

Doppischer Haushalt 2023

Kindergartenzweckverband Kliding



*Haushaltssatzung mit Haushaltsplan
2023*

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Haushaltssatzung	5
2	Vorbericht	11
3	Ergebnis- und Finanzhaushalt	23
4	Gesamtübersicht Ergebnishaushalt	27
5	Gesamtübersicht Finanzhaushalt	31
6	Produkthaushaltsbuch	35
7	Investitionsübersicht	43
8	Stellenplan	47
9	Aufteilung der voraus. Kosten gem. § 12 der Verbandsordnung	51
10	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	61
11	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	65
12	Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Fehlbeträge	69
13	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	73
14	Bilanz	77

Haushaltssatzung

**Öffentliche Bekanntmachung
Haushaltssatzung des Kindergartenzweckverbandes Kliding
für das Jahr 2023 vom 11.01.2024**

Die Verbandsversammlung hat auf Grund der §§ 7 und 10 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) in der derzeit gültigen Fassung und des § 9 der Verbandsordnung des Kindergartenzweckverbandes Kliding folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach „Genehmigung“ vom 21.12.2023 durch die Kreisverwaltung Cochem-Zell als Aufsichtsbehörde hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	84.896 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	84.896 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	150.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-150.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹ auf	150.000 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
verzinsten Kredite auf	150.000 Euro
zusammen auf	150.000 Euro

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

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.

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

0 Euro.

¹ Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten zur Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten zur Einheitskasse wird festgesetzt auf 150.000 Euro.

§ 5 Umlage

Der Zweckverband erhebt eine Umlage nach § 12 der Verbandsordnung, über die folgendes bestimmt wird:

(1) Investitionskosten und Investitionskredite (Zins- und Tilgungsdienst) werden nach § 12 Abs. 1 der Zweckverbandsordnung mit 40 % über die Standortgemeinde Kliding abgerechnet. Die restlichen Kosten werden gleichmäßig zu je 30 % auf die zwei beteiligten Urschmitt und Beuren verteilt.

(2) a) Die Personalkosten, die nicht durch Zuschüsse und Elternbeiträge gedeckt werden, werden auf die verbandsangehörigen Ortsgemeinden, nach dem tatsächlichen Besuchszeitraum der Kinder, auf die Wohnsitzgemeinde umgelegt.

b) Die nicht gedeckten Betriebskosten, hierzu zählen auch die Personalkosten für den Hausmeister, werden auf die verbandsangehörigen Ortsgemeinden, nach dem tatsächlichen Besuchszeitraum der Kinder auf die Wohnsitzgemeinde umgelegt.

Als tatsächlicher Besuchszeitraum zu a) und b) wird die Dauer der Anmeldung, für jeden angefangenen Monat, der volle Monat zugrunde gelegt.

Für die Veranschlagung dieser Umlage wird die Kinderzahl zum 01.10. des Vorjahres herangezogen. Die Fälligkeit dieser Umlage wird auf den 01.07. des Haushaltsjahres festgesetzt und nach Ablauf des Haushaltsjahres abgerechnet.

Aufgrund des Vertrages über die Betriebsträgerschaft zwischen der Verbandsgemeinde Ulmen und dem Kindergartenzweckverband Kliding erfolgt die Verrechnung der Personal-, Betriebs- und Sachkosten entsprechend dieser Vereinbarung.

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 betrug	0 Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	0 Euro
und zum 31.12.2023	0 Euro

§ 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 1.000,00 Euro überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,00 Euro (netto) sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.

§ 9 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beamtinnen und Beamte wird in 0 Fällen zugelassen. Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in 0 Fällen zugelassen.²

§ 10 Leistungszahlungen³

Für die Bewilligung von Zahlungen nach der Landesverordnung zur Durchführung der §§ 27 und 42a des Bundesbesoldungsgesetzes an Beamtinnen und Beamte werden festgesetzt (hier für Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer):

Die Leistungsorientierte Bezahlung (Konto 502220) ist in dem Grundgehalt (Konto 502200) mit eingerechnet. Eine gesonderte Ausweisung erfolgt im Stellenplan nicht, da auch bei der Hochrechnung durch die Abrechnungsstelle keine gesonderte Aufschlüsselung erfolgt.

§ 11 Deckungsvermerke

Gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO sind innerhalb eines Teilhaushaltes die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt ist.

1. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 2 GemHVO).
2. Alle Aufwandskonten (mit Ausnahme der Abschreibungskonten) innerhalb eines Teilergebnishaushaltes werden gem. § 16 Abs. 1 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Gleichzeitig sind auch die entsprechenden Ansätze der Auszahlungskonten innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes gem. § 16 Abs. 1 GemHVO gegenseitig deckungsfähig.
3. Gem. § 16 Abs. 2 GemHVO werden alle Abschreibungskonten im Ergebnishaushalt für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
4. Mehrerträge (mit Ausnahme der Ertragskonten aus der Auflösung von Sonderposten bzw. Rückstellungen) bzw. Mehreinzahlungen innerhalb eines Teilhaushaltes dienen der Deckung von Mehraufwendungen (mit Ausnahme der Abschreibungskonten) bzw. von Mehrauszahlungen innerhalb desselben Teilhaushaltes.
5. In den Teilfinanzhaushalten werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO die Auszahlungsansätze aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

² Auf Nr. 4.4.1 des Rundschreibens des Ministeriums des Innern und für Sport zur Haushaltswirtschaft 2000 vom 8. Oktober 1999 wird hingewiesen.

³ Für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer gilt § 18 VKA des TVöD. An die Stelle der §§ 27 und 42a des Bundesbesoldungsgesetzes sind ab 1. Juli 2013 § 29 Abs. 5 und 7 und § 33 Abs. 1 bis 3 Landesbesoldungsgesetz getreten; im Übrigen gilt die genannte Landesverordnung fort.

56766 Ulmen, den 11.01.2024
Kindergartenzweckverband Kliding
gez. Steimers, Bürgermeister

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 15.06.2023 vorgelegt worden.

Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2 und 3 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut: Wir erteilen gem. § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) i.V.m. §§ 95 Abs. 4 Nr. 2 und 103 Abs. 2 der Gemeindeordnung (GemO) die Genehmigung zur Festsetzung des Gesamtbetrages der verzinnten Investitionskredite auf 150.000 €. Wir erteilen gem. § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 KomZG i.V.m. §§ 95 Abs. 4 Nr. 3 und 105 GemO die Genehmigung zur Festsetzung des Höchstbetrages der Kredite zur Liquiditätssicherung auf 150.000 €. Wir erheben Bedenken wegen des fehlenden Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt des Haushaltsjahres 2023 sowie in den Folgejahren und fordern den Zweckverband auf, die ungedeckten Kosten auf die Mitglieder des Zweckverbandes umzulegen.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, dem 22.01.2024 bis einschließlich Mittwoch, dem 31.01.2024 während der Dienststunden im Rathaus, Zimmer 104 öffentlich aus. Er kann **nach vorheriger telefonischer Terminvereinbarung** (Hr. Thomas 02676/409-104 oder Fr. Wittmer Tel. 02676/409-155) zu folgenden Zeiten eingesehen werden:

Montag-Donnerstag:	08.30 Uhr – 12:30 Uhr
und	14:00 Uhr – 16:00 Uhr
Freitag:	08:30 Uhr – 13:00 Uhr

Ulmen, den 11.01.2024
gez. Steimers, Bürgermeister

Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes Kliding für das Haushaltsjahr 2023

Nach § 1 Abs. 1 Ziff. 1 GemHVO ist dem Haushaltsplan als Anlage ein Vorbericht beizufügen. Dieser Bericht soll einen Überblick über die Haushaltswirtschaft geben. Insbesondere sind darzustellen:

1. Ablauf des Haushaltsjahres 2021
2. Ablauf des Haushaltsjahres 2022
3. Entwicklung der Jahresergebnisse / der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge
4. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre
5. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung
6. Diagramm zur Gesamtverschuldung
7. Entwicklung des Eigenkapitals
8. Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich
9. Personalkosten
10. Betriebskosten-/Zins-/Tilgungs- und Investitionskostenumlage

1. Ablauf des Haushaltsjahres 2021

Die Verbandsumlage von den Gemeinden fiel um 12.144,66 € geringer aus als geplant, da es zu Einsparungen bei dem Unterhaltungsaufwand und auch den Bewirtschaftungskosten kam. Bei der Sonderumlage für Betriebs- und Personalkosten an die Verbandsgemeinde kam es ebenfalls zu Minderaufwendungen in Höhe von 10.375,28 €.

Investitionen waren keine geplant und wurden keine getätigt.

2. Ablauf des Haushaltsjahres 2022

Die Verbandsumlage von den Gemeinden ist noch nicht abgerechnet. Derzeit sind planmäßig 62.967,00 € an vorläufigen Betriebskosten von den Gemeinden erhoben. Bei der Sonderumlage für Betriebs- und Personalkosten an die Verbandsgemeinde kam es zu Aufwendungen in Höhe von 39.468,00 €.

Von den geplanten Sanierungsmaßnahmen in Höhe von 300.000,00 € wurden bisher nur 10.800,00 € verausgabt.

3. Entwicklung der Jahresergebnisse / der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge

Der Haushaltsplan 2023 schließt im Ergebnishaushalt/Finanzhaushalt wie folgt ab:

1. im Ergebnishaushalt

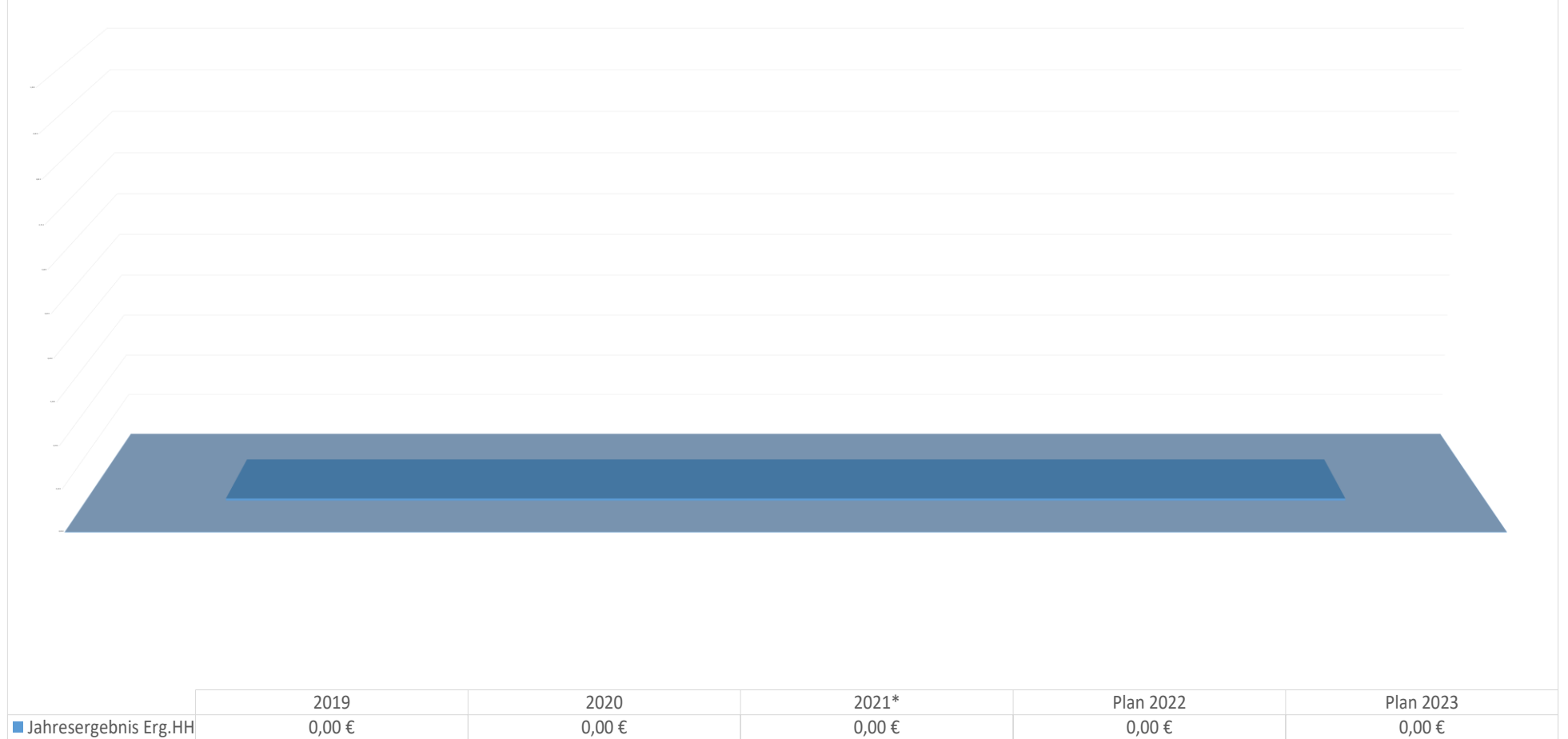
der Gesamtbetrag der Erträge auf	84.896 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	84.896 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	150.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-150.000Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹ auf	150.000 Euro

