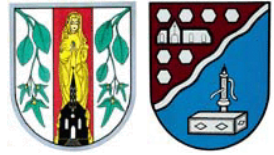


Kindergartenzweckverband
Heilberscheid/Nornborn
Westerwaldkreis



Kindergarten



Hummel Haus

**1. Nachtragshaushaltssatzung
und Nachtragshaushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2023**

Inhaltsverzeichnis

Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2023	Seite	1 - 4
Vorbericht zum Nachtragshaushalt	Seite	5 - 18
Gesamtergebnishaushalt	Seite	19 - 20
Gesamtfinanzhaushalt	Seite	21 - 24
Stellenplan	Seite	25 - 26
Zusammenstellung der Teilhaushalte		
Teilhaushalt 1	Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	Seite 35 - 42
Teilhaushalt 2	Zentrale Finanzleistungen - <i>entfällt</i> -	Seite
Investitionsübersicht	Seite	43 - 44
Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen	Seite	45 - 46
Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen	Seite	47 - 48
Bilanz des Jahres 2021	Seite	49 - 51

1. Nachtragshaushaltssatzung

für den Kindergartenzweckverband Heilberscheid/Nornborn für das Haushaltsjahr 2023

Die Verbandsversammlung des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn hat aufgrund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), in der derzeit gültigen Fassung, in Verbindung mit dem Zweckverbandsgesetz vom 22. Dezember 1982 (GVBl. S. 476), in der derzeit gültigen Fassung, und aufgrund des § 7 der Verbandsordnung für den Kindergartenzweckverband folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushalt werden festgesetzt:

	gegenüber bisher	erhöht (+) bzw. vermindert (-) um	nunmehr festgesetzt auf
1. im Ergebnishaushalt			
der Gesamtbetrag der Erträge auf	722.000 Euro	35.500 Euro	757.500 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	722.000 Euro	35.500 Euro	757.500 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0 Euro	0 Euro	0 Euro
2. im Finanzhaushalt			
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 Euro	0 Euro	0 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	5.000 Euro	4.300 Euro	9.300 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	5.000 Euro	4.300 Euro	9.300 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro	0 Euro	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 Euro	0 Euro	0 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite auf	0 Euro	auf nunmehr	0 Euro
verzinsten Kredite auf	0 Euro	auf nunmehr	0 Euro
zusammen auf	0 Euro	auf nunmehr	0 Euro

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

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

0 Euro auf nunmehr 0 Euro

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

0 Euro auf nunmehr 0 Euro

§ 4 Zweckverbandsumlage

Zur Finanzierung der nicht durch laufende Erträge/Einzahlungen gedeckten laufenden Aufwendungen/Auszahlungen wird eine Zweckverbandsumlage im Sinne des § 7 Abs. 3 der Zweckverbandsordnung erhoben.

Demnach haben zu erbringen:

Ortsgemeinde	Kinderzahl zum 31.07. des Vorjahres		Umlagebedarf (Euro)		Umlage (Euro)	
	2022 bisher (geschätzt)	2022 neu (tatsächl. 31.07.)	2023 bisher	2023 neu	2023 bisher	2023 neu
	Heilberscheid	27	24	82.000	213.000	39.536
Nornborn	29	27			42.464	112.765
Summe	56	51	82.000	213.000	82.000	213.000

§ 5 Finanzierungsbeteiligung an Investitionsauszahlungen

a) Investitionsauszahlungen aus dem allgemeinen Betrieb der Einrichtung

Zur Finanzierung der nicht durch Investitionseinzahlungen Dritter gedeckten Investitionsauszahlungen wird eine Investitionskostenbeteiligung nach Maßgabe des § 7 Abs. 3 der Zweckverbandsordnung erhoben.

Ortsgemeinde	Kinderzahl zum 31.07. des Vorjahres		Investitionskosten (Euro)		Investitionskostenbeteiligung (Euro)	
	2022 bisher (geschätzt)	2022 neu (tatsächl. am 31.07.)	2023 bisher	2023 neu	2023 bisher	2023 neu
	Heilberscheid	27	24	5.000	9.300	2.411
Nornborn	29	27			2.589	4.924
Summe	56	51	5.000	9.300	5.000	9.300

b) Investitionsauszahlungen für die Erweiterung der Einrichtung

Sofern bauliche Veränderungen oder Erweiterungen des Gebäudes notwendig werden, die über die laufende Unterhaltung hinausgehen, erfolgt die Berechnung der Investitionskostenbeteiligung nach Maßgabe des § 7 Abs. 4 der Zweckverbandsordnung, sofern im Einzelfall die beiden Trägergemeinden nicht eine abweichende Kostenverteilung beschlossen haben.

- entfällt -

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum	31.12.2021	33.147,53 Euro
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum	31.12.2022	33.147,53 Euro
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum	31.12.2023	33.147,53 Euro
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum	31.12.2024	33.147,53 Euro

§ 7 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro (netto) sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall Haushaltsansätze um 2.500 Euro, oder bei Haushaltsansätzen ab 25.000 Euro, diese um 10 Prozent oder mehr überschritten werden.

§ 8 Altersteilzeit

Die Bewilligungen von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in einem Fall zugelassen.

Heilberscheid, den

Patrick Brach
(Zweckverbandsvorsteher)

Hinweis

Die Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 und der zugehörige Nachtragshaushaltsplan des Kindergarten-zweckverbandes Heilberscheid/Nornborn ist gemäß § 97 Abs. 1 GemO in der zur Zeit gültigen Fassung der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

Gegen die nicht genehmigungspflichtigen Bestimmungen der Nachtragshaushaltssatzung 2023 oder die Festsetzungen des Nachtragshaushaltsplanes 2023 einschließlich seiner Bestandteile wurden mit Schreiben der Aufsichtsbehörde vom keine* Bedenken wegen Rechtsverletzungen geltend gemacht.

Die Nachtragshaushaltssatzung und der Nachtragshaushaltsplan des Kindergarten-zweckverbandes Heilberscheid/Nornborn liegen zur Einsichtnahme vom bis bei der Verbandsgemeindeverwaltung Montabaur, Sachgebiet 1.4 - Finanzen, Haushalt, Steuern- (Zimmer 109), Konrad-Adenauer-Platz 8, 56410 Montabaur, während der Kernarbeitszeit (montags bis mittwochs von 08:00 Uhr bis 12:30 Uhr und von 14:00 Uhr bis 16:00 Uhr, donnerstags von 08:00 Uhr bis 12:30 Uhr und von 14:00 Uhr bis 18:00 Uhr sowie freitags von 08:00 Uhr bis 12:30 Uhr) öffentlich aus.

Heilberscheid, den

Patrick Brach
(Zweckverbandsvorsteher)

Bescheinigung

Die Nachtragshaushaltssatzung des Kindergarten-zweckverbandes Heilberscheid/Nornborn für das Jahr 2023 wurde am vom Zweckverbandsvorsteher ausgefertigt.

Die Nachtragshaushaltssatzung wurde im Wochenblatt der Verbandsgemeinde Montabaur, ausgegeben am, öffentlich bekannt gemacht. Die Satzung tritt mit Beginn des Haushaltsjahres in Kraft. Der Nachtragshaushaltsplan hat vom bis während der allgemeinen Dienststunden zur Einsichtnahme im Rathaus in Montabaur, Zimmer 109, öffentlich ausgelegt.

Montabaur, den

Verbandsgemeindeverwaltung
Montabaur
Im Auftrag



Kreisverwaltung des Westerwaldkreises • 56409 Montabaur

Verbandsgemeindeverwaltung
Abteilung Finanzen
Konrad-Adenauer-Platz 8
56410 Montabaur

Bgm.	1	2	3	4
Verbandsgemeinde Montabaur				
Beig.	Eing. 26. April 2023			
+	++	UR. W. W. A. E. V.		

Peter-Altmeier-Platz 1
56410 Montabaur

Telefon: 02602 124-0
Telefax: 02602 124-238

www.westerwaldkreis.de
kreisverwaltung@westerwaldkreis.de

Öffnungszeiten (durchgehend):
Mo: 7:30 bis 16:30 Uhr
Di, Mi, Fr: 7:30 bis 12:30 Uhr
Do: 7:30 bis 17:30 Uhr
Weitere Termine nach Vereinbarung.

Telefon (Fax)
02602 – 124 506 (574)

E-Mail
Kerstin.Kober@westerwaldkreis.de

Rückfragen an
Frau Kober

Abt. / Az.
2B-22-1182-901-10

Datum
24.04.2023

1. Nachtragshaushaltssatzung und 1. Nachtragshaushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn für das Haushaltsjahr 2023 - Ihr Schreiben vom 21.04.2023

Sehr geehrte Damen und Herren,

das Gebot der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung des § 93 Absatz 1 GemO – die wichtigste Bestimmung des kommunalen Haushaltsrechts – verpflichtet den Kindergartenzweckverband Heilberscheid/Nornborn zu einer dauerhaften Gewährleistung und zur Nachhaltigkeit der kommunalen Aufgabenwahrnehmung. Grundvoraussetzung hierfür ist die Beachtung des Gebots des Haushaltsausgleichs (§ 93 Abs. 4 GemO). Die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich besteht sowohl für den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt als auch für die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Bilanz.

