

***Kindergartenzweckverband***

***Moselkern-Müden***

**Doppischer Haushalt**



# **Haushaltssatzung mit Haushaltsplan**

**für die  
Haushaltsjahre  
2023 - 2024**

nach den Regeln der Kommunalen Doppik Rheinland-Pfalz



# Inhaltsverzeichnis

<b>Bezeichnung</b>	<b>Seite</b>
<b>1. Haushaltssatzung und Umlagenberechnung</b>	<b>1</b>
2. Investitionsübersicht	5
3. Vorbericht	7
<b>4. Haushaltsplan</b>	
<b>4.1 Zusammenstellung Gesamtergebnis- / Gesamtfinanzhaushalt</b>	<b>15</b>
<b>4.2 Teilergebnis- / Teilfinanzhaushalt TH 1</b>	<b>21</b>
Teilhaushalt 1 – Kindergarten	22
mit dem Produkt 3.6.5.02 Kindergärten, Kindertagesstätten	23
<b>4.3 Teilergebnis- / Teilfinanzhaushalt TH 2</b>	<b>27</b>
Teilhaushalt 2 – Allgemeine Finanzwirtschaft	28
mit dem Produkt 6.1.2.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	29
<b>5. Anlagen zum Haushaltsplan</b>	
5.1 Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnliche Vorgänge	31
5.2 Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	33
5.3 Schuldenübersicht - Einzelnachweis	35
5.4 Übersicht über die Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. der Finanzrechnung	37
5.5 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	39
5.6 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	41
5.7 Bilanz zum 31.12.2021	43



# Haushaltssatzung

## des Kindergartenzweckverbands „Moselkern-Müden“ für die Haushaltsjahre 2023 - 2024

vom 02.05.2023

Die Verbandsversammlung hat am 05.04.2023 auf Grund des § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit vom 22. Dezember 1982 (GVBl. S. 476) zuletzt geändert durch Art. 14 des Gesetzes vom 2. März 2017 (GVBl. S. 21) in Verbindung mit § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der aktuell geltenden Fassung und der Verbandsordnung des Kindergartenzweckverbands in der aktuell geltenden Fassung.

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

	<u>2023</u>		<u>2024</u>
<b>1. im Ergebnishaushalt</b>			
der Gesamtbetrag der Erträge auf	59.800 €		54.930 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	52.420 €		52.510 €
der <b>Jahresüberschuss</b> /Jahresfehlbetrag auf	7.380 €		2.420 €
 <b>2. im Finanzhaushalt</b>			
a) die ordentlichen Einzahlungen auf	47.290 €		42.420 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	24.540 €		24.630 €
der Saldo ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	22.750 €		17.790 €
b) die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €		0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	10.000 €		5.000 €
der Saldo Ein- und Ausz. aus Investitionstätigkeit auf	-10.000 €		-5.000 €
c) die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 €		0 €
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	12.750 €		12.790 €
der Saldo Ein- und Ausz. Finanzierungstätigkeit auf	- 12.750 €		-12.790 €

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten mittelfristigen Krediten	0 €	0 €
verzinsten langfristigen Krediten	0 €	0 €
<b>zusammen auf</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

## § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, werden nicht festgesetzt.

## § 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
auf	500.000 €	500.000 €

## § 5 Umlage

Die Umlagen sind von den Verbandsmitgliedern wie folgt aufzubringen:

- a) die jährlich nicht gedeckten Personal- und Sachkosten sowie die Investitionsauszahlungen nach der Zahl der Kinder (Stichtag 01.10. des Vorjahres) der Mitgliedsgemeinden
- b) die Zins- und Tilgungsauszahlungen für die Investitionskredite nach dem Anteilsverhältnis  
zu 16,04 % der Ortsgemeinde Moselkern und  
zu 83,96 % der Ortsgemeinde Müden.

Die vorläufige Umlage beträgt	für das Haushaltsjahr 2023	<b>47.290 €</b>
Die vorläufige Umlage beträgt	für das Haushaltsjahr 2024	<b>42.420 €</b>

Die vorläufige Umlage ist in vierteljährlichen Abschlagszahlungen zum 15.02., 15.05., 15.08. und zum 15.11. fällig. Die endgültige Abrechnung der Verbandsumlage erfolgt beim Jahresabschluss nach den tatsächlich anfallenden Kosten.  
Berechnung der Umlagen: siehe Anlage

### § 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021	- 21.942,98 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	- 21.942,98 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	- 14.562,98 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	- 12.142,98 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	- 9.522,98 €

### § 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 der Haushaltsansatz mehr als **20 v.H.** bzw. maximal ab einem Betrag von **3.000 €** überschritten ist.

### § 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von **1.000 €** sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Cochem, den 02.05.2023  
Kindergartenzweckverband „Moselkern-Müden“

gez. Mayer (DS)

Peter Mayer, Vorstandsvorsteher

## Hinweis

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 7 Abs. 1 Nr. 8 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) i.V.m. § 97 Abs. 2 GemO erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde zu § 4 der Haushaltssatzung ist erteilt. Sie hat folgenden Wortlaut:

### 1. Entscheidungen

#### 1.1 Genehmigung der Investitionskredite und Verpflichtungsermächtigungen

Die Haushaltssatzung sieht in den Haushaltsjahren 2023 und 2024 die Aufnahme verzinster Investitionskredite und kreditfinanzierter Verpflichtungsermächtigungen nicht vor. Eine Genehmigung nach § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) i.V.m. § 95 Abs. 4 Nr. 1 und 2 sowie §§ 102, 103 Gemeindeordnung (GemO) entfällt daher.

#### 1.2 Genehmigung Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Wir erteilen gem. § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 KomZG i.V.m. den §§ 95 Abs. 4 Nr. 3 i.V.m. 105 GemO die **Genehmigung** zur Festsetzung des

##### Höchstbetrages der Kredite zur Liquiditätssicherung

im Haushaltsjahr 2023 auf	<b>500.000 €</b>
<b>und</b>	
im Haushaltsjahr 2024 auf	<b>500.000 €.</b>

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von **Montag, den 15.05.2023** bis **Mittwoch, den 24.05.2023** während der Bürostunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung Cochem, Zimmer 3.01 öffentlich aus.

Auf die nachfolgenden Bestimmungen des § 24 Abs. 6 Gemeindeordnung wird hingewiesen:

„Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften dieses Gesetzes oder auf Grund dieses Gesetzes zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder

2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluß beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung 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.