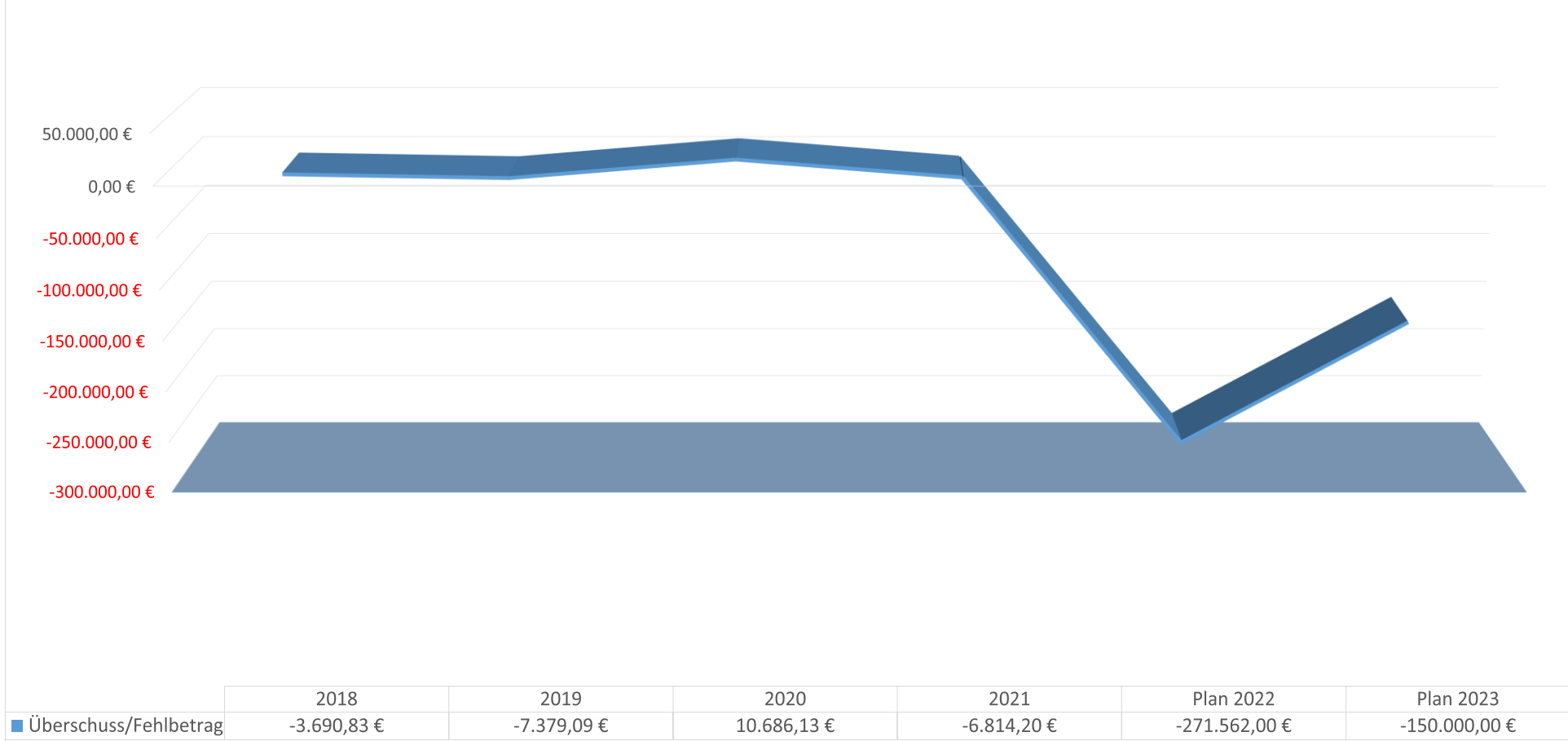
¹ Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

Entwicklung der Jahresergebnisse



* Aktuell wird im Ergebnishaushalt 2021 ein Jahresfehlbetrag über 2.847,60 € ausgewiesen, da der Jahresabschluss noch nicht erstellt wurde. Dieser Betrag wird im Rahmen des Jahresabschlusses auf die Verbandsmitglieder aufgeteilt und somit ausgeglichen.

Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/-fehlbeträge



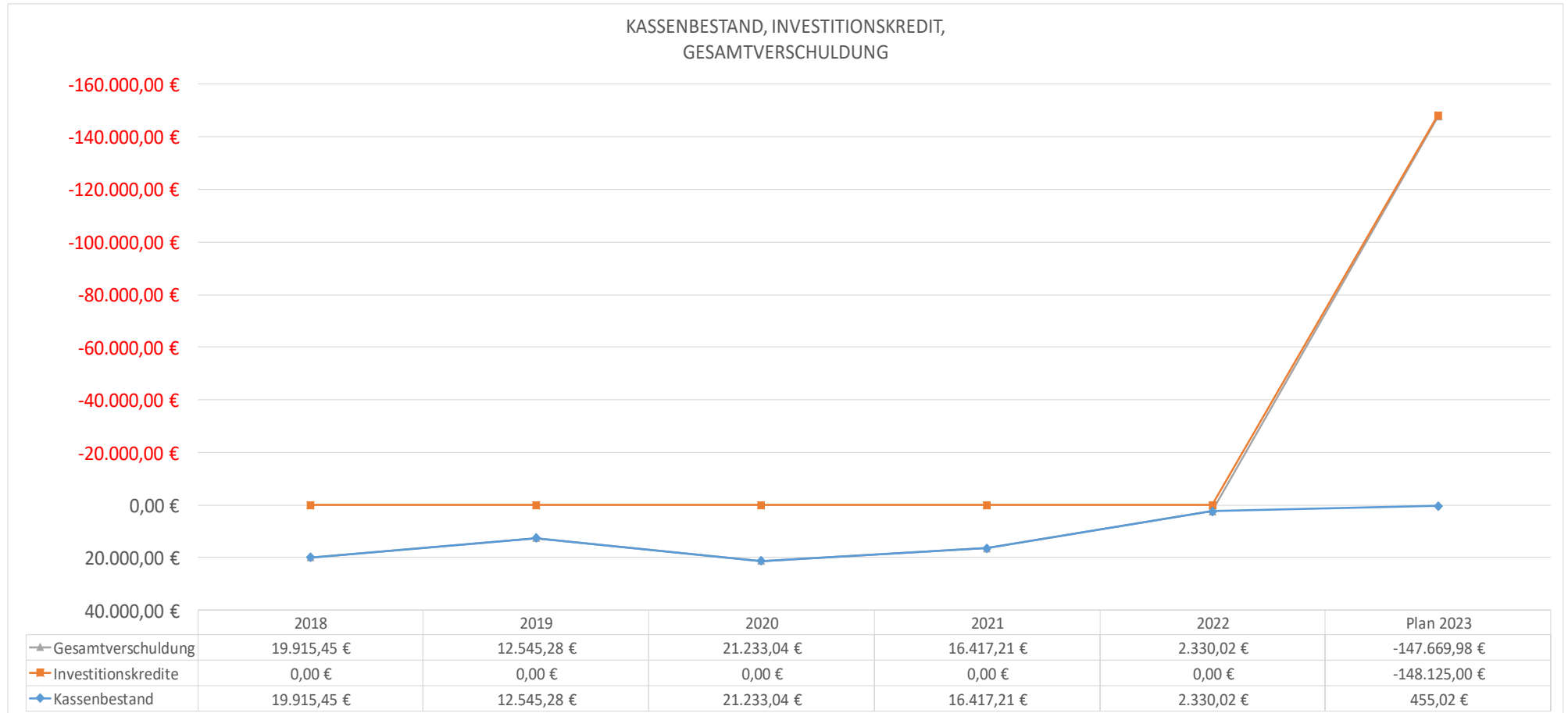
4. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen/Investitionsfördermaßnahmen sind in der „Investitionsübersicht (Ein-/Auszahlungen)“ aufgeführt (siehe Inhaltsverzeichnis). Für den Haushalt 2023 sind für Sanierungsmaßnahmen 150.000 EUR im Plan vorgesehen. Von den geplanten 300.000 EUR aus dem Haushaltsjahr 2022 wurden lediglich 10.800 EUR verausgabt.

5. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Die Kredite zur Liquiditätssicherung (früher Kassenkredite) sind mit einem Höchstbetrag von 150.000,00 EUR für das Jahr 2023 festgesetzt.

6. Diagramm zur Gesamtverschuldung



7. Entwicklung des Eigenkapitals

Da es sich bei dem Kindergartenzweckverband Kliding um einen umlagefinanzierten Zweckverband handelt, entfällt eine Eigenkapitalausweisung im Sinne von § 47 GemHVO. Die Bilanz 2019 ist beigefügt.

8. Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

- entfällt -

9. Personalkosten

Der Haushaltsplan enthält im Ergebnishaushalt lediglich Personalaufwendungen für den Hausmeister. Die übrigen Personalaufwendungen für den Kindergarten werden bei der Verbandsgemeinde Ulmen geführt, da diese die Betriebsträgerschaft des Personals der kommunalen Kindergärten (Personalhoheit) gemäß den Beschlüssen der Ortsgemeinden zum 01.01.2009 übertragen wurde. Ab dem Haushaltsjahr 2013 werden ebenfalls die Zuwendungen/Zuschüsse für Personal pp. im Haushalt der Verbandsgemeinde veranschlagt. Aufgrund dieser geänderten Veranschlagungsregel fällt der Personalkostenerstattungsbetrag bei dem Zweckverband ab 2013 entsprechend geringer aus. Ebenfalls wurde durch Vertrag zwischen der Verbandsgemeinde Ulmen und dem Zweckverband vereinbart, dass die gesetzlich vorgeschriebenen Personal-, Betriebs- und die Sachkosten der Verbandsgemeinde erstattet werden. Die Kosten für die Unterhaltung/Instandhaltung des Gebäudes sowie die Kosten für erforderliche Baumaßnahmen trägt der Zweckverband direkt.