Dies vorangestellt stellen wir fest:

I. Haushaltsausgleich

1. Ergebnishaushalt

1.1 Der 1. Nachtragshaushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 weist im Ergebnishaushalt

in Erträgen	757.500 € (Veränderung: +35.500 €)
in Aufwendungen	757.500 € (Veränderung: +35.500 €)

aus. Es errechnet sich ein **neutrales Jahresergebnis von 0 €**. Der Ergebnishaushalt des Jahres 2023 ist ausgeglichen (§ 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 18 Abs.1 Nr. 1 GemHVO).

- 1.2 Das Gebot den Haushalt auszugleichen gilt auch für die Rechnung (§ 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO). Eine Übersicht über die festgestellten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre (soweit diese noch nicht feststehen, die vorläufigen bzw. geplanten Jahresergebnisse) einschließlich der Planungswerte des Haushaltsjahres 2023 zeigt die folgende Tabelle:

Jahresergebnis	Jahr	Betrag in €
5. Haushaltsvorjahr (festgestellter Jahresabschluss)	2018	234,73
4. Haushaltsvorjahr (festgestellter Jahresabschluss)	2019	-11.989,62
3. Haushaltsvorjahr (festgestellter Jahresabschluss)	2020	36.053,59
2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2021	4.938,49
1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	0,00
Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	0,00
Überschuss		29.237,19

Der geforderte Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung kann im Jahr 2019 nicht erreicht werden. Bei den Jahren 2022 und 2023 handelt es sich um Planungswerte, die hilfsweise in die Berechnung einbezogen werden. In der Summe dieser Beträge ergibt sich eine Überdeckung von 29.237,19 €.

- 1.3 Die Prognose für die Haushaltsfolgejahre 2024, 2025 und 2026 lässt jeweils neutrale Jahresergebnisse erwarten (2024: 0,00 €, 2025: 0,00 €, 2026: 0,00 €). Die Ergebnishaushalte dieser Haushaltsjahre sind in der Planung ausgeglichen.

2. Finanzhaushalt

- 2.1 Der Finanzhaushalt ist ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung nicht anderweitig gedeckt sind. Als ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen werden alle Zahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit bezeichnet, also Zahlungen, die nicht dem investiven Bereich zuzuordnen sind.

Im Haushaltsjahr 2023 errechnet sich ein **neutraler Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 0,00 €**. Die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen reichen aus, um alle ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen zu decken. Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sind nicht zu decken. **Der Finanzhaushalt 2023 ist in der Planung ausgeglichen (§ 93 Abs. 4 GemO i. V. m. § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO).**

- 2.2 In dem sechsjährigen Betrachtungszeitraum der fünf Haushaltsvorjahre und des aktuellen Haushaltsjahres kann der gemäß § 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 18 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO geforderte jährliche Haushaltsausgleich in der Rechnung nicht in jedem der Jahre mit einem Jahresabschluss/Rechnungsergebnis erreicht werden. Dies zeigt die folgende Tabelle:

Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	J. planmäßige Tilgung	=
5. HH-Vorjahr (lt. festgest. Jahresabschluss)	2018	-7.603,12	0,00	-7.603,12
4. HH-Vorjahr (lt. festgest. Jahresabschluss)	2019	-1.133,63	0,00	-1.133,63
3. HH-Vorjahr (lt. festgest. Jahresabschluss)	2020	55.104,49	0,00	55.104,49
2. HH-Vorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2021	-2.557,63	0,00	-2.557,63
1. HH-Vorjahr (Ansatz einsch. Nachträge)	2022	0,00	0,00	0,00
Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	0,00	0,00	0,00
Summe				43.810,11

Bei den Beträgen der Jahre 2022 und 2023 handelt es sich um Planungswerte, die hilfsweise in den Betrachtungszeitraum einbezogen werden. In der Summe der einzelnen Beträge rechnet sich eine Überdeckung im Finanzhaushalt von 43.810,11 €.

- 2.3 Nach der Prognose der künftigen Haushaltsentwicklung lassen die Haushaltsfolgejahre 2024, 2025 und 2026 jeweils einen neutralen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen erwarten. Die Finanzhaushalte dieser Jahre sind in der Planung ausgeglichen.

3. Bilanz

Die Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt (2021), ist ausgeglichen.

II. Allgemeine Ausführungen

Der Kindergartenzweckverband deckt ganz überwiegend den Finanzbedarf durch Umlagezahlungen und Investitionszuweisungen der Verbandsmitglieder (vgl. § 10 Abs. 1 und Abs. 2 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit – KomZG sowie die Verbandsordnung).

Die dauernde Leistungsfähigkeit des Zweckverbandes hängt demzufolge ganz entscheidend von der dauernden Leistungsfähigkeit der Verbandsmitglieder Ortsgemeinde Heilberscheid und der Ortsgemeinde Nornborn ab. Die dauernde Leistungsfähigkeit dieser Gemeinden kann nicht unterstellt werden. Diese Feststellung gilt daher auch für den Kindergartenzweckverband Heilberscheid/Nornborn.

Darüber hinaus nehmen die Verbandsmitglieder die Trägerschaft über eine Kindertagesstätte jedoch, sofern sich kein Träger der freien Jugendhilfe findet, als Pflichtaufgabe der Selbstverwaltung wahr (§ 10 Abs. 1 und Abs. 2 Kindertagesstättengesetz). Hieraus erwächst die Pflicht für die Verbandsmitglieder die stetige Aufgabenerfüllung des Kindergartenzweckverbandes durch eine ausreichende Finanzausstattung und durch ausgeglichene Ergebnishaushalte des Zweckverbandes zu gewährleisten.

Gegen die nicht genehmigungspflichtigen Bestimmungen der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2023 des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn oder die Festsetzungen des 1. Nachtragshaushaltsplans einschließlich seiner Bestandteile werden keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geltend gemacht.

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung ist in der vorgeschriebenen Form auszufertigen und öffentlich bekannt zu machen und der 1. Nachtragshaushaltsplan außerdem öffentlich auszulegen. Den Nachweis im Sinne Nr. 2 VV zu § 27 GemO bitten wir aktenkundig zu führen.

Mit freundlichen Grüßen

Im Auftrag


Kerstin Kober

Vorbericht

zum Nachtragshaushalt des
Kindergartenzweckverbandes
Heilberscheid-Nomborn
für das Haushaltsjahr 2023

Inhalt

I. Vorbemerkungen zu 1. Nachtragshaushalt 2023

II. Statistische Angaben

1. Entwicklung der Kinderzahlen (insgesamt)
2. Verteilung der Kinder, die den Kindergarten besuchen, nach Ortsgemeinden

III. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1. Allgemeines
2. Ergebnishaushalt
3. Finanzhaushalt

IV. Teilhaushalte

V. Entwicklung wichtiger Planungskomponenten

1. Entwicklung der Jahresergebnisse
2. Übersicht der Über-/ Unterdeckung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge
3. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der kommenden Jahre
4. Entwicklung der Investitionskredite sowie Belastungen des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte
5. Entwicklung des Eigenkapitals

I. Allgemeine Vorbemerkungen zum 1. Nachtragshaushalt 2023

In der Sitzung am 19.05.2022 hat die Zweckverbandsversammlung des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn den Doppelhaushalt 2022/2023 mit dem zugehörigen Haushaltsplan beschlossen.

Die Haushaltssatzung trifft entsprechend den Vorgaben der Gemeindeordnung des Landes Rheinland-Pfalz (GemO) in Verbindung mit dem Landesgesetz über die Kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in den jeweils gültigen Fassungen, die erforderlichen Festsetzungen für die Haushaltsjahre 2022/2023.

Dieses sind neben den Festsetzungen der Summen der Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes, die Summen der Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes (§ 1), die Festsetzungen der notwendigen Kreditermächtigungen (§ 2), den Gesamtbetrag der benötigten Verpflichtungsermächtigungen (§ 3), die planmäßig zu erhebende Zweckverbandsumlage (§ 4), die nach der Planung durch die Trägergemeinden zu entrichtenden Investitionskostenbeteiligungen (§ 5) sowie die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals (§ 6), die Wertgrenze für die Einzeldarstellung von Investitionen (§ 7) und die maßgebliche Schwelle für das Vorliegen von erheblichen über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben (§ 8).

Eine Änderung der Haushaltssatzung kann nach § 98 Abs. 1, S. 1 GemO in Verbindung mit § 7 Abs. 1, Ziffer 8 KomZG, nur durch eine Nachtragshaushaltssatzung und nur bis zum Ablauf des Haushaltsjahres erfolgen, d. h., dass das vollständige Verfahren zum Erlass der Nachtragshaushaltssatzung vor dem 31.12. des betreffenden Haushaltsjahres abgeschlossen sein muss.

Hinsichtlich der Notwendigkeit zum Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung sind grundsätzlich zwei Möglichkeiten gegeben. Unterschieden wird zwischen dem freiwilligen Erlass und dem pflichtigen Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung.