Peter Mayer, Verbandsvorsteher

**Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden**  
**Berechnung der vorläufigen Umlagen für die Haushaltsjahre 2023 / 2024**

2023

2024

<b>Personal- und Sachkosten, Investitionsauszahlungen</b>	<b>Umlagebedarf</b>	<b>33.480 €</b>
---	---------------------	-----------------

<b>Umlagebedarf</b>	<b>28.610 €</b>
---------------------	-----------------

<b>Personal- und Sachkosten, Investitionsauszahlungen nach Kinderzahl</b>			
Verbandsmitglieder	Kinderzahl zum 01.10.2022	Ausgaben je Kind EUR	Umlageanteil EUR
OG Moselkern	13	x 1.116,000000	14.508,00
OG Müden	17	x 1.116,000000	18.972,00
<b>Summe:</b>	<b>30</b>		<b>33.480,00</b>

Ausgaben je Kind EUR	Umlageanteil EUR
x 953,666667	12.397,67
x 953,666667	16.212,33
	<b>28.610,00</b>

2023

2024

<b>Zins- und Tilgungsauszahlungen</b> (für erstmalige Errichtung der Kita)	<b>Umlagebedarf</b>	<b>13.810 €</b>
---	---------------------	-----------------

<b>Umlagebedarf</b>	<b>13.810 €</b>
---------------------	-----------------

**16,04 % OG Moselkern / 83,96 % OG Müden \*)**

Verbandsmitglieder	Verteilungsschlüssel v.H.	Ausgaben je v.H. EUR	Umlage nach der EUR
OG Moselkern	16,04	x 138,100000	2.215,12
OG Müden	83,96	x 138,100000	11.594,88
<b>Summe:</b>	<b>100</b>		<b>13.810,00</b>

Ausgaben je v.H. EUR	Umlage EUR
x 138,100000	2.215,12
x 138,100000	11.594,88
	<b>13.810,00</b>

**Umlage insgesamt:**

Verbandsmitglieder	Umlagebetrag 2021 EUR
OG Moselkern	16.723,12
OG Müden	30.566,88
<b>Umlagesumme</b>	<b>47.290,00</b>

Umlagebetrag 2022 EUR
14.612,79
27.807,21
<b>42.420,00</b>

\*) Neues Verteilungsverhältnis nach den tatsächlich angefallen Investitionsauszahlungen bzw. Zins- und Tilgungsauszahlungen aus Investitionskredite gem. § 12 Abs. 1 der Zweckverbandsordnung vom 25.04.2016

**Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden**

# **Investitionsübersicht**

## **2023/2024**

Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden (69)

## Investitionsübersicht 2023 / 2024

alle Betragsangaben in Euro

1 Teilhaushalt		Allgemeine Verwaltungstätigkeit											
Ein- und Auszahlungs-Konto	Rechnungs- ergebnis Vorjahre	Vorläufiges Rechnungs- ergebnis 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	VE 2023	Planjahr 2024	VE 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Später	bis einschl. Vorjahr bereitgestellt, deren HH-Ermächtigung fortgelten	davon bereits ausgezahlt	Gesamt-ein-/ aus- zahlungen
<b>Maßnahme</b>	<b>9080 Anschaffungen von Vermögensgegenständen</b>												
Investitionszuwendungen an 78143000 Gemeinde und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0	10.000		5.000		5.000	5.000		0,00	0,00	25.000,00
<b>Gesamtauszahlungen:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000</b>		<b>5.000</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>
<b>Saldo Ein- und Auszahlungen:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000</b>		<b>-5.000</b>		<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.000,00</b>
<b>Bemerkung:</b> In 2023 ist die Anschaffung eines neuen Ceran-Herdes mit ca. 5.000 € geplant. Ab 2024 ist jährlich ein Puffer von 5.000 € für weitere Anschaffungen veranschlagt.													

**Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden**

# Vorbericht

**2023/2024**

## **Vorbericht**

### **zum Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes "Moselkern-Müden"**

### **für die Haushaltsjahre 2023 und 2024**

#### **1. Struktur des Kindergartenzweckverbandes**

Der Kindergartenzweckverband "Moselkern-Müden" ist Teil der Verbandsgemeinde Cochem.

Mitglieder des Zweckverbandes sind die Ortsgemeinden Moselkern und Müden.

Die Organe des Kindergartenzweckverbandes bilden

1. der Vorstandsvorsteher

Verbandsmitglied Herr Peter Mayer, Ortsbürgermeister der Ortsgemeinde Moselkern  
vertreten durch

Verbandsmitglied, Herr Franz Oberhausen, Ortsbürgermeister der Ortsgemeinde Müden

2. die Versammlung

Mitglieder der Versammlung sind

Herr Peter Mayer, Ortsbürgermeister der Ortsgemeinde Moselkern

Herr Heinz Nollen, Mitglied des Gemeinderates Moselkern

Herr Marco Sues, Mitglied des Gemeinderates Moselkern

Herr Franz Oberhausen, Ortsbürgermeister der Ortsgemeinde Müden

Frau Heike Balzer, Mitglied des Gemeinderates Müden

Herr Achim Dehen, Mitglied des Gemeinderates Müden

Die Kreisverwaltung Cochem-Zell hat mit Schreiben vom 25.04.2016 gem. § 4 Abs. 2 i.V.m § 5 Abs. 1 Nr. 1 KomZG den Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden errichtet und die Verbandsordnung festgestellt. Tag der Errichtung ist der 25.04.2016.

Die neu errichtete Kindertagesstätte in Müden wurde zum 01.10.2018 in Betrieb genommen.

#### **2. Aufgabe des Kindergartenzweckverbandes**

Nach § 3 der Verbandsordnung hat der Zweckverband die Aufgabe, für die Kinder der verbandsangehörigen Ortsgemeinden eine Kindertagesstätte in der Ortsgemeinde Müden zu errichten und zu unterhalten. Der Betrieb der Kindertagesstätte ist der bistumseigenen Kita gGmbH Trier übertragen.

### 3. Kinderzahl

Mitglieder	Anzahl der Kinder						
	01.10.2016	01.10.2017	02.10.2018	01.10.2019	01.10.2020	01.10.2021	01.10.2022
OG Moselkern	8	8	10	14	17	13	13
OG Müden	21	11	17	16		17	17
<b>Summe</b>	<b>29</b>	<b>19</b>	<b>27</b>	<b>30</b>	<b>17</b>	<b>30</b>	<b>30</b>

### 4. Allgemeine Ausführungen zum Ergebnishaushalt

	Rechnungsergebnis	Ansatz	Haushaltsansätze		Planjahre	
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
Erträge	46.882,15	47.880,00	59.800	54.930	54.960	54.990
Aufwendungen	49.568,66	47.880,00	52.420	52.510	52.340	52.330
<b>Jahresüberschuss/ -verlust</b>	<b>-2.686,51</b>	<b>0,00</b>	<b>7.380</b>	<b>2.420</b>	<b>2.620</b>	<b>2.660</b>
<i>davon kassenwirksam</i>	<i>12.666,48</i>	<i>13.010,00</i>	<i>22.750</i>	<i>17.790</i>	<i>17.830</i>	<i>17.870</i>
<i>davon Buchgewinn /-verlust</i>	<i>-15.352,99</i>	<i>-13.010,00</i>	<i>-15.370</i>	<i>-15.370</i>	<i>-15.210</i>	<i>-15.210</i>

#### Rechnungsergebnis 2021

Die Ergebnisrechnung 2021 schließt mit Erträgen in Höhe von 46.882,15 € sowie Aufwendungen von 49.568,66 € ab. Hierbei ergab sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.686,51 €. Dieser Jahresfehlbetrag ergibt sich ausschließlich aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 12.516,67 € abzüglich der Abschreibungen in Höhe von 27.869,66 € zuzüglich der in der Umlage mitvereinnahmten Tilgungsauszahlungen in Höhe von 12.666,48 €.