10. Betriebskosten-/Zins-/Tilgungs- und Investitionskostenumlage

a) Betriebskostenumlage (veranschlagt im Ergebnishaushalt)

Gemäß der Zweckverbandssatzung beteiligen sich die Ortsgemeinden Kliding, Beuren und Urschmitt an den Betriebskosten (Personal, Unterhaltung der Gebäude und Anlagen, pp.) anteilmäßig nach dem tatsächlichen Besuchszeitraum der Kinder auf die Wohnsitzgemeinde.

b) Zinsumlage (veranschlagt im Ergebnishaushalt)

Die Zinsen werden entsprechend § 12 Abs. 1 der Verbandsordnung (40 % Kliding und je 30 % Beuren und Urschmitt) durch die beteiligten Ortsgemeinden übernommen.

c) Tilgungsumlage (veranschlagt im Finanzhaushalt)

Die Tilgungsleistungen werden entsprechend § 12 Abs. 1 der Verbandsordnung (40 % Kliding und je 30 % Beuren und Urschmitt) durch die beteiligten Ortsgemeinden übernommen.

d) Investitionskostenumlage (veranschlagt im Finanzhaushalt)

Die Investitionskosten werden entsprechend § 12 Abs. 1 der Verbandsordnung (40 % Kliding und je 30 % Beuren und Urschmitt) durch die beteiligten Ortsgemeinden übernommen.

Als tatsächlicher Besuchszeitraum zu a) wird die Dauer der Anmeldung, für jeden angefangenen Monat, der volle Monat, zugrunde gelegt.

Die auf die Ortsgemeinden jeweils entfallenden Beträge zu den Punkten a) bis d) sind aus der Übersicht „Aufteilung der voraussichtlichen Kosten...“ (siehe Inhaltsverzeichnis) ersichtlich.

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergarten Kliding

Hauptplan 2023

981 Kindergarten Kliding

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Planungsdaten des Haushalts-	Planungsdaten des zweiten Haushalts-	Planungsdaten des dritten Haushalts-
		vorvorjahres	vorjahres einschl. Nachträge	jahres	folgejahres	folgejahres	folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	62.358,00	75.212,00	84.896,00	85.656,00	93.515,00	96.548,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	62.358,00	75.212,00	84.896,00	85.656,00	93.515,00	96.548,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.638,16	4.000,00	4.065,00	4.126,00	4.249,00	4.420,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.120,75	57.468,00	66.049,00	61.994,00	62.892,00	63.523,00
E11	Abschreibungen		11.900,00	11.899,00	11.344,00	11.343,00	10.965,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.454,20	1.500,00	1.760,00	1.770,00	1.780,00	1.790,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	65.213,11	74.868,00	83.773,00	79.234,00	80.264,00	80.698,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.855,11	344,00	1.123,00	6.422,00	13.251,00	15.850,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7,51					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		344,00	1.123,00	6.422,00	13.251,00	15.850,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	7,51	- 344,00	- 1.123,00	- 6.422,00	- 13.251,00	- 15.850,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 2.847,60					
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 2.847,60					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 5.695,20					
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		28.438,00		25.000,00		
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		28.438,00		25.000,00		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.119,00	300.000,00	150.000,00	300.000,00	150.000,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.119,00	300.000,00	150.000,00	300.000,00	150.000,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.119,00	- 271.562,00	- 150.000,00	- 275.000,00	- 150.000,00	
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 6.814,20	- 271.562,00	- 150.000,00	- 275.000,00	- 150.000,00	
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		275.000,00	150.000,00	275.000,00	150.000,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten		3.438,00	1.875,00	10.938,00	23.127,00	28.752,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		271.562,00	148.125,00	264.062,00	126.873,00	- 28.752,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	6.814,20		1.875,00	10.938,00	23.127,00	28.752,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.814,20	271.562,00	150.000,00	275.000,00	150.000,00	
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergarten Kliding

Hauptplan 2023

981 Kindergarten Kliding

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	6.814,20	271.562,00	150.000,00	275.000,00	150.000,00	
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 6.814,20		- 1.875,00	- 10.938,00	- 23.127,00	- 28.752,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36)	- 5.695,20	- 3.438,00	- 1.875,00	- 10.938,00	- 23.127,00	- 28.752,00

**Gesamtübersicht
Ergebnishaushalt
Gesamthaushalt**

Ergebnishaushalt Kindergarten Kliding

Hauptplan 2023

981 Kindergarten Kliding

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	62.358,00	75.212,00	84.896,00	85.656,00	93.515,00	96.548,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	62.358,00	75.212,00	84.896,00	85.656,00	93.515,00	96.548,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.638,16	4.000,00	4.065,00	4.126,00	4.249,00	4.420,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.120,75	57.468,00	66.049,00	61.994,00	62.892,00	63.523,00
E11	Abschreibungen		11.900,00	11.899,00	11.344,00	11.343,00	10.965,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.454,20	1.500,00	1.760,00	1.770,00	1.780,00	1.790,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	65.213,11	74.868,00	83.773,00	79.234,00	80.264,00	80.698,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.855,11	344,00	1.123,00	6.422,00	13.251,00	15.850,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7,51					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		344,00	1.123,00	6.422,00	13.251,00	15.850,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	7,51	- 344,00	- 1.123,00	- 6.422,00	- 13.251,00	- 15.850,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 2.847,60					
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 2.847,60					

**Gesamtübersicht
Finanzhaushalt
Gesamthaushalt**

Finanzhaushalt Kindergarten Kliding

Hauptplan 2023

981 Kindergarten Kliding

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 5.695,20					
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		28.438,00		25.000,00		
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		28.438,00		25.000,00		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.119,00	300.000,00	150.000,00	300.000,00	150.000,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.119,00	300.000,00	150.000,00	300.000,00	150.000,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.119,00	- 271.562,00	- 150.000,00	- 275.000,00	- 150.000,00	
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 6.814,20</u>	<u>- 271.562,00</u>	<u>- 150.000,00</u>	<u>- 275.000,00</u>	<u>- 150.000,00</u>	
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		275.000,00	150.000,00	275.000,00	150.000,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten		3.438,00	1.875,00	10.938,00	23.127,00	28.752,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		271.562,00	148.125,00	264.062,00	126.873,00	- 28.752,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	6.814,20		1.875,00	10.938,00	23.127,00	28.752,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>6.814,20</u>	<u>271.562,00</u>	<u>150.000,00</u>	<u>275.000,00</u>	<u>150.000,00</u>	
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>6.814,20</u>	<u>271.562,00</u>	<u>150.000,00</u>	<u>275.000,00</u>	<u>150.000,00</u>	
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 6.814,20		- 1.875,00	- 10.938,00	- 23.127,00	- 28.752,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 5.695,20	- 3.438,00	- 1.875,00	- 10.938,00	- 23.127,00	- 28.752,00