Hierbei regelt § 98 Abs. 2 Ziffer 1 – 5 GemO, die Fälle in denen grundsätzlich eine Nachtragshaushaltssatzung erforderlich ist, sofern nicht eine der Ausnahmen des Absatzes 3, Ziffer 1 - 3 greift oder die Abwicklung von über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen nach § 100 GemO möglich ist.

Aufgrund der haushaltsrechtlichen Vorschriften ist es notwendig, für den Kindergartenzweckverband eine **Pflichtnachtragshaushaltssatzung** nach § 98 Abs. 2 Ziffer 1 GemO zu erlassen.

Es ergeben sich mit hoher Wahrscheinlichkeit folgende erhebliche Mehrausgaben, deren Finanzierung auch eine Neuberechnung der Zweckverbandsumlage für das Jahr 2023 erforderlich machen:

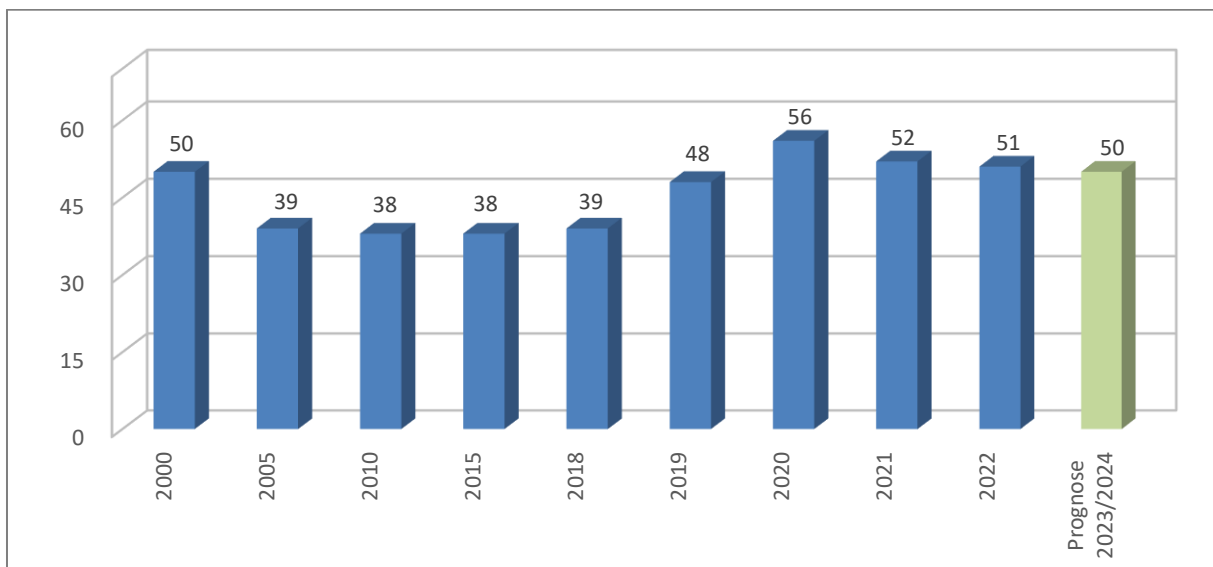
1. höhere Strombezugskosten aufgrund der Energiekrise,
2. zu erwartende Personalkostensteigerungen in Folge der aktuell laufenden Tarifverhandlungen für den öffentlichen Dienst,
3. Neuberechnung des erwarteten Personalkostenzuschusses durch den zuständigen Fachbereich.

II. Statistische Angaben

1. Entwicklung der Kinderzahlen, die die Einrichtung besuchen

Haushaltsjahr	2000	2005	2010	2015	2018	2019	2020	2021	2022	Prognose 2023/2024
Zweckverband gesamt	50	39	38	38	39	48	56	52	51	50

Die vorstehende Tabelle und die nachfolgende Grafik verdeutlichen die Entwicklung der Frequentierung des Kindergartens. Sie spiegelt die Zahl der Kinder, die die Einrichtung besuchen, stichtagsbezogen zum 31.07. des jeweiligen Jahres wieder.



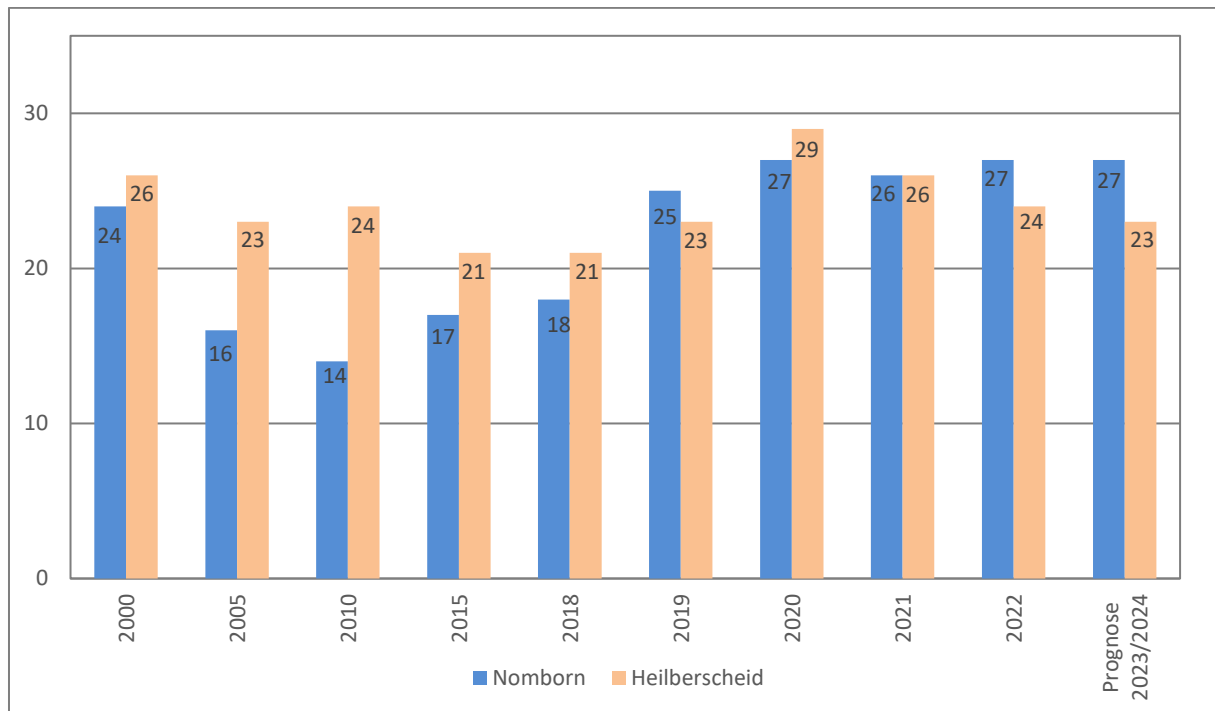
Bei der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2022/2023 im Frühjahr 2022 wurde von einer Frequentierung der Einrichtung in den Jahr 2022/2023 von 56 Kindern ausgegangen, dieser Annahme lag die erwartete Auslastung der Einrichtung nach dem damaligen Kindertagesstätten-Bedarfsplan zugrunde. Nachdem das Haushaltsjahr 2022 abgeschlossen ist bleibt festzustellen, dass zum Stichtag 31.07.2022 insgesamt 51 Kinder die Einrichtung besuchten, also 5 Kinder weniger als erwartet.

2. Entwicklung der Kinderzahlen bezogen auf die beiden Trägergemeinden

Haushaltsjahr	2000	2005	2010	2015	2018	2019	2020	2021	2022	Prognose 2023/2024
Nornborn	24	16	14	17	18	25	27	26	27	27
Heilberscheid	26	23	24	21	21	23	29	26	24	23

Die vorstehende Datentabelle und das nachstehende Diagramm zeigen die Entwicklung der Anzahl der aus den beiden Trägergemeinden den Kindergarten des Zweckverbands besuchenden Kinder und deren Entwicklung in den Jahren 2000 bis 2023 jeweils zum Stichtag 31.07. des jeweiligen Jahres.

Auch für die Fortschreibung dieser Daten musste bei Aufstellung des Doppelhaushaltes 2022/2023 für das Jahr 2023 auf die Schätzung zum Kindertagesstätten-Bedarfsplan zurückgegriffen werden. Im Jahr 2023 ergibt sich hier eine niedrigere Kinderzahl aus der Ortsgemeinde Heilberscheid (-1); die Kinderzahl aus der Ortsgemeinde Nornborn entspricht der Schätzung aus dem Vorjahr. Hierdurch wird die von der jeweiligen Trägergemeinde zu zahlende Verbandsumlage beeinflusst.



III. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1. Allgemeines

Der Kindergartenzweckverband hat gemäß § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz in Verbindung mit dem Zweckverbandsgesetz in den jeweils gültigen Fassungen für jedes Jahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

§ 95 Abs. 5, S. 2 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz in Verbindung mit § 7 Abs. 1 Ziffer 8 des Zweckverbandsgesetzes für Rheinland-Pfalz in der jeweils gültigen Fassung ermöglicht es dem Kindergartenzweckverband die Haushaltssatzung für zwei Jahre zu erlassen. Hierbei sind die Festsetzungen in der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre getrennt abzubilden.