Nach § 18 Abs. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen, wenn die Erträge mindestens die Aufwendungen decken. In 2021 wird ein Jahresfehlbetrag ausgewiesen, weshalb der Ergebnishaushalt nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO n.F. nicht ausgeglichen ist.

#### Ergebnishaushalt 2022

Der Ergebnishaushalt 2022 weist in der Planung Gesamterträge und Gesamtaufwendungen von jeweils 47.880 € aus. Somit weist der Ergebnishaushalt keinen Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag aus. Nach § 18 Abs. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen, wenn die Erträge mindestens die Aufwendungen decken.

Somit ist der Ergebnishaushalt nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ausgeglichen.

### Ergebnishaushalt 2023

Der Ergebnishaushalt 2023 weist Erträge in Höhe von 59.800 € und Aufwendungen von 52.420 € und somit einen Jahresüberschuss von 7.380 € aus. Nach § 18 Abs. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen, wenn die Erträge mindestens die Aufwendungen decken.

Da in 2023 ein Jahresüberschuss ausgewiesen wird ist der Ergebnishaushalt nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO n.F. ausgeglichen.

Der Überschuss resultiert aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 12.510 € abzüglich der Abschreibungen in Höhe von 27.880 € zuzüglich der mit der Umlage finanzierten ordentlichen Tilgungsleistungen in Höhe von 12.750 € sowie mit den in der Umlage finanzierten Investitionsauszahlung in Höhe von 10.000 €.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Jahresergebnis um 7.380 € verbessert.

### Ergebnishaushalt 2024

Der Ergebnishaushalt 2024 weist Erträge in Höhe von 54.930 € und Aufwendungen von 52.510 € und somit einen Jahresüberschuss von 2.420 € aus.

Nach § 18 Abs. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen, wenn die Erträge mindestens die Aufwendungen decken. Da in 2024 ein Jahresüberschuss ausgewiesen wird ist der Ergebnishaushalt nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO n.F. ausgeglichen.

Der Überschuss in 2024 ergibt sich wie bereits im Vorjahr aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 12.510 € abzüglich der Abschreibungen in Höhe von 27.880 € zuzüglich der mit der Umlage veranschlagten ordentlichen Tilgungsleistung in Höhe von 12.790 € sowie mit den in der Umlagefinanzierten Investitionsauszahlung in Höhe von 5.000 €.

## 5. Allgemeine Ausführungen zum Finanzhaushalt

	Rechnungs-	Ansatz	Haushaltsansätze	
	ergebnis		2023	2024
	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€
ordentliche Einzahlungen	37.881,52	35.980,00	47.290	42.420
ordentliche Auszahlungen	21.520,12	22.970,00	24.540	24.630
<b>Saldo ordentl. Ein-u. Auszahlungen</b>	<b>16.361,40</b>	<b>13.010,00</b>	<b>22.750</b>	<b>17.790</b>
<b>Saldo außerordentl. Ein-und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	10.000	5.000
<b>Saldo Ein-u. Auszahlung Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000</b>	<b>-5.000</b>
<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>16.361,40</b>	<b>13.010,00</b>	<b>12.750</b>	<b>12.790</b>

Planjahre	
2025	2026
€	€
42.450	42.480
24.620	24.610
<b>17.830</b>	<b>17.870</b>
<b>0</b>	<b>0</b>
0	0
5.000	5.000
<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
<b>12.830</b>	<b>12.870</b>

**Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Finanzierung Finanzmittelfehlbetrag  
(Finanzierungstätigkeit)**

Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0	0	0
Tilgung von Investitionskrediten	12.666,48	13.010,00	12.750	12.790	12.830	12.870
Saldo	-12.666,48	-13.010,00	-12.750	-12.790	-12.830	-12.870
Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0	0	0	0
Zunahme der liquiden Mittel	416,87	0,00	0	0	0	0
Veränderung der liquiden Mittel	-416,87	0,00	0	0	0	0
Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0	0	0	0
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.278,05	0,00	0	0	0	0
Saldo	-3.278,05	0,00	0	0	0	0
<b>Verwendung des Finanzmittelüberschusses /- fehlbetrages</b>	<b>-16.361,40</b>	<b>-13.010,00</b>	<b>-12.750</b>	<b>-12.790</b>	<b>-12.830</b>	<b>-12.870</b>

Nach § 18 Abs. 1 Nr.2 GemHVO ist der Finanzhaushalt dann ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, die ordentlichen Tilgungsauszahlungen sowie den Mindestrückführungsbetrag zu finanzieren.

Somit sind die Finanzhaushalte des Kindegartenzweckverbandes in sämtlichen Haushaltsjahren ausgeglichen.

## 6. Verbandsumlage

Nach der Verbandsordnung des Kindergartenzweckverbandes sowie auch nach der Festsetzung in der Haushaltssatzung ist die Umlage wie folgt von den Mitgliedsgemeinden aufzubringen:

a) die nicht gedeckten Personal- und Sachkosten sowie die nicht gedeckten Investitionsauszahlungen entsprechend der Kinder der Mitgliedsgemeinden (Stichtag 01.10. des Vorjahres)

b) die Zins- und Tilgungsauszahlungen für die Investitionskredite, aufgenommen für die Errichtung der Kindertagesstätte, nach dem für 2020 vorläufigen Anteilsverhältnis

zu 16,04 % der Ortsgemeinde Moselkern und

zu 83,96 % der Ortsgemeinde Müden.

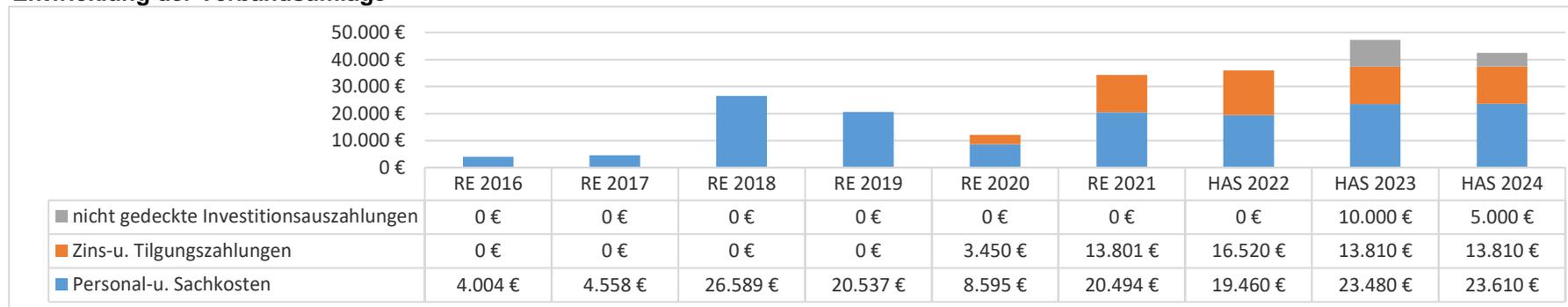
Verteilungsschlüssel für die Umlage zur Deckung der Zins- und Tilgungsauszahlungen für Investitionskredite:

Mit Abrechnung der Baumaßnahme im Jahr 2019 wurde im Dezember 2020 die Aufnahme eines Investitionskredites zur Finanzierung des Eigenanteils notwendig. Für die gesamte Maßnahme ergibt sich ein Kreditbedarf in Höhe von 373.948,76 €. Nach der Zweckverbandsordnung wird der maximale Betrag von 60.000 € der Ortsgemeinde Moselkern überschritten. Danach ergibt sich ein neues Anteilsverhältnis, welches wie folgt lautet:

- die Ortsgemeinde Moselkern trägt 16,04 %
- die Ortsgemeinde Müden trägt 83,96 %

Die Abrechnung der Verbandsumlage erfolgt im Rahmen der jährlichen Jahresabschlussarbeiten nach den tatsächlich geleisteten Kosten.