Produkthaushaltsbuch

Zweckverband Kindergarten

Kliding

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36500	Tageseinrichtungen für Kinder	2023

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Gemeindeanteil (Sach- und Personalkosten) an den Kindergartenträger		

Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	62.358,00	75.212,00	84.896,00	85.656,00	93.515,00	96.548,00	
414431 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Verbandsumlage	62.358,00	63.311,00	72.995,00	74.311,00	82.170,00	85.582,00	
** Verbandsumlage (Betriebskosten + Zinsen), Kinderzahl zum 01.10.2022: Urschmitt 3, Kliding 3, Beuren 11							
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		11.901,00	11.901,00	11.345,00	11.345,00	10.966,00	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	62.358,00	75.212,00	84.896,00	85.656,00	93.515,00	96.548,00	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.638,16	4.000,00	4.065,00	4.126,00	4.249,00	4.420,00	
502200 Dienstbezüge und dergleichen - Vergütung und dergleichen für Arbeitnehmer	2.726,09	3.000,00	3.045,00	3.091,00	3.183,00	3.311,00	
** Anteil Hausmeister							
503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (ZVK, pp.)	111,94	200,00	205,00	208,00	214,00	223,00	
** Anteil Hausmeister							
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	747,46	750,00	765,00	776,00	800,00	832,00	
** Anteil Hausmeister							
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) - Pauschalierte Lohnsteuer	52,67	50,00	50,00	51,00	52,00	54,00	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.120,75	57.468,00	66.049,00	61.994,00	62.892,00	63.523,00	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.696,16	4.500,00	7.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
** Baumkataster 1.000 €, Fingerklemmschutz							
523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	12.710,62	13.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	
523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	22,99						
an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	42.690,98	39.468,00	41.549,00	39.994,00	40.892,00	41.523,00	
** ab 2013 Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten							
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
** sicherheitsrelevante Prüfungen (Spielplatz, Brandschutz u. a.)							
E11 Abschreibungen		11.900,00	11.899,00	11.344,00	11.343,00	10.965,00	
539900 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen		11.900,00	11.899,00	11.344,00	11.343,00	10.965,00	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.454,20	1.500,00	1.760,00	1.770,00	1.780,00	1.790,00	

Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
564100 <i>Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - ** ab 2013 nur noch Gebäudeversicherung + Unfallvers. Hausmeister</i>	1.034,20	1.200,00	1.340,00	1.350,00	1.360,00	1.370,00
564200 <i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Beitrag KAV Hausmeister</i>	420,00	300,00	420,00	420,00	420,00	420,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	65.213,11	74.868,00	83.773,00	79.234,00	80.264,00	80.698,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.855,11	344,00	1.123,00	6.422,00	13.251,00	15.850,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.855,11	344,00	1.123,00	6.422,00	13.251,00	15.850,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 2.855,11	344,00	1.123,00	6.422,00	13.251,00	15.850,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
 **: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

36500 . 414431	<i>vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Verbandsumlage</i>	<i>Verbandsumlage (Betriebskosten + Zinsen), Kinderzahl zum 01.10.2022: Urschnitt 3, Kliding 3, Beuren 11</i>
36500 . 502200	<i>Dienstbezüge und dergleichen - Vergütung und dergleichen für Arbeitnehmer</i>	<i>Anteil Hausmeister</i>
36500 . 503200	<i>Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (ZVK, pp.)</i>	<i>Anteil Hausmeister</i>
36500 . 504200	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer</i>	<i>Anteil Hausmeister</i>
36500 . 523100	<i>Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	<i>Baumkataster 1.000 €, Fingerklemmschutz</i>
36500 . 525430	<i>an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>ab 2013 Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten</i>
36500 . 529200	<i>sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	<i>sicherheitsrelevante Prüfungen (Spielplatz, Brandschutz u. a.)</i>
36500 . 564100	<i>Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge -</i>	<i>ab 2013 nur noch Gebäudeversicherung + Unfallvers. Hausmeister</i>
36500 . 564200	<i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	<i>Beitrag KAV Hausmeister</i>

Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 5.695,72	344,00	1.123,00	6.422,00	13.251,00	15.850,00
F24 <i>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>		25.000,00		25.000,00		
681763 <i>Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Kreiszuschuss</i>		25.000,00		25.000,00		
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		25.000,00		25.000,00		
F29 <i>Auszahlungen für Sachanlagen</i>	1.119,00	300.000,00	150.000,00	300.000,00	150.000,00	
785710 <i>Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro</i>	1.119,00					
785900 <i>Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen ** Fassade, Fenster, Sonnenschutz, Heizung u. a.</i>		300.000,00	150.000,00	300.000,00	150.000,00	

Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.119,00	300.000,00	150.000,00	300.000,00	150.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.119,00	- 275.000,00	- 150.000,00	- 275.000,00	- 150.000,00	
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 6.814,72</u>	<u>- 274.656,00</u>	<u>- 148.877,00</u>	<u>- 268.578,00</u>	<u>- 136.749,00</u>	<u>15.850,00</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)						
F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 5.695,72	344,00	1.123,00	6.422,00	13.251,00	15.850,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
 **: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

36500.614431	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Verbandsumlage	Verbandsumlage (Betriebskosten + Zinsen)
36500.702200	Dienstbezüge und dergleichen - Vergütung und dergleichen für Arbeitnehmer	Anteil Hausmeister
36500.703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (ZYK, pp)	Anteil Hausmeister
36500.704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	Anteil Hausmeister
36500.723100	Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	Risse Aussenfassade, Scahlenschutzdecke Essraum, Klingelanlage u. Pauschale
36500.725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	ab 2013 Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten
36500.764100	Versicherungsbeiträge	ab 2013 nur noch Gebäudeversicherung + Unfallvers. Hausmeister
36500.764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Beitrag KAV Hausmeister
36500.5.681763	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Kreiszuschuss
36500.5.785900	Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	Fassade, Fenster, Sonnenschutz, Heizung u. a.