Aufgrund der Tatsache, dass sich der Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes recht überschaubar darstellt, werden seit dem Jahr 2016 sogenannte Doppelhaushalte vorgelegt. Dies bedeutet, dass die Haushaltssatzung die Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, enthält.

Es wird darauf hingewiesen, dass die Darstellungen im Gesamthaushalt und den Teilhaushalten nur die im Rahmen des Nachtrages geänderten Produktsachkonten abbilden, die Gesamtsummen berücksichtigen jedoch auch die unveränderten Haushaltsansätze.

2. Ergebnishaushalt

2.1 Erträge

Im Ergebnishaushalt erfolgt die periodengenaue Darstellung des gesamten Ressourcenaufkommens und Ressourcenverbrauchs. Er informiert über die Art, die Höhe und die Quellen der Erträge und Aufwendungen und weist den sich daraus ergebenden Überschuss oder Fehlbetrag aus.

Die laufenden Erträge des Nachtrages zum Ergebnishaushalt (E8) von zusammen 757.500 Euro steigen gegenüber dem im Doppelhaushalt 2022/2023 für das Jahr 2023 festgesetzten Gesamtbetrag von 722.000 Euro um 35.500 Euro. Dies entspricht einem Anstieg um 4,9 %.

Erträge	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Nachtrag 2023
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	602.296	686.150	683.700	720.500
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.455	37.600	37.600	28.400
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.860	550	600	1.200
Zins- und sonstige laufende Erträge	100	700	100	7.400
Summe laufende Erträge	618.711	725.000	722.000	757.500

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (E 2)

Die Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen umfassen die Erträge aus Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden und die Erträge aus der Auflösung bilanzieller Sonderposten. Im Nachtragshaushalt werden diese Erträge mit 720.500 Euro veranschlagt, dies entspricht einem Anstieg um 36.800 EUR. Der Anstieg beruht auf folgenden Ansatzanpassungen:

41443000 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kreiszuschuss)

Der durch den Landkreis gewährte Personal- und Sachkostenzuschuss errechnet sich anhand der geplanten Personalaufwendungen des Haushaltsjahres. Es verbleibt ein Eigenanteil von 11,5 % bei den Trägergemeinden. Dieser Eigenanteil wurde bei der Mittelmeldung zur Erstellung des Doppelhaushaltes 2022/2023 versehentlich nicht berücksichtigt.

Zudem waren die Auswirkungen, des zum damaligen Zeitpunkt noch nicht verabschiedeten neuen Kindertagesstättengesetzes, auf die Entwicklung der Personal- und Sachkostenbeteiligungen des Landkreises nicht vollends absehbar. Aktuell muss jedoch davon ausgegangen werden, dass trotz steigender Personalkosten geringere Zuweisungen des Landkreises zu erwarten sind.

Insgesamt ist davon auszugehen, dass die Personal- und Sachkostenbeteiligungen um 74.700 Euro niedriger ausfallen werden, als dies noch bei der ursprünglichen Planung zu erwarten war. Insgesamt ist mit Erträgen von 480.000 Euro zu rechnen. Dies entspricht einem Rückgang um 1,35 %.

41443001 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)

Der Kindergartenzweckverband muss aufgrund veränderter Veranschlagungen in Teilen der Personal- sowie Sachaufwendungen und aufgrund des rückläufigen Kreiszuschusses auf der Ertragsseite des Ergebnishaushalts, höhere Erträge aus der Zweckverbandsumlage, zur Deckung dieser Veränderungen, vorsehen. Der Ansatz steigt von 82.000 Euro um 131.000 Euro auf nunmehr 213.000 Euro. Hierbei handelt es sich ausschließlich um zahlungswirksame Anpassungen.

41510000 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Erträge aus der periodisierten Auflösung bilanzieller Sonderposten sinken von 46.700 Euro um 20.300 Euro auf 26.400 Euro.

Im Jahr 2021 erfolgte die Endabrechnung der Maßnahmen „Erweiterung Kita“ und „Energetische Sanierung Kita“. Die Investitionszuwendungen der Trägergemeinden Heilberscheid und Nornborn wurden anhand der tatsächlich entstandenen Kosten abgerechnet.

Hieraus ergab sich für die Maßnahme „Erweiterung Kita“ eine Nachforderung gegenüber den Trägergemeinden in Höhe von 60.944,65 Euro. Für die Maßnahme „Energetische Sanierung“ konnten insgesamt 291.367,76 Euro an die Trägergemeinden erstattet werden.

Folglich veränderte sich der Sonderposten aus Zuwendungen und entsprechend der jährliche Ertrag aus der Auflösung dieses Sonderpostens.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (E 4)

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sinken von 37.600 Euro um 9.200 Euro auf 28.400 Euro.

Die Ansätze für Betreuungsentgelte (-500 Euro) und Verpflegung der in der Ganztagsbetreuung befindlichen Kinder (-8.700 Euro) wurden an die aktuellen Erwartungen angepasst.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (E 6)

Erträge aus Kostenerstattungen werden mit 1.200 Euro (+ 600 Euro) veranschlagt. Hierbei handelt es sich um Erstattungen für Aufwendungen der frühkindlichen Fördermaßnahmen.

Sonstige laufende Erträge (E 7)

Die sonstigen laufenden Erträge erhöhten sich gegenüber der ursprünglichen Planung von 100 Euro um 7.300 Euro auf 7.400 Euro.

Aufgrund des Einbruchs mit Diebstahl Ende Januar 2023 werden Versicherungserstattungen in Höhe von 6.400 Euro erwartet (+ 6.400 Euro). Diese Position berücksichtigt neben Spenden auch einen Planabrundungsbetrag des Haushaltes.

2.2 Aufwendungen

Die laufenden Aufwendungen des Nachtrages 2023 (E 15) summieren sich auf 757.500 Euro. Sie steigen gegenüber dem im Doppelhaushalt 2022/2023 für das Jahr 2023 festgesetzten Gesamtbetrag von 722.000 Euro um 35.500 Euro. Dies entspricht einem Anstieg um 4,9 %.

Folgende Veränderungen beeinflussen die Höhe der zu veranschlagenden Aufwendungen:

Aufwendungen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Nachtrag 2023
Personal- und Versorgungsaufwendungen	503.958,72	556.250	568.420	611.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.471,05	101.500	86.700	101.300
Abschreibungen	39.016,81	47.000	47.000	27.500
Zins- und sonst. Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0
Sonstige laufende Aufwendungen	12.325,77	20.250	19.880	17.300
Summe laufende Aufwendungen	613.772,35	725.000,00	722.000	757.500

Personalaufwand (E 9)

Die Personalaufwendungen steigen gegenüber der ursprünglichen Planung von 568.420 Euro um 42.980 Euro auf 611.400 Euro. Dies entspricht einem Anstieg um 7,6 %. Die erhöhte Veranschlagung der Personalkosten ist im Wesentlichen auf die zu erwartenden Lohnkostensteigerung in Folge der aktuell laufenden Tarifverhandlungen im öffentlichen Dienst zurückzuführen. Auch anstehende Stufensteigerungen der tariflich Beschäftigten wirken sich hier aus.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (E 10)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen im Nachtragshaushalt von 86.700 Euro um 14.600 Euro auf 101.300 Euro. Dies entspricht einer Erhöhung um 16,8 %.

Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Nachtrag 2023
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude	34.915,22	47.000	31.600	48.000
Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.025,15	12.900	13.400	16.500
Unterhaltung der Geschäftsausstattung	872,68	1.000	1.000	1.000
Geringwertige Anschaffungen	3.710,61	5.500	5.600	9.400
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	10.947,39	35.100	35.100	26.400
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0
Summe Sach- und Dienstleistungen	58.471,05	101.500	86.700	101.300

Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude

Die Aufwendungen für diesen Bereich steigen gegenüber der ursprünglichen Planung von 31.600 Euro um 16.400 Euro auf 48.000 Euro. Dies entspricht einer Steigerung um 51,9 %.

Für die laufende Gebäudeunterhaltung waren im Haushalt 2022/2023 Mittel in Höhe von 3.000 Euro vorgesehen. Seitens der Gebäudeverwaltung wurden hier zusätzlich Mittel für die Beseitigung des Einbruchschadens in Höhe von 4.000 Euro gemeldet.

Folgende Sonderbedarfe für die Gebäudeunterhaltung werden unverändert veranschlagt:

- Renovierung Gruppenraum 3.000 Euro
- Schallschutzdecke Gruppenraum 4.500 Euro
- Erneuerung der WC-Trennwände 5.000 Euro.

Die Bedarfe für die Restkosten Bodengutachten (2.500 Euro) und den Rollläden Durchreiche Küche/Flur (1.000 Euro) wurden im Jahr 2022 beansprucht und werden im Jahr 2023 nicht mehr benötigt.