### Entwicklung der Verbandsumlage



## 7. Investitionen

Der Kindergartenzweckverband hat die Bauträgerschaft für die Errichtung einer zweigruppigen Kindertagesstätte am Standort Müden übernommen. Die Kindertagesstätte befindet sich auf einem Grundstück der Kath. Kirchengemeinde, auf das dem Kindergartenzweckverband ein Erbbaurecht für 30 Jahre gegen eine jährliche Pachtzahlung von 1 € übertragen wurde.

Der Bau der Kindertagesstätte wurde in 2019 komplett abgerechnet, die Fördergelder wurden in 2020 vollständig abgerufen. Somit ergibt sich folgende Kosten- und Finanzierungsübersicht:

Die **Gesamtfinanzierung der Maßnahme** stellt sich nunmehr wie folgt dar

Gesamtkosten der Baumaßnahme		705.449 €
<i>Kreiszuschuss</i>	129.200 €	
<i>Zuschuss des Bistums</i>	202.300 €	
Zuwendungen insgesamt		331.500 €
<b>Eigenanteil des Kindergartenzweckverbandes = Kreditbedarf</b>		<b>373.949 €</b>

In 2023 wird die Anschaffung eines neuen Ceran-Küchenherdes von rd. 5.000 € geplant.

Ab 2023 wird jährlich ein Puffer für Anschaffungen von Vermögensgegenständen von 5.000 € eingeplant.

## 8. Investitionskredite

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2023 besteht beim Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden ein Investitionskredit in Höhe von 345.219,44 €, welcher sich zum Ende des Haushaltsjahres um die ordentlichen Tilgungsleistung auf 332.474,22 € reduziert.

Zum Ende des Haushaltsjahres 2024 weist der Investitionskredit noch eine Verschuldung von 319.689,44 € aus.

## **9. liquider Mittelbestand / Kredite zur Liquiditätssicherung**

Zum 31.12.2021 verfügt der Kindergartenzweckverband über einen liquiden Mittelbestand in Höhe von 416,87 €.

Da die Umlage für das Jahr 2022 noch nicht endgültig abgerechnet worden ist, kann kein Liquider Mittelbestand zum 31.12.2022 ausgewiesen werden.

## **8. Teilhaushalte**

Der Haushalt des Kindergartenzweckverbandes "Moselkern-Müden" ist produktorientiert in zwei Teilhaushalte gegliedert.

Teilhaushalt 1 "Kindergarten" mit dem Produkt 3.6.5.02 "Kindergärten, Kindertagesstätten"

Teilhaushalt 2 "Allgemeine Finanzwirtschaft" mit dem Produkt 6.1.2.01 "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft".

Jeder Teilhaushalt schließt zum Jahresende mit der Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung der zugeordneten Produkte ab.

Da die Teilhaushalte keine Steuerungswirkungen entfalten, wird auf eine Ausführung und Darstellung der Teilhaushalte verzichtet.

aufgestellt 15.03.2023

M. Henzgen

FB 4 - Finanzen

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

# Gesamtergebnishaushalt Gesamtfinanzhaushalt

**2023/2024**

## Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

<u>Ergebnishaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
<b>1 + Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>46.811,41</b>	<b>47.880</b>	<b>59.800</b>	<b>54.930</b>	<b>54.960</b>	<b>54.990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
41443000 Zuw.Zusch.lfd.Zwecke v.Gemeinden u. Gemeindeverbänden	34.294,74	35.980	47.290	42.420	42.450	42.480	0	0
41510000 Erträge aus der Auflösung v SoPo an Zuwendungen	12.516,67	11.900	12.510	12.510	12.510	12.510	0	0
<b>3 + Erträge der sozialen Sicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7 + Sonstige laufende Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>46.811,41</b>	<b>47.880</b>	<b>59.800</b>	<b>54.930</b>	<b>54.960</b>	<b>54.990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>107,96</b>	<b>130</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
50220002 Entgelte Geringfügige/Kurzfristige	84,00	100	100	100	100	100	0	0
50420002 Sozialversicherungsbeiträge Geringfügige	0,33	10	10	10	10	10	0	0
50910002 Pausch. Lohnsteuer Geringfügige	23,63	20	30	30	30	30	0	0
<b>10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>11.222,94</b>	<b>13.050</b>	<b>14.950</b>	<b>15.050</b>	<b>15.050</b>	<b>15.050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
52210001 Aufwendungen für Strom	2.114,40	2.000	2.100	2.100	2.100	2.100	0	0
52210002 Aufwendungen für Heizung	1.785,71	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500	0	0
52210003 Aufwendungen für Wasser / Abwasser / Abfall	1.290,69	1.000	2.000	2.100	2.100	2.100	0	0
52310000 Unterhaltung Grundstücke u bauliche Anlagen	3.169,68	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0	0
52320000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	0,00	250	250	250	250	250	0	0
52370000 Unterhaltung Betrieb / Geschäftsausstattung / Maschinen	505,82	300	600	600	600	600	0	0
52380000 Anschaffungen GWG bis 1.000,-	84,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
52543000 Kostenerstattungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	2.272,21	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0	0
<b>11 - Abschreibungen</b>	<b>27.869,66</b>	<b>24.910</b>	<b>27.880</b>	<b>27.880</b>	<b>27.720</b>	<b>27.720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
53620000 Afa fremd GuB Soziale Einricht	24.594,99	21.630	24.600	24.600	24.600	24.600	0	0
53850000 Afa Betriebs- u Geschäftsausstattungen	3.274,67	3.280	3.280	3.280	3.120	3.120	0	0
<b>12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>8.004,51</b>	<b>5.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
54190000 Zuwendungen Zuschüsse lfd. Zwecke an sonstigen Bereich	8.004,51	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000	0	0
<b>13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14 - Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>1.229,47</b>	<b>1.280</b>	<b>1.390</b>	<b>1.420</b>	<b>1.450</b>	<b>1.480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
56210000 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen	721,00	730	730	730	730	730	0	0
56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	50	50	50	50	50	0	0
56411000 Gebäude- und Sachversicherungen	508,36	500	600	630	660	690	0	0
56414000 Unfallversicherungen	0,11	0	10	10	10	10	0	0
<b>15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>48.434,54</b>	<b>44.370</b>	<b>51.360</b>	<b>51.490</b>	<b>51.360</b>	<b>51.390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

