00	11.500,00	11.600,00	11.700,00	12.000,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 11.326,50	- 11.400,00	- 11.500,00	- 11.600,00	- 11.700,00	- 12.000,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	3.391,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 7.935,45	- 11.400,00	- 11.500,00	- 11.600,00	- 11.700,00	- 12.000,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 7.935,45	- 11.400,00	- 11.500,00	- 11.600,00	- 11.700,00	- 12.000,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 3.391,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	96.553,45	186.100,00	14.900,00	147.000,00	147.000,00	146.800,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

V. Investitionsübersicht

Es sind keine Investitionen vorgesehen.

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)	32.135,45 €	11.400,00 €	11.500,00 €	11.600,00 €	11.700,00 €	12.000,00 €				
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	11.326,50 €	11.400,00 €	11.500,00 €	11.600,00 €	11.700,00 €	12.000,00 €				
	3	= Zwischensumme	20.808,95 €	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 €				
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>Endfällige Kredite</td> </tr> <tr> <td>2024- Betrag €</td> </tr> <tr> <td>2025- Betrag €</td> </tr> </table>		Endfällige Kredite	2024- Betrag €	2025- Betrag €	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</td> </tr> <tr> <td>Jahr 2024 - Betrag rd. 0,00 €</td> </tr> </table>						Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³	Jahr 2024 - Betrag rd. 0,00 €
Endfällige Kredite												
2024- Betrag €												
2025- Betrag €												
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³												
Jahr 2024 - Betrag rd. 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 € ¹		
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	203.739,98 €	215.143,30 €	203.643,30 €
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	203.739,98 €	215.143,30 €	203.643,30 €

VIII. Schuldenübersicht

Schuldenübersicht

96 KGZV Forster Kirchspiel

2025

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst			Voraussichtlicher Endstand EUR		
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen Ø % EUR	Tilgung Ø % EUR	Annuität EUR			
Bestandsdarlehen											
40242712/ Akte 0328 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank MEHR eG Mosel-Eifel-Hunrück-Region (Bürger-Nr 2611)	06.02.2019 31.03.2029	210.000,00	210.000,00	183.105,92	1,2877	2.357,81	2,5352	4.642,19	7.000,00	178.463,73
Zinsen: 1. Laufzeit ab 06.02.2019: 1.3000 %											
601051477/ Akte 0280 (Konto-Nr 315131)	Sparkasse Mittelmosel (Bürger-Nr 2615)	30.12.2013 31.03.2028	8.850,98	8.850,98	1.894,06	3,3003	62,51	31,6595	599,65	662,16	1.294,41
Zinsen: 1. Laufzeit ab 30.12.2013: 0.7080 %; 2. Laufzeit ab 01.04.2014: 0.7280 %; 3. Laufzeit ab 01.07.2014: 0.6220 %; 4. Laufzeit ab 01.10.2014: 0.4980 %; 5. Laufzeit ab 01.01.2015: 0.4940 %; 6. Laufzeit ab 01.04.2015: 0.4360 %; 7. Laufzeit ab 01.07.2015: 0.4150 %; 8. Laufzeit ab 01.10.2015: 0.3740 %; 9. Laufzeit ab 01.01.2016: 0.2830 %; 10. Laufzeit ab 01.04.2016: 0.1730 %; 11. Laufzeit ab 01.07.2016: 0.1330 %; 12. Laufzeit ab 01.10.2016: 0.1140 %; 13. Laufzeit ab 01.01.2017: 0.0960 %; 14. Laufzeit ab 01.04.2017: 0.0850 %; 15. Laufzeit ab 01.07.2017: 0.0840 %; 16. Laufzeit ab 01.10.2017: 0.0860 %; 17. Laufzeit ab 01.07.2018: 0.0910 %; 18. Laufzeit ab 01.10.2018: 0.0970 %; 19. Laufzeit ab 01.01.2019: 0.1060 %; 20. Laufzeit ab 01.04.2019: 0.1040 %; 21. Laufzeit ab 01.07.2019: 0.0710 %; 22. Laufzeit ab 01.10.2019: 0.0030 %; 23. Laufzeit ab 01.01.2020: 0.0250 %; 24. Laufzeit ab 01.04.2020: 0.0620 %; 25. Laufzeit ab 01.07.2020: 0.0020 %; 26. Laufzeit ab 01.10.2020: 0.0000 %; 27. Laufzeit ab 01.07.2022: 0.2240 %; 28. Laufzeit ab 01.10.2022: 1.5750 %; 29. Laufzeit ab 01.01.2023: 2.5990 %; 30. Laufzeit ab 01.04.2023: 3.4300 %; 31. Laufzeit ab 01.07.2023: 4.0020 %; 32. Laufzeit ab 01.10.2023: 4.3700 %; 33. Laufzeit ab 01.01.2024: 4.3080 %; 34. Laufzeit ab 01.04.2024: 4.3230 %; 35. Laufzeit ab 01.07.2024: 4.1100 %; 36. Laufzeit ab 01.10.2024: 3.7410 %											
13509926/ Akte 0322 (Konto-Nr 315131)	KfW-Bank (Bürger-Nr 7822)	20.02.2018 15.11.2027	50.000,00	50.000,00	18.740,00	0,4725	88,54	33,3618	6.252,00	6.340,54	12.488,00
Zinsen: 1. Laufzeit ab 20.02.2018: 0.5400 %											
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	268.850,98	268.850,98	203.739,98		2.508,86		11.493,84	14.002,70	192.246,14
Gesamtsumme in EUR			268.850,98	268.850,98	203.739,98		2.508,86		11.493,84	14.002,70	192.246,14
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	268.850,98	268.850,98	203.739,98		2.508,86		11.493,84	14.002,70	192.246,14
Summe in EUR		(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Summe in EUR		(davon Umschuldungen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