Energiekosten, Wasser, Abwasser, Abfallentsorgung

Die Aufwendungen in diesem Bereich steigen an. Ausgelöst wird der Anstieg ausschließlich durch die in Folge der Energiekrise drastisch gestiegenen Strombezugskosten (6.000 Euro / + 2.500 Euro). Auch die Aufwendungen für Wasser/Abwasser (2.200 Euro / + 100 Euro) und für Holz bzw. Pellets (7.500 Euro / + 500 Euro) steigen. Der Ansatz für die Abfallbeseitigung bleibt mit 800 Euro unverändert.

Geringwertige Anschaffungen

Die Aufwendungen für geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände steigt von 5.600 Euro um 3.800 Euro auf 9.400 Euro an.

Durch den Einbruch mit Diebstahl Ende Januar 2023 ist die Ersatzbeschaffung von 3 Notebooks erforderlich. Diesem Aufwand stehen die erwarteten Erträge aus Versicherungserstattungen gegenüber. Für die Beschaffung von einem Schreibtisch und einem Schreibtischstuhl wird insgesamt ein Betrag in Höhe von 1.000 Euro bereitgestellt. Zudem wurde der Ansatz für allgemeine Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen um 400 Euro auf 5.000 Euro erhöht.

Sonstige Sach- und Dienstleistungen

Unter die sonstigen Sach- und Dienstleistungen fallen die Essenskosten. Hier wurde der Ansatz von 35.100 Euro um 8.700 Euro auf 26.400 Euro reduziert. Entsprechend reduzieren sich die Erträge an der Beteiligung an den Essenskosten.

Abschreibungen (E 11)

Die im Nachtragshaushaltsplan auszuweisenden bilanziellen Abschreibungen werden mit 27.500 Euro um 19.500 Euro niedriger veranschlagt als im Doppelhaushalt 2022/2023.

Der Abschluss und die bilanzielle Bewertung der Maßnahmen „Erweiterung Kita“ und „Energetische Sanierung Kita“ ist für die Veränderung der Abschreibungen verantwortlich.

Den Abschreibungen stehen auf der Ertragsseite entsprechende Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber.

Sonstige laufende Aufwendungen (E 14)

Die Aufwendungen sinken in Folge von Ansatzanpassungen von ursprünglich 19.880 Euro um 2.580 Euro auf 17.300 Euro.

Der Ansatz für Aus- und Fortbildung erhöht sich von 1.500 Euro auf 2.600 Euro (+1.100 Euro). Für Fördermaßnahmen werden 1.200 Euro (+700 Euro) benötigt. Der Ansatz für Büromaterial wurde von 2.600 Euro um 900 Euro auf 1.700 Euro reduziert. Für Geschäftsaufwendungen werden 3.000 Euro (- 2.100 Euro) benötigt.

Weitere kleine Ansatzanpassungen runden diesen Bereich ab.

3. Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt werden

- sämtliche Zahlungsströme (Ein- und Auszahlungen) eines Haushaltsjahres abgebildet,
- die Finanzierungsquellen nach Mittelherkunft und Mittelverwendung dargestellt,
- die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes aufgezeigt.

Außerdem ist der Finanzhaushalt die haushaltsrechtliche Ermächtigung für

- investive Einzahlungen und Auszahlungen,
- Einzahlungen und Auszahlungen zur Kreditwirtschaft.

Im Finanzhaushalt ist, wie im Ergebnishaushalt die Entwicklung der drei folgenden Haushaltsjahre darzustellen und insoweit die mittelfristige Finanzplanung in den Finanzhaushalt zu integrieren. Allerdings hat der Finanzhaushalt und auf ihm beruhend die Finanzrechnung den Zu- und Abgang von Liquidität nachzuweisen und den Kreditbedarf eines Haushaltsjahres zu planen und zu steuern.

Die laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt wurden grundsätzlich auf der Grundlage der zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen geplant.

Der Nachtragshaushalt 2023 sieht **Investitionsauszahlungen** in Höhe von 9.300 Euro vor, dies sind 4.300 Euro mehr als im Doppelhaushalt 2022/2023 für das Jahr 2023 veranschlagt waren. Dies entspricht einer Erhöhung von 86 %.

Folgende investiven Auszahlungen sind im Nachtrag 2023 veranschlagt:

- 36520-0000 Vermischte Anschaffungen9.300 Euro (+ 4.300 Euro)
(Sonnenschirm inkl. Fundament und vorsorgliche
Bereitstellung von zusätzlichen Mitteln)

Die im Finanzhaushalt dargestellten Investitionsauszahlungen sind vollumfänglich durch Investitionskostenbeteiligungen der beiden Trägergemeinden Heilberscheid und Nornborn entsprechend der Festsetzung in der Haushaltssatzung zu refinanzieren.

IV. Teilhaushalte

Teilhaushalt 1 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Produktbeschreibung:	Unterhaltung, Bewirtschaftung und Betrieb von Kindertagesstätten
Ziele:	Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf
Zielgruppen	Familien
Auftragsgrundlagen:	Gesetze, Vereinbarungen und Beschlüsse der Zweckverbandsversammlung
Produktverantwortung:	Verbandsvorsteher
Kennzahlen:	nicht definiert

Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzleistungen

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbeschreibung:	Ein- und Auszahlungen für Kredite, Zinserträge und Zinsaufwendungen
Ziele:	Maximierung der Zinserträge, Minimierung der Zinsaufwendungen
Zielgruppen	Verbandsgemeindekasse
Auftragsgrundlagen:	Gesetze, Vereinbarungen und Beschlüsse der Zweckverbandsversammlung
Produktverantwortung:	Verbandsvorsteher
Kennzahlen:	nicht definiert

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht, wie sich Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen im Nachtrag des Jahres 2023 gegenüber der ursprünglichen Planung verändern.

Teilhaushalt		Erträge 2023	Erträge Nachtrag 2023	Änderung	Aufwand 2023	Aufwand 2023	Änderung
Teilhaushalt 1	Schulen und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	722.000	757.500	35.500	722.000	757.500	35.500
Teilhaushalt 2	Zentrale Finanzleistungen	0	0	0	0	0	0
Teilhaushalt		Saldo ordentl. Ein- und Auszahlungen 2023	Saldo ordentl. Ein- und Auszahlungen Nachtrag 2023	Änderung	Saldo Investitions-ein- und Auszahlungen 2023	Saldo Investitions-ein- und Auszahlungen Nachtrag 2023	Änderung
Teilhaushalt 1	Schulen und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	0	0	0	0	0	0
Teilhaushalt 2	Zentrale Finanzleistungen	0	0	0	0	0	0

V. Entwicklung wichtiger Planungskomponenten

1. Entwicklung der Jahresergebnisse

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in Euro
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	234,73
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-11.989,62
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2020	36.053,59
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2021	4.938,49
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2022	0
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	0
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		29.237,19
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0
11	Summe		29.237,19

Eine detaillierte Erläuterung der Jahresergebnisse kann beim Kindergartenzweckverband unterbleiben, da bedingt durch die Finanzierungsmodalitäten der Ergebnishaushalt in Aufwand und Ertrag bis auf Rundungsdifferenzen, die sich aus dem Saldo der bilanziellen Abschreibungen und der Auflösung der Sonderposten ergeben ausgeglichen sein muss.

2. Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F 23)	./ planmäßige Tilgung (F 36)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-7.603,12	0,00	-7.603,12
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-1.133,63	0,00	-1.133,63
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2020	55.104,49	0,00	55.104,49
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2021	-2.557,63	0,00	-2.557,63
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2022	0,00	0,00	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	0,00	0,00	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		43.810,11	0,00	43.810,11
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0,00	0,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00	0,00	0,00
11	Summe		43.810,11	0,00	43.810,11

3. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Jahre

lfd. Nr.	Summe der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Jahr	Betrag in Euro
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	137.957,40
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	729.875,07
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	88.442,22
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	10.001,81
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2022	11.000
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	9.300
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		986.576,50
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2024	3.000
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	3.000
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	3.000
11	Summe		995.576,50

Die Investitionen führen in den Folgejahren einerseits zu erhöhten Abschreibungen, andererseits aber auch zu zusätzlichen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Zuwendungen werden über den gleichen Zeitraum wie die Abschreibungen aufgelöst. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten basieren daher ebenfalls auf dem aktuellen Stand.

4. Entwicklung des Eigenkapitals

Eine Betrachtung des Eigenkapitals kann faktisch unterbleiben, da die Einrichtung des Zweckverbandes aufgrund der Ausgestaltung der Verbandsordnung und der dort geregelten Finanzierungsmodalitäten faktisch eine 100 prozentige Fremdfinanzierung vorsieht. Evtl. darzustellende Eigenkapitalbestände sind entweder auf Rundungsdifferenzen infolge der Finanzierung oder temporär in Folge des Abrechnungszeitpunktes darzustellen.