<u>Ergebnishaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.623,13	3.510	8.440	3.440	3.600	3.600	0	0
17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	70,74	0	0	0	0	0	0	0
47995000 Zinsert. Kassenbestand Zweckv	70,74	0	0	0	0	0	0	0
18 - Zinsaufwendungen und Sonstige Finanzaufwendungen	1.134,12	3.510	1.060	1.020	980	940	0	0
57511000 Zinsen an Banken	1.134,12	3.510	1.060	1.020	980	940	0	0
19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und - aufwendungen	-1.063,38	-3.510	-1.060	-1.020	-980	-940	0	0
20 Ordentliches Ergebnis	-2.686,51	0	7.380	2.420	2.620	2.660	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-2.686,51	0	7.380	2.420	2.620	2.660	0	0
32 Summe der Erträge	46.882,15	47.880	59.800	54.930	54.960	54.990	0	0
33 Summe der Aufwendungen	49.568,66	47.880	52.420	52.510	52.340	52.330	0	0
<u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>								
	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	37.810,78	35.980	47.290	42.420	42.450	42.480	0	0
61443000 Zuw.Zusch.lfd.Zwecke Gde u Gemeindeverbänden	34.294,74	35.980	47.290	42.420	42.450	42.480	0	0
61490000 Zuw.Zusch.lfd.Zwecke von sonstigen Bereich	3.516,04	0	0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	37.810,78	35.980	47.290	42.420	42.450	42.480	0	0
9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	107,96	130	140	140	140	140	0	0

## Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

<u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
70220002 Entgelte Geringfügige/Kurzfristige	84,00	100	100	100	100	100	0	0
70420002 Sozialversicherungsbeiträge Geringfügige	0,33	10	10	10	10	10	0	0
70910002 Pausch. Lohnsteuer Geringfügige	23,63	20	30	30	30	30	0	0
<b>10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>11.045,06</b>	<b>13.050</b>	<b>14.950</b>	<b>15.050</b>	<b>15.050</b>	<b>15.050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
72210001 Auszahlungen für Strom	2.158,48	2.000	2.100	2.100	2.100	2.100	0	0
72210002 Auszahlungen für Heizung (ÖL/Gas usw.)	1.785,71	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500	0	0
72210003 Auszahlungen für Wasser / Abwasser / Abfall	1.330,86	1.000	2.000	2.100	2.100	2.100	0	0
72310000 Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen	3.169,68	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0	0
72320000 Bewirtschaft Grundst u bauliche Anlagen	0,00	250	250	250	250	250	0	0
72370000 Unterhaltunh Betriebs- u Geschäftsausstattung, Maschinen	328,12	300	600	600	600	600	0	0
72380000 Anschaffungen GWG bis 1.000 ,-	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
72543000 Kostenerstattungen an Gemeinde u Gemeindeverbände	2.272,21	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0	0
<b>11 nicht besetzt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>	<b>8.004,51</b>	<b>5.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
74190000 Zuwendungen Zuschüsse lfd. Zwecke an sonstigen Bereich	8.004,51	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000	0	0
<b>14 - Sonstige laufende Auszahlungen</b>	<b>1.228,47</b>	<b>1.280</b>	<b>1.390</b>	<b>1.420</b>	<b>1.450</b>	<b>1.480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
76210000 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen	720,00	730	730	730	730	730	0	0
76390000 Sonst Geschäftsaufwendungen	0,00	50	50	50	50	50	0	0
76411000 Gebäudeversicherungen	508,36	500	600	630	660	690	0	0
76414000 Unfallversicherungen	0,11	0	10	10	10	10	0	0
<b>15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.386,00</b>	<b>19.460</b>	<b>23.480</b>	<b>23.610</b>	<b>23.640</b>	<b>23.670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.424,78</b>	<b>16.520</b>	<b>23.810</b>	<b>18.810</b>	<b>18.810</b>	<b>18.810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17 + Zinseinzahlungen und Sonstige Finanzeinzahlungen</b>	<b>70,74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
67995000 Zinsert. Kassenbestand Zweckv	70,74	0	0	0	0	0	0	0
<b>18 - Zinsauszahlungen und Sonstige Finanzauszahlungen</b>	<b>1.134,12</b>	<b>3.510</b>	<b>1.060</b>	<b>1.020</b>	<b>980</b>	<b>940</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
77511000 Zinsen an Banken	1.134,12	3.510	1.060	1.020	980	940	0	0
<b>19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-1.063,38</b>	<b>-3.510</b>	<b>-1.060</b>	<b>-1.020</b>	<b>-980</b>	<b>-940</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>16.361,40</b>	<b>13.010</b>	<b>22.750</b>	<b>17.790</b>	<b>17.830</b>	<b>17.870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

<u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	16.361,40	13.010	22.750	17.790	17.830	17.870	0	0
24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0
26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0	0
29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	10.000	5.000	5.000	5.000	0	0
78571000 Auszahlung für bewegl Sachen des Anlagevermögen	0,00	0	10.000	5.000	5.000	5.000	0	0
30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	10.000	5.000	5.000	5.000	0	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	0	0
34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	16.361,40	13.010	12.750	12.790	12.830	12.870	0	0
35 + Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0	0
36 - Tilgung von Investitionskrediten	12.666,48	13.010	12.750	12.790	12.830	12.870	0	0
79251300 ordentliche Tilgungsauszahlungen	12.666,48	13.010	12.750	12.790	12.830	12.870	0	0
37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-12.666,48	-13.010	-12.750	-12.790	-12.830	-12.870	0	0
38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-416,87	0	0	0	0	0	0	0
39 Sado der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-3.278,05	0	0	0	0	0	0	0
40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-16.361,40	-13.010	-12.750	-12.790	-12.830	-12.870	0	0
41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0	0	0
42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-16.361,40	-13.010	-12.750	-12.790	-12.830	-12.870	0	0

**Doppischer Budgetplan 2023 - 2024**

<u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-416,87	0	0	0	0	0	0	0
44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	3.694,92	0	10.000	5.000	5.000	5.000	0	0
45 Summe der Einzahlungen	37.881,52	35.980	47.290	42.420	42.450	42.480	0	0
46 Summe der Auszahlungen	37.881,52	35.980	47.290	42.420	42.450	42.480	0	0

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Teilergebnishaushalt 1

Teilfinanzhaushalt 1

**2023/2024**

Kindergarten

**Doppischer Budgetplan 2023 - 2024**

<b>Teilhaushalt 1 Kindergarten</b>								
<b>Teilergebnishaushalt NEU</b>	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	46.811,41	47.880	59.800	54.930	54.960	54.990	0	0
<b>8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>46.811,41</b>	<b>47.880</b>	<b>59.800</b>	<b>54.930</b>	<b>54.960</b>	<b>54.990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	107,96	130	140	140	140	140	0	0
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.222,94	13.050	14.950	15.050	15.050	15.050	0	0
11 - Abschreibungen	27.869,66	24.910	27.880	27.880	27.720	27.720	0	0
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.004,51	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000	0	0
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.229,47	1.280	1.390	1.420	1.450	1.480	0	0
<b>15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>48.434,54</b>	<b>44.370</b>	<b>51.360</b>	<b>51.490</b>	<b>51.360</b>	<b>51.390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.623,13	3.510	8.440	3.440	3.600	3.600	0	0
19 Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0	0
20 Ordentliches Ergebnis	-1.623,13	3.510	8.440	3.440	3.600	3.600	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
<b>23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.623,13</b>	<b>3.510</b>	<b>8.440</b>	<b>3.440</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
nachrichtlich:								
24 Summe der Erträge	46.811,41	47.880	59.800	54.930	54.960	54.990	0	0
25 Summe der Aufwendungen	48.434,54	44.370	51.360	51.490	51.360	51.390	0	0
<b>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</b>	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
<b>23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>17.424,78</b>	<b>16.520</b>	<b>23.810</b>	<b>18.810</b>	<b>18.810</b>	<b>18.810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	10.000	5.000	5.000	5.000	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	10.000	5.000	5.000	5.000	0	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	0	0
<b>34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>17.424,78</b>	<b>16.520</b>	<b>13.810</b>	<b>13.810</b>	<b>13.810</b>	<b>13.810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