Maßnahmen 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

5 Sanierungsmaßnahmen						
	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			25.000			
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		150.000	300.000	150.000		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 150.000	- 275.000	- 150.000		

Stellenplan 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Stelle	Einh.	30.06.2022	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)	2023

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verbale Beschreibung		
Zinserträge und Zinsaufwendungen		

Ergebnishaushalt 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge 471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7,51 7,51					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen 575109 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute (Veranschlagung für Folge-Planjahre)		344,00 344,00	1.123,00 1.123,00	6.422,00 6.422,00	13.251,00 13.251,00	15.850,00 15.850,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	7,51	- 344,00	- 1.123,00	- 6.422,00	- 13.251,00	- 15.850,00
E20	Ordentliches Ergebnis	7,51	- 344,00	- 1.123,00	- 6.422,00	- 13.251,00	- 15.850,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	7,51	- 344,00	- 1.123,00	- 6.422,00	- 13.251,00	- 15.850,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,52	- 344,00	- 1.123,00	- 6.422,00	- 13.251,00	- 15.850,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 681430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3.438,00 3.438,00				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		3.438,00				
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.438,00				
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	0,52	3.094,00	- 1.123,00	- 6.422,00	- 13.251,00	- 15.850,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten 692533 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		275.000,00 275.000,00	150.000,00 150.000,00	275.000,00 275.000,00	150.000,00 150.000,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten		3.438,00	1.875,00	10.938,00	23.127,00	28.752,00

Finanzhaushalt 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
792533 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		3.438,00	1.875,00	10.938,00	23.127,00	28.752,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		271.562,00	148.125,00	264.062,00	126.873,00	- 28.752,00
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	6.814,20		1.875,00	10.938,00	23.127,00	28.752,00
F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.814,20	271.562,00	150.000,00	275.000,00	150.000,00	
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	6.814,20	271.562,00	150.000,00	275.000,00	150.000,00	
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 6.814,20		- 1.875,00	- 10.938,00	- 23.127,00	- 28.752,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	0,52	- 3.782,00	- 2.998,00	- 17.360,00	- 36.378,00	- 44.602,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
 **: Buchungsstelle - Bemerkung

Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023

981 Kindergarten Kliding

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	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)
		2023	2024	2025	2026		
Teilhaushalt: Tageseinrichtungen für Kinder							
Produkt: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder							
Maßnahme: 5 Sanierungsmaßnahmen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	*		25.000,00				25.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	150.000,00	300.000,00	150.000,00			600.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 150.000,00	- 275.000,00	- 150.000,00			- 575.000,00

Erläuterungen: 36500-096000-5-3: Fassade, Fenster, Sonnenschutz, Heizung u. a.
36500-233100-5-4: Kreiszuschuss

Summe Einzahlungen I Tageseinrichtungen für Kinder:			25.000,00				25.000,00
Summe Auszahlungen I Tageseinrichtungen für Kinder:		150.000,00	300.000,00	150.000,00			600.000,00
Saldo Gesamt I Tageseinrichtungen für Kinder:		- 150.000,00	- 275.000,00	- 150.000,00			- 575.000,00

Summe Einzahlungen Gesamt:			25.000,00				25.000,00
Summe Auszahlungen Gesamt:		150.000,00	300.000,00	150.000,00			600.000,00
Saldo Gesamt:		- 150.000,00	- 275.000,00	- 150.000,00			- 575.000,00

* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

Stellenplan

Stellenplan nach Teilhaushalt und Produkt 2023 Hauptplan

Beamte, Beschäftigte, Auszubildende

981 Kindergarten Kliding

Teilhaushalt

Produkt

Name	Vorname	Mitarbeiter- art	Amts- bezeichnung	Besoldung/ Entgelt	Stellen- vermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2022	Stelle 2023	Stelle 2024	Stelle 2025	Stelle 2026	Bemerkung
------	---------	---------------------	----------------------	-----------------------	---------------------	--------	--------	-----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-----------

1 Tageseinrichtungen für Kinder

3650 Tageseinrichtungen für Kinder

		tariflich Beschäftigte	tariflich Beschäftigte/r	Entg-gr. 2				0,130	0,130	0,130	0,130	0,130	0,130	
--	--	---------------------------	-----------------------------	------------	--	--	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	--

Aufteilung der voraussichtlichen Kosten

Aufteilung der voraussichtlichen Kosten gem. § 12 der Verbandsordnung für den Kindergarten Kliding für das Jahr 2023

Verbandsangehörige Gemeinde	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		<u>Umlage Erg.HH</u> 2023	c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		<u>Umlage Fin.HH</u> 2023
	Anteil %	2023	Zahl der Kinder 01.10.2022	2023		Anteil %	2023	Anteil %	2023	
Beuren	30	338,00 €	11	47.232,00 €	47.570,00 €	30	- €	30	563,00 €	563,00 €
Kliding	40	449,00 €	3	12.882,00 €	13.331,00 €	40	- €	40	749,00 €	749,00 €
Urschmitt	30	338,00 €	3	12.881,00 €	13.219,00 €	30	- €	30	563,00 €	563,00 €
	100	1.125,00 €	17	72.995,00 €	74.120,00 €	100	- €	100	1.875,00 €	1.875,00 €

Die Abrechnung 2021 erfolgt monatlich nach der Kinderzahl; zur Ansatzermittlung wird die o.g. Kinderzahl herangezogen.

Der Schuldendienst (Zinsen und Tilgung) bezieht sich auf die Baumaßnahme und wird daher entsprechend des § 12, Abs. 1 der Verbandsordnung (40 % Kliding und je 30 % Beuren und Urschmitt) aufgeteilt.

(Zinsen u. Betriebskostenumlage = Ergebnishaushalt; Tilgung u. Investitionen = Finanzhaushalt)

Die Investitionskosten werden ebenfalls nach dem v. g. Schlüssel verteilt.