Gesamtergebnis- haushalt

1. Nachtrag zum Ergebnishaushalt 2023

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ansatz des Haushaltsjahres bisher	Ansatz des Haushaltsjahres neu	Mehr/Weniger	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1		0	0	0	0	0	0
E 2	+ Steuern und ähnliche Abgaben	683.700	720.500	36.800	706.500	706.500	706.000
E 3	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
E 4	+ Erträge der sozialen Sicherung	37.600	28.400	-9.200	28.400	28.400	28.400
E 5	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E 6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	600	1.200	600	1.200	1.200	1.200
E 7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100	7.400	7.300	400	400	400
E 8	+ Sonstige laufende Erträge						
	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	722.000	757.500	35.500	736.500	736.500	736.000
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	568.420	611.400	42.980	611.400	611.400	611.400
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.700	101.300	14.600	81.400	81.400	81.400
E 11	- Abschreibungen	47.000	27.500	-19.500	27.500	27.500	27.000
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	19.880	17.300	-2.580	16.200	16.200	16.200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	722.000	757.500	35.500	736.500	736.500	736.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	0	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	0	0	0	0	0	0
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	0	0	0	0	0	0

Gesamtfinanz- haushalt

1. Nachtrag zum Finanzhaushalt 2023

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt		Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
			jahres bisher	jahres neu		daten des Haushalts-	daten des zweiten Haushalts-	daten des dritten Haushalts-
			2023	2023		2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	636.700	693.000	56.300	679.000	679.000	679.000
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.600	28.400	-9.200	28.400	28.400	28.400
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600	1.200	600	1.200	1.200	1.200
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	100	7.400	7.300	400	400	400
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	675.000	730.000	55.000	709.000	709.000	709.000
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	568.420	611.400	42.980	611.400	611.400	611.400
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.700	101.300	14.600	81.400	81.400	81.400
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	19.880	17.300	-2.580	16.200	16.200	16.200
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	675.000	730.000	55.000	709.000	709.000	709.000
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	0	0	0	0	0	0
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	0	0	0	0	0	0
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	0	0	0	0	0	0
F 21	=	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 22	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
F 23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	0	0	0	0	0	0
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000	9.300	4.300	3.000	3.000	3.000
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	5.000	9.300	4.300	3.000	3.000	3.000
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	5.000	9.300	4.300	3.000	3.000	3.000
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	5.000	9.300	4.300	3.000	3.000	3.000
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	0	0	0	0	0	0
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	0	0	0	0	0	0

1. Nachtrag zum Finanzhaushalt 2023

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres bisher	jahres neu		daten des Haushalts-	daten des zweiten Haushalts-	daten des dritten Haushalts-
		2023	2023		daten des Haushalts-	daten des zweiten Haushalts-	daten des dritten Haushalts-
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	0	0	0	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	0	0	0	0	0	0
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	0	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	0	0	0	0	0	0

Stellenplan

A. Kindergartenzweckverband nach Teilhaushalten/Produkt		Bes.-Gruppe / Entgeltgruppe	Zahl der Stellen für das Haushalts- jahr	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr 2022		Stellenvermerke ² und Erläuterungen ³
				Soll	Ist ¹ (tatsächliche Besetzung) am 30.06.2022	
B. Zusammenfassung						
A. Kindergartenzweckverband Heilberscheid/Nornborn						
Teilhaushalt 1 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben						
1. Arbeitnehmer						
36520	Kindergartenleiter(in)	S 13	0,92	0,92	0,92	Tz. 36/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	1,00	0,69	0,69	
	Erzieher(in)	S 8a	1,00	1,00	1,00	
	Erzieher(in)	S 8a	1,00	1,00	1,00	
	Erzieher(innen)	S 8a	0,87	0,92	0,92	Tz. 34/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,84	0,85	0,85	Tz. 32,75/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,69	0,74	0,74	Tz. 26,75/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,44	0,38	0,38	Tz. 17/39 Std.
	Ausbildung	S 3	0,55	0,00	0,00	Tz. 21,5/39 Std.
	Ausbildung	S 3	0,47	0,00	0,00	Tz. 18,5/39 Std.
	Wirtschaftskraft	E 2	0,36	0,36	0,36	Tz. 14/39 Std.
	Wirtschaftskraft	E 2	0,44	0,43	0,43	Tz. 17/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,00	0,50	0,50	Tz. 19,5/39 Std.
	Ausbildung	S 2	0,00	0,50	0,00	Tz. 19,5/39 Std.
	Aushilfe	S 2	0,00	0,69	0,69	Tz. 27/39 Std.
	Freiw. Soziales Jahr	FSJ	1,00	1,00	1,00	
	Hausmeister	E 2	0,14	0,14	0,14	Tz. 5,5/39 Std.
Summe Arbeitnehmer Teilhaushalt			9,72	10,12	9,62	
B. Zusammenfassung						
Summe Arbeitnehmer im Kindergartenzweckverband			9,72	10,12	9,62	

Teilhaushalt 1

- Schule und Kultur,
Soziales und Jugend,
Gesundheit und Sport -

Teilergebnishaushalt 2023

1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres	jahres		daten des	daten des	daten des
		bisher	neu		Haushalts-	zweiten	dritten
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	683.700	720.500	36.800	706.500	706.500
		41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	554.700	480.000	-74.700	480.000	480.000
		41443001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)	82.000	213.000	131.000	199.000	199.000
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	46.700	26.400	-20.300	26.400	26.300
		41590000 Sonstige Sonderposten	300	1.100	800	1.100	1.200
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.600	28.400	-9.200	28.400	28.400
		43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.500	2.000	-500	2.000	2.000
		43400000 Beteiligung Essenskosten	35.100	26.400	-8.700	26.400	26.400
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600	1.200	600	1.200	1.200
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500	1.200	700	1.200	1.200
		44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	100	0	-100	0	0
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	100	7.400	7.300	400	400
		46270000 Versicherungserstattungen	0	6.400	6.400	0	0
		46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	100	100	0	100	100
		46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	900	900	300	300
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	722.000	757.500	35.500	736.500	736.000
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	568.420	611.400	42.980	611.400	611.400
		50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	120	100	-20	100	100
		50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	3.700	3.700	0	3.700	3.700
		50221000 Vergütungen	424.900	460.500	35.600	460.500	460.500
		50222000 Leistungszulagen	11.700	11.700	0	11.700	11.700
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	34.700	34.400	-300	34.400	34.400
		50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	91.500	99.200	7.700	99.200	99.200
		50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	400	400	0	400	400
		50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	500	500	0	500	500
		50629000 Sonstige	400	400	0	400	400
		50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	500	500	0	500	500
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.700	101.300	14.600	81.400	81.400
		52210000 Aufwendungen für Strom	3.500	6.000	2.500	6.000	6.000
		52230000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	2.100	2.200	100	2.200	2.200
		52250000 Aufwendungen für Holz	7.000	7.500	500	7.500	7.500
		52260000 Aufwendungen für die Abfallbeseitigung	800	800	0	800	800
		52311000 Unterhaltung der Grundstücke	2.000	2.000	0	2.000	2.000

Teilergebnishaushalt 2023

1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres	jahres		daten des	daten des	daten des
		bisher	neu		Haushalts-	zweiten	dritten
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	52311001 Umterhaltung Grundstücke (Sonderbedarf)	1.000	1.000	0	0	0	0
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.100	7.000	3.900	3.000	3.000	3.000
	52313001 Unterhaltung Gebäude (Sonderbedarf)	0	12.500	12.500	0	0	0
	52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	25.500	25.500	0	25.500	25.500	25.500
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000	3.400	2.400	1.000	1.000	1.000
	52380001 Geringwertige Anschaffungen (Sonderbedarf)	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	4.600	5.000	400	5.000	5.000	5.000
	52420000 Essenskosten	35.100	26.400	-8.700	26.400	26.400	26.400
E 11	- Abschreibungen	47.000	27.500	-19.500	27.500	27.500	27.000
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	40.400	20.900	-19.500	20.900	20.900	20.900
	53710000 Kunstgegenstände	200	150	-50	200	150	150
	53850000 Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.100	6.200	100	6.100	6.100	5.850
	53990000 Sonstige Abschreibungen	300	250	-50	300	350	100
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	19.880	17.300	-2.580	16.200	16.200	16.200
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.500	2.600	1.100	1.000	1.000	1.000
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	300	300	0	300	300	300
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.250	1.200	-50	1.200	1.200	1.200
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	200	200	0	200	200	200
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	800	0	-800	0	0	0
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Fördermaßnahmen)	500	1.200	700	1.200	1.200	1.200
	56310000 Büromaterial	2.600	1.700	-900	1.700	1.700	1.700
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	500	500	0	500	500	500
	56341000 Fernmeldegebühren	900	900	0	900	900	900
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	100	100	0	100	100	100
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	5.100	3.000	-2.100	3.000	3.000	3.000
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	4.600	4.600	0	4.600	4.600	4.600
	56990000 Sonstige Aufwendungen	530	0	-530	500	500	500
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	722.000	757.500	35.500	736.500	736.500	736.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt 2023

1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
			jahres bisher	jahres neu		daten des Haushalts-	daten des zweiten Haushalts-	daten des dritten Haushalts-
			2023	2023		2023	2024	2025
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E 19	=	Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	0	0	0	0	0	0
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0	0	0	0	0	0
E 21		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E 22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2023