# Produktplan

**2023/2024**

Teilhaushalt 1:  
Kindergarten

**Doppischer Budgetplan 2023 - 2024**

<b>Teilhaushalt</b>	<b>1</b>	<b>Kindergarten</b>
---------------------	----------	---------------------

<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>3</b>	<b>Soziales und Jugend</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>3.6</b>	<b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>3.6.5</b>	<b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>
<b>Produkt</b>	<b>3.6.5.02</b>	<b>Kindergärten, Kindertagesstätten</b>

**Beschreibung**

Sämtliche Aufwendungen im Zusammenhang mit der Kindertagesstätte sowie Personal- und Sachkostenanteile für den Träger der Einrichtung

**Auftrag**

Gesetze, Verträge, Beschlüsse der Verbandsversammlung **Zielgruppe**  
Eltern und Kinder

**Ziele**

Förderung der Entwicklung der Kinder sowie Vereinbarkeit von Familie und Beruf

<b>Teilergebnishaushalt NEU</b>	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	46.811,41	47.880	59.800	54.930	54.960	54.990	0	0
3.6.5.02.41443000      Zuw.Zusch.lfd.Zwecke Gde u Gdeverbände	34.294,74	35.980	47.290	42.420	42.450	42.480	0	0
<i>Zweckverbandsumlage</i>								
3.6.5.02.41510000      Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	12.516,67	11.900	12.510	12.510	12.510	12.510	0	0
<b>8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>46.811,41</b>	<b>47.880</b>	<b>59.800</b>	<b>54.930</b>	<b>54.960</b>	<b>54.990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	107,96	130	140	140	140	140	0	0
3.6.5.02.50220002      Entgelte Geringfügige/Kurzfristige	84,00	100	100	100	100	100	0	0
3.6.5.02.50420002      Sozial. Vers. Beiträge Geringfügige/Kurzfristige	0,33	10	10	10	10	10	0	0
3.6.5.02.50910002      Pausch. Lohnsteuer Geringfügige/Kurzfristige	23,63	20	30	30	30	30	0	0
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.222,94	13.050	14.950	15.050	15.050	15.050	0	0
3.6.5.02.52210001      Aufwendungen für Strom	2.114,40	2.000	2.100	2.100	2.100	2.100	0	0
3.6.5.02.52210002      Aufwendungen für Heizung	1.785,71	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500	0	0
3.6.5.02.52210003      Aufwendungen für Wasser/Abwasser/Abfall	1.290,69	1.000	2.000	2.100	2.100	2.100	0	0
3.6.5.02.52310000      Unterhaltung Grundstücke u bauliche Anlagen	3.169,68	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0	0
3.6.5.02.52320000      Bewirtschaftung Grundstücke u. bauliche Anlagen	0,00	250	250	250	250	250	0	0
3.6.5.02.52370000      Unterh. Betriebs- u Geschäftsausstatt., Maschinen und tech. Anlagen	505,82	300	600	600	600	600	0	0
3.6.5.02.52380000      Anschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 1.000,-- Euro ohne Mwst.)	84,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0

## Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

Teilhaushalt	1	Kindergarten								
Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend								
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
Produktgruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder								
Produkt	3.6.5.02	Kindergärten, Kindertagesstätten								
<b>Teilergebnishaushalt NEU</b>			Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
3.6.5.02.52543000		Kostenerstattungen an Gde. u. Gde.verbände	2.272,21	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0	0
11 - Abschreibungen			27.869,66	24.910	27.880	27.880	27.720	27.720	0	0
3.6.5.02.53620000		Afa fremd GuB Soziale Einrichtungen	24.594,99	21.630	24.600	24.600	24.600	24.600	0	0
3.6.5.02.53850000		Afa Betriebs- u Geschäftsausstg	3.274,67	3.280	3.280	3.280	3.120	3.120	0	0
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			8.004,51	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000	0	0
3.6.5.02.54190000		Zuw.Zusch.lfd.Zwecke an Sonstige	8.004,51	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000	0	0
		<i>Sachkostenzuschuss an die KitagGmbH</i>								
14 - Sonstige laufende Aufwendungen			1.229,47	1.280	1.390	1.420	1.450	1.480	0	0
3.6.5.02.56210000		Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	721,00	730	730	730	730	730	0	0
		<i>Erbbauzins jährlich 1 € in 2015 für 30 Jahre im Voraus bezahlt</i>								
3.6.5.02.56390000		Sonst Geschäftsaufwendungen	0,00	50	50	50	50	50	0	0
3.6.5.02.56411000		Gebäudeversicherungen	508,36	500	600	630	660	690	0	0
3.6.5.02.56414000		Unfallversicherungen	0,11	0	10	10	10	10	0	0
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			48.434,54	44.370	51.360	51.490	51.360	51.390	0	0
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-1.623,13	3.510	8.440	3.440	3.600	3.600	0	0
19 Finanzergebnis			0,00	0	0	0	0	0	0	0
20 Ordentliches Ergebnis			-1.623,13	3.510	8.440	3.440	3.600	3.600	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis			0,00	0	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			0,00	0	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) Leistungsbeziehungen			-1.623,13	3.510	8.440	3.440	3.600	3.600	0	0
		nachrichtlich:								
24 Summe der Erträge			46.811,41	47.880	59.800	54.930	54.960	54.990	0	0
25 Summe der Aufwendungen			48.434,54	44.370	51.360	51.490	51.360	51.390	0	0
<b>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</b>			Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			17.424,78	16.520	23.810	18.810	18.810	18.810	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0	0	0	0	0	0	0

**Doppischer Budgetplan 2023 - 2024**

<b>Teilhaushalt</b>	<b>1</b>	<b>Kindergarten</b>							
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>3</b>	<b>Soziales und Jugend</b>							
<b>Produktbereich</b>	<b>3.6</b>	<b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>							
<b>Produktgruppe</b>	<b>3.6.5</b>	<b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>							
<b>Produkt</b>	<b>3.6.5.02</b>	<b>Kindergärten, Kindertagesstätten</b>							
<b><u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u></b>		Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0	10.000	5.000	5.000	5.000	0	0
3.6.5.02/9080.78571000	Ausz f bewegliche Sachen d Anlaver mög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1.000,-- Euro	0,00	0	10.000	5.000	5.000	5.000	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	10.000	5.000	5.000	5.000	0	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	0	0
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts		17.424,78	16.520	13.810	13.810	13.810	13.810	0	0