IX. Stellenplan

Teilhaushalt Organisations- einheit	Besoldungs- gruppe Entgeltgruppe		Einstiegsamt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen u. a.
				Soll Haushaltsjahr 2025	Soll 2024	Ist 30.06.2024 (tatsächliche Besetzung)	
1	2		3	4	5	6	7
Kindertagesstätte							
Leiterin	S15			0,575	0,575	0,575	
Gruppenleiterin	S 13			0,487	0,487	0,49	ständige Stellvertretung, tatsächlich besetzt 0,487 Stellen
Gruppenleiterinnen	S 8a			3,69	3,69	3,44	
Mitarbeiterinnen	S 8a			8,61	7,61	7,61	3,0 Stellen mit S 3 besetzt, 0,51 mit S2 besetzt 1,0 in der Überpersonalisierung geplant, wegen Urlaub/Krank/FoBi/...
Hauswirtschafterin	E 2			0,9	0,77	0,77	35/39 ab 01.09.2023
Summe				14,262	13,132	12,9	
				13,362	12,362	12,1	0,471 über den Stellenschlüssel wg. Ersatz Personal
nachrichtlich:							
Anerkennungs- praktikantin				2,5	2	1,5	

Erläuterung:

Die gültige Betriebserlaubnis beinhaltet :

1,785 Stellen **U2 Kinder 5 Plätze 9,5 Stunden**
 2,85 Stellen **Ü2 Kinder 21 Plätze 9,5 Stunden**
 2,314 Stellen **Ü2 Kinder 18 Plätze 9 Stunden**
 2,97 Stellen **Ü2 Kinder 28 Plätze 7,5 Stunden**
 1,8 Stellen **Ü2 Kinder 18 Plätze 7,0 Stunden**

zusätzlich 0,575 Stunden Leitungsdeputat und 0,078 Stunden Praxisanleitung

X. 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).

XI. 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)	2020	-9.404,56 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-17.572,16 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	-4.279,89 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	-4.710,48 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres – einschl. Nachträge)	2024	-3.000,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-3.000,00 €
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1-6)		-41.967,09 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-3.000,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-3.000,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-3.000,00 €
11	Summe		-50.967,09 €

XII. 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)	2020	-53.851,13 €	11.263,64 €	-65.114,77 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	68.090,18 €	11.321,53 €	56.768,65 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	73.950,73 €	11.374,62 €	62.576,11 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	32.135,45 €	11.326,50 €	20.808,95 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushalts- vorjahres – einschl. Nachträge)	2024	11.400,00 €	11.400,00 €	0,00 €
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	11.500,00 €	11.500,00 €	0,00 €
7	vorzutragender Betrag				75.038,94 €
8	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	11.600,00 €	11.600,00 €	0,00 €
9	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	11.700,00 €	11.700,00 €	0,00 €
10	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €
11	Summe				75.038,94 €

XIII. 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	2022		207.917,11 €
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2023	-4.710,48 €	1.025.888,86 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	-3.000,00 €	1.022.888,86 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	-3.000,00 €	1.019.888,86 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	-3.000,00 €	1.016.888,86 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	-3.000,00 €	1.013.888,86 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	-3.000,00 €	1.010.888,86 €

XIV. Bilanz des Haushaltsjahres 2023

Bilanz Kindergartenzweckverband Forster Kirchspiel

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2023 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	Bilanz			
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	1.023.661,96	994.935,98	-28.725,98
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	23.202,28	21.761,28	-1.441,00
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	23.202,28	21.761,28	-1.441,00
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	1.000.459,68	973.174,70	-27.284,98
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	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	946.176,78	926.992,78	-19.184,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	38.655,07	34.622,07	-4.033,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.627,83	11.559,85	-4.067,98
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 Forster Kirchspiel

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2023 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	80.337,13	30.952,88	-49.384,25
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	-29.234,69	-75.227,89	-45.993,20
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.570,00	10.815,16	4.245,16
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	-35.804,69	-86.043,05	-50.238,36
.	davon: aus Kassenbeständen	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Forster Kirchspiel

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2023 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	109.571,82	106.180,77	-3.391,05
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	1.103.999,09	1.025.888,86	-78.110,23

Bilanz Kindergartenzweckverband Forster Kirchspiel

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2023 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	PASSIVA (umgekehrtes Vorzeichen)			
1	Eigenkapital	-207.917,11	-203.206,63	4.710,48
1.1	Kapitalrücklage	-212.197,00	-212.197,00	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	lfd. Jahresergebnis: Jahresüberschuss (-) / Jahresfehlbetrag (+)	4.279,89	8.990,37	4.710,48
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
.				
2	Sonderposten	-596.662,61	-583.973,61	12.689,00
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	-596.662,61	-583.973,61	12.689,00
.	davon:	0,00	0,00	0,00
.	vom Bund	-1.939,44	-1.737,44	202,00
.	vom Land	-201.735,44	-197.377,44	4.358,00
.	von Gemeinden, Verbandsgemeinde, Landkreis	-366.155,53	-358.832,53	7.323,00
.	von Sonstigen	-26.832,20	-26.026,20	806,00
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 Forster Kirchspiel

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2023 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	-293.787,55	-236.761,30	57.026,25
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-226.469,80	-215.143,30	11.326,50
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	-226.469,80	-215.143,30	11.326,50
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	-67.289,86	-21.526,28	45.763,58
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	-27,89	-91,72	-63,83
5	Rechnungsabgrenzungsposten	-5.631,82	-1.947,32	3.684,50
9P	Bilanzsumme	-1.103.999,09	-1.025.888,86	78.110,23
.				