1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres	jahres		daten des	daten des	daten des
		bisher	neu		Haushalts-	zweiten	dritten
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	636.700	693.000	56.300	679.000	679.000
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	554.700	480.000	-74.700	480.000	480.000
		61443001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandumlage)	82.000	213.000	131.000	199.000	199.000
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.600	28.400	-9.200	28.400	28.400
		63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.500	2.000	-500	2.000	2.000
		63400000 Beteiligung Essenskosten	35.100	26.400	-8.700	26.400	26.400
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600	1.200	600	1.200	1.200
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500	1.200	700	1.200	1.200
		64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Sonstigen	100	0	-100	0	0
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	100	7.400	7.300	400	400
		66270000 Versicherungserstattungen	0	6.400	6.400	0	0
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	100	100	0	100	100
		66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	900	900	300	300
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	675.000	730.000	55.000	709.000	709.000
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	568.420	611.400	42.980	611.400	611.400
		70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	120	100	-20	100	100
		70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	3.700	3.700	0	3.700	3.700
		70221000 Vergütungen	424.900	460.500	35.600	460.500	460.500
		70222000 Leistungszulagen	11.700	11.700	0	11.700	11.700
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	34.700	34.400	-300	34.400	34.400
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	91.500	99.200	7.700	99.200	99.200
		70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	400	400	0	400	400
		70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	500	500	0	500	500
		70629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	400	400	0	400	400
		70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	500	500	0	500	500
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.700	101.300	14.600	81.400	81.400
		72210000 Auszahlungen für Strom	3.500	6.000	2.500	6.000	6.000
		72230000 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	2.100	2.200	100	2.200	2.200
		72250000 Auszahlungen für Holz	7.000	7.500	500	7.500	7.500
		72260000 Auszahlungen für die Abfallbeseitigung	800	800	0	800	800
		72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	2.000	2.000	0	2.000	2.000
		72311001 Umterhaltung Grundstücke (Sonderbedarf)	1.000	1.000	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2023

1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres	jahres		daten des	daten des	daten des
		bisher	neu		Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.100	7.000	3.900	3.000	3.000	3.000
	72313001 Unterhaltung Gebäude (Sonderbedarf)	0	12.500	12.500	0	0	0
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	25.500	25.500	0	25.500	25.500	25.500
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000	3.400	2.400	1.000	1.000	1.000
	72380001 Geringwertige Anschaffungen (Sonderbedarf)	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	72380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	4.600	5.000	400	5.000	5.000	5.000
	72420000 Essenskosten	35.100	26.400	-8.700	26.400	26.400	26.400
F 11	- * nicht besetzt *	0	0	0	0	0	0
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	19.880	17.300	-2.580	16.200	16.200	16.200
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.500	2.600	1.100	1.000	1.000	1.000
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	300	300	0	300	300	300
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.250	1.200	-50	1.200	1.200	1.200
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	200	200	0	200	200	200
	76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	800	0	-800	0	0	0
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Fördermaßnahmen)	500	1.200	700	1.200	1.200	1.200
	76310000 Büromaterial	2.600	1.700	-900	1.700	1.700	1.700
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	500	500	0	500	500	500
	76341000 Fernmeldegebühren	900	900	0	900	900	900
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	100	100	0	100	100	100
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	5.100	3.000	-2.100	3.000	3.000	3.000
	76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	4.600	4.600	0	4.600	4.600	4.600
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen	530	0	-530	500	500	500
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	675.000	730.000	55.000	709.000	709.000	709.000
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	0	0	0	0	0	0
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2023

1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres bisher	jahres neu		daten des Haushalts-	daten des Haushalts-	daten des Haushalts-
		2023	2023		folgebereichs	zweiten Haushalts-	dritten Haushalts-
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 23		0	0	0	0	0	0
	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)						
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen <i>68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	5.000 5.000	9.300 9.300	4.300 4.300	3.000 3.000	3.000 3.000	3.000 3.000
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	5.000	9.300	4.300	3.000	3.000	3.000
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen <i>78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände</i>	5.000 5.000	9.300 9.300	4.300 4.300	3.000 3.000	3.000 3.000	3.000 3.000
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	5.000	9.300	4.300	3.000	3.000	3.000
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	0	0	0	0	0	0

Produktorientierte Zusammenstellung

Teilhaushalt 01 - Nachtrag 2023

- Teil-Ergebnishaushalt
- Teil-Finanzhaushalt
- Teil-Investitionsplan

Teilergebnishaushalt 2023

1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres	jahres		daten des	daten des	daten des
		bisher	neu		Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	683.700	720.500	36.800	706.500	706.500	706.000
	41443000 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	554.700	480.000	-74.700	480.000	480.000	480.000
	<i>Kreiszuschuss zu den ungedeckten Kosten</i>						
	41443001 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	82.000	213.000	131.000	199.000	199.000	199.000
	<i>Zweckverbandsumlage der OGen Heilberscheid und Nomborn</i>						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	46.700	26.400	-20.300	26.400	26.300	26.000
	41590000 Sonstige Sonderposten	300	1.100	800	1.100	1.200	1.000
	<i>Planabrundungsbetrag Ergebnishaushalt</i>						
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.600	28.400	-9.200	28.400	28.400	28.400
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.500	2.000	-500	2.000	2.000	2.000
	43400000 Beteiligung Essenskosten	35.100	26.400	-8.700	26.400	26.400	26.400
	<i>20 GT-Kinder (45 Wochen x 3 € x 5 Tage-Woche)</i>						
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600	1.200	600	1.200	1.200	1.200
	44243000 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500	1.200	700	1.200	1.200	1.200
	<i>Kostenerstattung des Kreises zu Fördermaßnahmen (36520.5629)</i>						
	44290000 Kostenerstattungen von Sonstigen	100	0	-100	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	100	7.400	7.300	400	400	400
	46270000 Versicherungserstattungen	0	6.400	6.400	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge von Sonstigen	100	100	0	100	100	100
	<i>- Spenden 100 €</i>						
	46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	900	900	300	300	300
	<i>Planabrundungsbetrag Finanzhaushalt</i>						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	722.000	757.500	35.500	736.500	736.500	736.000
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	568.420	611.400	42.980	611.400	611.400	611.400
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	120	100	-20	100	100	100
	<i>Sitzungsgelder für Mitglieder der Zweckverbandsversammlung</i>						
	50190000 Sonstige (Zweckverbandsvorsteher)	3.700	3.700	0	3.700	3.700	3.700
	<i>Aufwandsentschädigung des Zweckverbandsvorstehers</i>						
	50221000 Vergütungen	424.900	460.500	35.600	460.500	460.500	460.500
	50222000 Leistungszulagen	11.700	11.700	0	11.700	11.700	11.700
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	34.700	34.400	-300	34.400	34.400	34.400
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	91.500	99.200	7.700	99.200	99.200	99.200
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	400	400	0	400	400	400
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	500	500	0	500	500	500
	<i>u. a. Aufwendungen für Einstellungsuntersuchungen, etc.</i>						

Teilergebnishaushalt 2023

1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-	
		jahres	jahres		daten des	daten des	daten des	
		bisher	neu		Haushalts-	zweiten	dritten	
		2023	2023	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 10	-	50629000 Sonstige	400	400	0	400	400	400
		Arbeitgeberzuschuss vermögenswirksame Leistungen						
		50900000 Pauschalierter Lohnsteuer	500	500	0	500	500	500
		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.700	101.300	14.600	81.400	81.400	81.400
		52210000 Aufwendungen für Strom	3.500	6.000	2.500	6.000	6.000	6.000
		52230000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	2.100	2.200	100	2.200	2.200	2.200
		52250000 Aufwendungen für Holz	7.000	7.500	500	7.500	7.500	7.500
		Holzpellets						
		52260000 Aufwendungen für die Abfallbeseitigung	800	800	0	800	800	800
		52311000 Unterhaltung der Grundstücke	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
		Grundansatz 2.000 €						
		52311001 Unterhaltung Grundstücke (Sonderbedarf)	1.000	1.000	0	0	0	0
		Überarbeitung Außengelände / Baumpflegearbeiten						
		52313000 Unterhaltung der Gebäude einschl. der Bestandteile	3.100	7.000	3.900	3.000	3.000	3.000
		Grundansatz 3.000 €;						
		Sonderbedarf 2023:						
		- Beseitigung Einbruchschaden 4.000 €						
		52313001 Unterhaltung Gebäude (Sonderbedarf)	0	12.500	12.500	0	0	0
		Sonderbedarf 2023:						
		- Renovierung Gruppenraum 3.000 €						
	- Schallschutzdecke Gruppenraum 4.500 €							
	- Erneuerung der WC-Trennwände 5.000 €							
	52323000 Bewirtschaftung der Gebäude einschl. der Bestandteile	25.500	25.500	0	25.500	25.500	25.500	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	1.000	3.400	2.400	1.000	1.000	1.000	
	Pauschalansatz: 1.000 €;							
	Sonderbedarf 2023:							
	- Ersatzbeschaffung 3 Notebooks (nach Diebstahl) 2.400 €							
	52380001 Geringwertige Anschaffungen (Sonderbedarf)	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
	- Schreibtisch 600 €							
	- Schreibtischstuhl 300 €							
	52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	4.600	5.000	400	5.000	5.000	5.000	
	- Ersatz- und Ergänzungsanschaffungen							
E 11	-	52420000 Essenskosten	35.100	26.400	-8.700	26.400	26.400	26.400
		Abschreibungen	47.000	27.500	-19.500	27.500	27.500	27.000
		53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	40.400	20.900	-19.500	20.900	20.900	20.900
		53710000 Kunstgegenstände	200	150	-50	200	150	150
		53850000 Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.100	6.200	100	6.100	6.100	5.850
E 12	-	53990000 Sonstige Abschreibungen	300	250	-50	300	350	100
		Planabrundungsbetrag Ergebnishaushalt						
		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt 2023