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Teilergebnishaushalt 2

Teilfinanzhaushalt 2

**2023/2024**

Allgemeine Finanzwirtschaft

## Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

Teilhaushalt	2	Allgemeine Finanzwirtschaft							
<u>Teilergebnishaushalt NEU</u>		Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	70,74	0	0	0	0	0	0	0
18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.134,12	3.510	1.060	1.020	980	940	0	0
19	Finanzergebnis	-1.063,38	-3.510	-1.060	-1.020	-980	-940	0	0
20	Ordentliches Ergebnis	-1.063,38	-3.510	-1.060	-1.020	-980	-940	0	0
21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0	0
22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) Leistungsbeziehungen	-1.063,38	-3.510	-1.060	-1.020	-980	-940	0	0
nachrichtlich:									
24	Summe der Erträge	70,74	0	0	0	0	0	0	0
25	Summe der Aufwendungen	1.134,12	3.510	1.060	1.020	980	940	0	0
<u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>		Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.063,38	-3.510	-1.060	-1.020	-980	-940	0	0
27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.063,38	-3.510	-1.060	-1.020	-980	-940	0	0
36	Nachrichtlich: Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	12.666,48	13.010	12.750	12.790	12.830	12.870	0	0

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

# **Produktplan**

**2023/2024**

Teilhaushalt 2:

**Allgemeine Finanzwirtschaft**

## Doppischer Budgetplan 2023 - 2024

<b>Teilhaushalt</b>	<b>2</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>							
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>6</b>	<b>Zentrale Finanzleistungen</b>							
<b>Produktbereich</b>	<b>6.1</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>							
<b>Produktgruppe</b>	<b>6.1.2</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>							
<b>Produkt</b>	<b>6.1.2.01</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>							
<b><u>Teilergebnishaushalt NEU</u></b>		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		70,74	0	0	0	0	0	0	0
6.1.2.01.47995000 Zinsert. Kassenbestand Zweckv		70,74	0	0	0	0	0	0	0
18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.134,12	3.510	1.060	1.020	980	940	0	0
6.1.2.01.57511000 Zinsen an Banken		1.134,12	3.510	1.060	1.020	980	940	0	0
19 Finanzergebnis		-1.063,38	-3.510	-1.060	-1.020	-980	-940	0	0
20 Ordentliches Ergebnis		-1.063,38	-3.510	-1.060	-1.020	-980	-940	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis		0,00	0	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) Leistungsbeziehungen		-1.063,38	-3.510	-1.060	-1.020	-980	-940	0	0
nachrichtlich:									
24 Summe der Erträge		70,74	0	0	0	0	0	0	0
25 Summe der Aufwendungen		1.134,12	3.510	1.060	1.020	980	940	0	0
<b><u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u></b>		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansätze des Vorjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Plandaten 2025	Plandaten 2026	Verpflichtungsermächtigung 2023	Verpflichtungsermächtigung 2024
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-1.063,38	-3.510	-1.060	-1.020	-980	-940	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts		-1.063,38	-3.510	-1.060	-1.020	-980	-940	0	0
36 Nachrichtlich: Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten		12.666,48	13.010	12.750	12.790	12.830	12.870	0	0
6.1.2.01/9010.79251300 Tilgung Kredite Lz über 5 Jahre (Bank,?,Festzins)		12.666,48	13.010	12.750	12.790	12.830	12.870	0	0

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen  
und ähnliche Vorgänge

**2023/2024**

## Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden (69)

Muster 4  
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

<b>Übersicht</b>					
<b>über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnliche Vorgänge</b>					
<b>Haushaltsplan 2023 / 2024</b>					
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023 (abzügl. geplante Tilgungsleistungen)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024 (abzügl. geplante Tilgungsleistungen)
		in 1.000 €			
1	Anleihen	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen davon:				
2.1	langfristige Kredite				
2.1.1.	laufende langfristige Kredite	357,9	345,2	332,5	319,7
2.2.	mittelfristige Kredite (Zwischenfinanzierungen)				
2.2.1.	laufende mittelfristige Kredite	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Zwischensumme Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</b>	<b>357,9</b>	<b>345,2</b>	<b>332,5</b>	<b>319,7</b>
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,0	0,0	0,0
5	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>357,9</b>	<b>345,2</b>	<b>332,5</b>	<b>319,7</b>

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

# Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

## **2023/2024**

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit zum HH-Plan 2023 / 2024 (Berechnung der sog. freien Finanzspitze)																											
Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Rechnungsergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge <sup>1</sup>	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres																				
		2021	2022	2023	2024	2025	2026																				
in € <sup>2</sup>																											
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO))	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite																						
			16.361,40	13.010	<b>22.750</b>	<b>17.790</b>	17.830	17.870																			
	2	abzüglich Auszahlungen zur <b>planmäßigen</b> Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	12.666,48	13.010	<b>12.750</b>	<b>12.790</b>	12.830	12.870																			
	3	<b>Zwischensumme</b>	<b>3.694,92</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>																			
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	<del> </del>	<del> </del>	0	0	0	0																			
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0 )	<b>3.694,92</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>																			
			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>																								
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td colspan="2">Endfällige Kredite <b>-keine-</b></td> </tr> <tr> <td>Jahr .... Betrag ....€</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Jahr .... Betrag ....€</td> <td></td> </tr> <tr> <td>...</td> <td></td> </tr> </table>			Endfällige Kredite <b>-keine-</b>		Jahr .... Betrag ....€		Jahr .... Betrag ....€		...		<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 30%;"></td> <td style="width: 20%;">Jahr</td> <td style="width: 20%;">2021</td> <td style="width: 20%;">Betrag</td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%; text-align: right;">0 €</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: center;">Stand zum 31.12.</td> </tr> </table>						Jahr	2021	Betrag		0 €	Stand zum 31.12.					
Endfällige Kredite <b>-keine-</b>																											
Jahr .... Betrag ....€																											
Jahr .... Betrag ....€																											
...																											
	Jahr	2021	Betrag		0 €																						
Stand zum 31.12.																											

<sup>1</sup> Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

<sup>3</sup> Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei der Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

**Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden**

**Schuldenübersicht - Einzelnachweis**

**2023/2024**

69

## Kindergartenzweckverband Moselkern

## Darlehensverzeichnis

für das Haushaltsjahr 2023 der laufenden Investitionskredite

Stand: 11.10.2022

Akte/ Nr.	Name/ Institution/ Bank	Aus- zahlungs- tag	Darlehens- betrag	Zins- fest- schreibung	Restbetrag zur Zinsfest.	Nomi- nal- zins %	Stand Anfang 2023	Zinsen	Tilgung	Son- der- tilgung	Stand Ende 2023
69/01	Sparkasse Mittelmosel	17.12.2020	374.000,00	30.12.2030		0,31	345.219,44	1.055,38	12.745,22	0	332.474,22
<b>Summe</b>						<b>0,31</b>	<b>345.219,44</b>	<b>1.055,38</b>	<b>12.745,22</b>	<b>0,00</b>	<b>332.474,22</b>

## Darlehensverzeichnis

für das Haushaltsjahr 2024 der laufenden Investitionskredite

Stand: 11.10.2022

Akte/ Nr.	Name/ Institution/ Bank	Aus- zahlungs- tag	Darlehens- betrag	Zins- fest- schreibung	Restbetrag zur Zinsfest.	Nomi- nal- zins %	Stand Anfang 2024	Zinsen	Tilgung	Son- der- tilgung	Stand Ende 2024
69/01	Sparkasse Mittelmosel	17.12.2020	374.000,00	30.12.2030		0,31	332.474,22	1.015,82	12.784,78	0	319.689,44
<b>Summe</b>						<b>0,31</b>	<b>332.474,22</b>	<b>1.015,82</b>	<b>12.784,78</b>	<b>0,00</b>	<b>319.689,44</b>

**Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden**

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

**2023/2024**

**Muster 27**  
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

**Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden**

**Übersicht über die Über- / Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. Finanzrechnung  
zum Haushaltsplan 2023 / 2024**

lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			(§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 36 GemHVO)	
in €					
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	5.411,59	0,00	5.411,59
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-9.645,41	0,00	-9.645,41
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	4.219,28	3.408,28	811,00
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	16.361,40	12.666,48	3.694,92
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	13.010,00	13.010,00	0,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2023	22.750,00	12.750,00	10.000,00
7	vorzutragender Betrag		52.106,86	41.834,76	10.272,10
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	17.790,00	12.790,00	5.000,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	17.830,00	12.830,00	5.000,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	17.870,00	12.870,00	5.000,00
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>105.596,86</b>	<b>80.324,76</b>	<b>25.272,10</b>

**Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden**

# Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

## **2023/2024**

**Muster 26**  
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

**Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden**

<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse zum Haushaltsplan 2023 / 2024</b>			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) *)	2018	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) *)	2019	-2.019,90
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) *)	<b>2020</b>	<b>-17.236,57</b>
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) *)	<b>2021</b>	<b>-2.686,51</b>
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des 1. Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge) *)	<b>2022</b>	<b>0,00</b>
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres) *)	<b>2023</b>	<b>7.380,00</b>
7	Zwischensumme		-14.562,98
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung) *)	2024	2.420,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung) *)	2025	2.620,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung) *)	2026	2.660,00
11	<b>Summe</b>		<b>-6.862,98</b>

\*) Ziffer 23 der Ergebnisrechnung bzw. des Ergebnishaushaltes

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

# Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

## **2023/2024**

**Muster 28**  
(zu § 95 Abs. 3 GemO)

**Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden**

**Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals  
zum Haushaltsplan 2023 / 2024**

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Posten E 23)	Jahr	Betrag	nachträglich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des vierten Haushaltsvorjahres	2019	-2.019,90	-2.019,90
2	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2020	-17.236,57	-19.256,47
3	Eigenkapital zum 31.12. des zweiten Haushaltsvorjahres	2021	-2.686,51	-21.942,98
4	+ <b>geplantes</b> Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	0,00	-21.942,98
5	+ <b>geplantes</b> Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	7.380,00	-14.562,98
6	+ <b>geplantes</b> Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2024	2.420,00	-12.142,98
7	+ <b>geplantes</b> Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2025	2.620,00	-9.522,98
8	+ <b>geplantes</b> Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2026	2.660,00	-6.862,98

**Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden**

**Bilanz  
zum 31.12.2021**



## Bilanz Aktiva 31.12.21 Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden

	31.12 Haushaltsvorjahr EUR	31.12. Haushaltsjahr EUR	Veränderung Haushaltsjahr EUR
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>675.257,04</b>	<b>647.387,38</b>	<b>-27.869,66</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte, Werte und Lizenzen	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 Sachanlagen	675.257,04	647.387,38	-27.869,66
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 fremden Grund und Boden	636.600,22	612.005,23	-24.594,99
05210000 Kindertagesstätten	636.600,22	612.005,23	-24.594,99
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge sowie Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.656,82	35.382,15	-3.274,67
08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.656,82	35.382,15	-3.274,67
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 verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Untern., mit denen ein Beteiligungsverh. 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. Umlaufvermögen</b>	<b>3.585,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.585,64</b>
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	3.585,64	0,00	-3.585,64
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
15490000 gegen Sonstige	3.516,04	0,00	-3.516,04
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 öffentl. Rechts, rechtsf. kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
17319000 Sonstige	69,60	0,00	-69,60
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.2.6.1 Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse (Kassenbestand)	0,00	416,87	416,87
17431001 Lfd. Verrechn.Kto. (Kassenbestand)	0,00	416,87	416,87
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
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, Bankguthaben bei Kreditinstituten, Schecks	0,00	0,00	0,00
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4. Rechnungsabgrenzungsposten	5,00	4,00	-1,00
4.1 Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5,00	4,00	-1,00
19510000 Aktive Rechnungsabgrenzung	5,00	4,00	-1,00
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	19.256,47	21.942,98	2.686,51
19610000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	19.256,47	21.942,98	2.686,51
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>698.104,15</b>	<b>669.751,23</b>	<b>-28.352,92</b>

**Bilanz Passiva 31.12.21 Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden**

	31.12. Haushaltsvorjahr EUR	31.12. Haushaltsjahr EUR	Veränderung Haushaltsjahr EUR
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1 Kapitalrücklage</b>	<b>-2.019,90</b>	<b>-19.256,47</b>	<b>-17.236,57</b>
20110000 Kapitalrücklage	-2.019,90	-19.256,47	-17.236,57
<b>1.2 Sonstige Rücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-17.236,57</b>	<b>-2.686,51</b>	<b>14.550,06</b>
20300001 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-17.236,57	-2.686,51	14.550,06
<b>1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>19.256,47</b>	<b>21.942,98</b>	<b>2.686,51</b>
20400001 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	19.256,47	21.942,98	2.686,51
<b>2. Sonderposten</b>	<b>323.973,03</b>	<b>311.456,36</b>	<b>-12.516,67</b>
<b>2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
<b>2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>323.973,03</b>	<b>311.456,36</b>	<b>-12.516,67</b>
<b>2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<b>323.973,03</b>	<b>311.456,36</b>	<b>-12.516,67</b>
23143000 SoPo a. Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	124.791,24	119.969,94	-4.821,30
23190000 von Sonstigen	199.181,79	191.486,42	-7.695,37
<b>2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.7 Sonstige Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.2 Steuerrückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.3 Rückstellungen für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.4 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>374.131,12</b>	<b>358.294,87</b>	<b>-15.836,25</b>
<b>4.1 Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>373.869,77</b>	<b>357.925,24</b>	<b>-15.944,53</b>
<b>4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</b>	<b>370.591,72</b>	<b>357.925,24</b>	<b>-12.666,48</b>
31513100 Investitionskredite von Banken EURO-Währung(fester Zins)	370.591,72	357.925,24	-12.666,48
<b>4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</b>	<b>3.278,05</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.278,05</b>
37431001 Lfd.Verrech.Kto. VG -Aufnahme von Liquiditätskrediten	3.278,05	0,00	-3.278,05
<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
<b>4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>35,48</b>	<b>253,53</b>	<b>218,05</b>
35511000 Verb. a. LuL ggü. privaten Bereich	35,48	253,53	218,05
<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
<b>4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anstalten des öffentl. Rechts, rechtfähigen komm. Stiftungen	0,00	0,00	0,00
<b>4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>225,87</b>	<b>116,10</b>	<b>-109,77</b>
37430000 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	225,87	116,10	-109,77
<b>4.11 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>698.104,15</b>	<b>669.751,23</b>	<b>-28.352,92</b>