1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres bisher	jahres neu		daten des Haushalts-	daten des Haushalts-	daten des Haushalts-
		2023	2023		daten des Haushalts-	daten des Haushalts-	daten des Haushalts-
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	19.880	17.300	-2.580	16.200	16.200	16.200
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	1.500	2.600	1.100	1.000	1.000	1.000
	56130000 Aufwendungen für Reisekosten für Dienstreisen	300	300	0	300	300	300
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.250	1.200	-50	1.200	1.200	1.200
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	200	200	0	200	200	200
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen pädagogische Begleitung FsJ	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	800	0	-800	0	0	0
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen	500	1.200	700	1.200	1.200	1.200
	Aufwendungen frühkindliche Fördermaßnahmen						
	56310000 Büromaterial	2.600	1.700	-900	1.700	1.700	1.700
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	500	500	0	500	500	500
	56341000 Fernmeldegebühren	900	900	0	900	900	900
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	100	100	0	100	100	100
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges u. a. Verbrauchsmaterial, Hygieneartikel, etc.	5.100	3.000	-2.100	3.000	3.000	3.000
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	4.600	4.600	0	4.600	4.600	4.600
	56990000 Sonstige Aufwendungen	530	0	-530	500	500	500
	Planabrundungsbetrag Finanzhaushalt						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	722.000	757.500	35.500	736.500	736.500	736.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	0	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0	0	0	0	0	0
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2023

1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

lfd. Nr.		Teilfinanzhaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
			jahres	jahres		daten des	daten des	daten des
			bisher	neu		Haushalts-	zweiten	dritten
			2023	2023	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	636.700	693.000	56.300	679.000	679.000	679.000
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	554.700	480.000	-74.700	480.000	480.000	480.000
		61443001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbundumlage)	82.000	213.000	131.000	199.000	199.000	199.000
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.600	28.400	-9.200	28.400	28.400	28.400
		63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.500	2.000	-500	2.000	2.000	2.000
		63400000 Beteiligung Essenskosten	35.100	26.400	-8.700	26.400	26.400	26.400
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600	1.200	600	1.200	1.200	1.200
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500	1.200	700	1.200	1.200	1.200
		64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Sonstigen	100	0	-100	0	0	0
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	100	7.400	7.300	400	400	400
		66270000 Versicherungserstattungen	0	6.400	6.400	0	0	0
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	100	100	0	100	100	100
		66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	900	900	300	300	300
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	675.000	730.000	55.000	709.000	709.000	709.000
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	568.420	611.400	42.980	611.400	611.400	611.400
		70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	120	100	-20	100	100	100
		70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	3.700	3.700	0	3.700	3.700	3.700
		70221000 Vergütungen	424.900	460.500	35.600	460.500	460.500	460.500
		70222000 Leistungszulagen	11.700	11.700	0	11.700	11.700	11.700
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	34.700	34.400	-300	34.400	34.400	34.400
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	91.500	99.200	7.700	99.200	99.200	99.200
		70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	400	400	0	400	400	400
		70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	500	500	0	500	500	500
		70629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	400	400	0	400	400	400
		70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	500	500	0	500	500	500
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.700	101.300	14.600	81.400	81.400	81.400
		72210000 Auszahlungen für Strom	3.500	6.000	2.500	6.000	6.000	6.000
		72230000 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	2.100	2.200	100	2.200	2.200	2.200
		72250000 Auszahlungen für Holz	7.000	7.500	500	7.500	7.500	7.500
		72260000 Auszahlungen für die Abfallbeseitigung	800	800	0	800	800	800
		72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000

Teilfinanzhaushalt 2023

1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres	jahres		daten des	daten des	daten des
		bisher	neu		Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	72311001 Umterhaltung Grundstücke (Sonderbedarf)	1.000	1.000	0	0	0	0
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.100	7.000	3.900	3.000	3.000	3.000
	72313001 Unterhaltung Gebäude (Sonderbedarf)	0	12.500	12.500	0	0	0
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	25.500	25.500	0	25.500	25.500	25.500
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000	3.400	2.400	1.000	1.000	1.000
	72380001 Geringwertige Anschaffungen (Sonderbedarf)	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	72380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	4.600	5.000	400	5.000	5.000	5.000
	72420000 Essenskosten	35.100	26.400	-8.700	26.400	26.400	26.400
F 11	- * nicht besetzt *	0	0	0	0	0	0
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	19.880	17.300	-2.580	16.200	16.200	16.200
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.500	2.600	1.100	1.000	1.000	1.000
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	300	300	0	300	300	300
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.250	1.200	-50	1.200	1.200	1.200
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	200	200	0	200	200	200
	76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	800	0	-800	0	0	0
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Fördermaßnahmen)	500	1.200	700	1.200	1.200	1.200
	76310000 Büromaterial	2.600	1.700	-900	1.700	1.700	1.700
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	500	500	0	500	500	500
	76341000 Fernmeldegebühren	900	900	0	900	900	900
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	100	100	0	100	100	100
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	5.100	3.000	-2.100	3.000	3.000	3.000
	76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	4.600	4.600	0	4.600	4.600	4.600
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen	530	0	-530	500	500	500
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	675.000	730.000	55.000	709.000	709.000	709.000
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2023

1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres	jahres		daten des	daten des	daten des
		bisher	neu		Haushalts-	zweiten	dritten
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	0	0	0	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen <i>68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	5.000 5.000	9.300 9.300	4.300 4.300	3.000 3.000	3.000 3.000	3.000 3.000
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	5.000	9.300	4.300	3.000	3.000	3.000
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen <i>78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände</i>	5.000 5.000	9.300 9.300	4.300 4.300	3.000 3.000	3.000 3.000	3.000 3.000
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	5.000	9.300	4.300	3.000	3.000	3.000
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	0	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht

Investitionsübersicht 2023

1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
 Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
	in €	2023 in €	2024 in €	2025 in €	2026 in €	in €	in €
36520-0000 Vermischte Anschaffungen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.801,44	9.300	3.000	3.000	3.000	0	8.394,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	21.801,44	9.300	3.000	3.000	3.000	0	8.394,00
<i>Finanzierungsanteil der OGen Heilberscheid und Nornborn</i>							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.984,93	9.300	3.000	3.000	3.000	0	1.894,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	15.984,93	9.300	3.000	3.000	3.000	0	1.894,00
- Sonnenschirm inkl. Fundament 6.300 €							
- vorsorglich 3.000 €							
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	-----
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.816,51	0	0	0	0	683	6.500,00

Übersicht der Verpflichtungs- ermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre 2027 ff.
	in Euro			
Haushaltsjahr 2023	0	0	0	0
...				
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

¹ Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

**Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge**

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushalts- vorjahr 2022	Voraussichtl. Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2023	Voraussichtl. Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2023
		in Euro		
1	Anleihen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
Summe Kreditaufnahmen		0	0	0

Bilanz 2021

Aktiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
1.	Anlagevermögen	911.323,00	882.308,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	911.323,00	882.308,00
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.622,00	828.096,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	644,00	537,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	10.115,00	9.988,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3,00	3,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	46.373,00	43.684,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	851.566,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsfähige komm. Stiftungen	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm. Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsf. komm. Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	259.381,24	62.459,18
2.1	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	259.381,24	62.459,18
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	20.548,18	7.545,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsf. komm. Stiftungen	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	238.833,06	54.914,18
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.2.8	Wertberichtigungen	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei EZB und Kreditinstituten, Schecks	0,00	0,00
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	325,17	253,17
4.1	Disagio	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	325,17	253,17
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Bilanzsumme	1.171.029,41	945.020,35

Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
1.	Eigenkapital	28.209,04	33.147,53
1.1	Kapitalrücklage	-7.844,55	28.209,04
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	36.053,59	4.938,49
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
2.	Sonderposten	1.141.349,00	861.781,00
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.141.349,00	861.781,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.141.349,00	861.781,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	1.053,09	2.096,97
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	1.053,09	2.096,97
4.	Verbindlichkeiten	418,28	47.994,85
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	329,56	5.119,41
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	42.875,44
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	88,72	0,00
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
Bilanzsumme		1.171.029,41	945.020,35