		2023
Verbandsumlage		75.995,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	1.125,00 €
	* Betriebskosten	72.995,00 €
	Umlage Erg.HH.:	74.120,00 €
	* Investitionen	
	* Tilgung	1.875,00 €
	Umlage Fin.HH.:	1.875,00 €

= Fehlbetrag FinHH (nach Aufstellung FH nach Konten)

= Zinsen ohne Abzug der Zinseinnahmen

= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung

Aufteilung der voraussichtlichen Kosten gem. § 12 der Verbandsordnung für den Kindergarten Kliding für das Jahr 2024

Verbandsangehörige Gemeinde	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		<u>Umlage Erg.HH</u> 2024	c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		<u>Umlage Fin.HH</u> 2024
	Anteil %	2024	Zahl der Kinder 01.10.2023	2024		Anteil %	2024	Anteil %	2024	
Beuren	30	1.927,00 €	11	48.084,00 €	50.011,00 €	30	- €	30	3.281,00 €	3.281,00 €
Kliding	40	2.569,00 €	3	13.113,00 €	15.682,00 €	40	- €	40	4.376,00 €	4.376,00 €
Urschmitt	30	1.927,00 €	3	13.114,00 €	15.041,00 €	30	- €	30	3.281,00 €	3.281,00 €
	100	6.423,00 €	17	74.311,00 €	80.734,00 €	100	- €	100	10.938,00 €	10.938,00 €

Die Abrechnung 2022 erfolgt monatlich nach der Kinderzahl; zur Ansatzermittlung wird die o.g. Kinderzahl herangezogen.

Der Schuldendienst (Zinsen und Tilgung) bezieht sich auf die Baumaßnahme und wird daher entsprechend des § 12, Abs. 1 der Verbandsordnung (40 % Kliding und je 30 % Beuren und Urschmitt) aufgeteilt.

(Zinsen u. Betriebskostenumlage = Ergebnishaushalt; Tilgung u. Investitionen = Finanzhaushalt)

Die Investitionskosten werden ebenfalls nach dem v. g. Schlüssel verteilt.

		2024
Verbandsumlage		91.672,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	6.423,00 €
	* Betriebskosten	74.311,00 €
	Umlage Erg.HH.:	80.734,00 €
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	10.938,00 €
	Umlage Fin.HH.:	10.938,00 €

= Fehlbetrag FinHH (nach Aufstellung FH nach Konten)

= Zinsen ohne Abzug der Zinseinnahmen

= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung

Aufteilung der voraussichtlichen Kosten gem. § 12 der Verbandsordnung für den Kindergarten Kliding für das Jahr 2025

Verbandsangehörige Gemeinde	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		<u>Umlage Erg.HH</u> 2025	c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		<u>Umlage Fin.HH</u> 2025
	Anteil %	2025	Zahl der Kinder 01.10.2024	2025		Anteil %	2025	Anteil %	2025	
Beuren	30	3.976,00 €	11	53.169,00 €	57.145,00 €	30	- €	30	6.938,00 €	6.938,00 €
Kliding	40	5.301,00 €	3	14.500,00 €	19.801,00 €	40	- €	40	9.251,00 €	9.251,00 €
Urschmitt	30	3.976,00 €	3	14.501,00 €	18.477,00 €	30	- €	30	6.938,00 €	6.938,00 €
	100	13.253,00 €	17	82.170,00 €	95.423,00 €	100	- €	100	23.127,00 €	23.127,00 €

Die Abrechnung 2023 erfolgt monatlich nach der Kinderzahl; zur Ansatzermittlung wird die o.g. Kinderzahl herangezogen.

Der Schuldendienst (Zinsen und Tilgung) bezieht sich auf die Baumaßnahme und wird daher entsprechend des § 12, Abs. 1 der Verbandsordnung (40 % Kliding und je 30 % Beuren und Urschmitt) aufgeteilt.

(Zinsen u. Betriebskostenumlage = Ergebnishaushalt; Tilgung u. Investitionen = Finanzhaushalt)

Die Investitionskosten werden ebenfalls nach dem v. g. Schlüssel verteilt.

		2025
Verbandsumlage		118.550,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	13.253,00 €
	* Betriebskosten	82.170,00 €
	Umlage Erg.HH.:	95.423,00 €
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	23.127,00 €
	Umlage Fin.HH.:	23.127,00 €

= Fehlbetrag FinHH (nach Aufstellung FH nach Konten)

= Zinsen ohne Abzug der Zinseinnahmen

= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung

Aufteilung der voraussichtlichen Kosten gem. § 12 der Verbandsordnung für den Kindergarten Kliding für das Jahr 2026

Verbandsangehörige Gemeinde	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		<u>Umlage Erg.HH</u> 2026	c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		<u>Umlage Fin.HH</u> 2026
	Anteil %	2026	Zahl der Kinder 01.10.2025	2026		Anteil %	2026	Anteil %	2026	
Beuren	30	4.755,00 €	11	55.377,00 €	60.132,00 €	30	- €	30	8.626,00 €	8.626,00 €
Kliding	40	6.341,00 €	3	15.102,00 €	21.443,00 €	40	- €	40	11.500,00 €	11.500,00 €
Urschmitt	30	4.755,00 €	3	15.103,00 €	19.858,00 €	30	- €	30	8.626,00 €	8.626,00 €
	100	15.851,00 €	17	85.582,00 €	101.433,00 €	100	- €	100	28.752,00 €	28.752,00 €

Die Abrechnung 2024 erfolgt monatlich nach der Kinderzahl; zur Ansatzermittlung wird die o.g. Kinderzahl herangezogen.

Der Schuldendienst (Zinsen und Tilgung) bezieht sich auf die Baumaßnahme und wird daher entsprechend des § 12, Abs. 1 der Verbandsordnung (40 % Kliding und je 30 % Beuren und Urschmitt) aufgeteilt.

(Zinsen u. Betriebskostenumlage = Ergebnishaushalt; Tilgung u. Investitionen = Finanzhaushalt)

Die Investitionskosten werden ebenfalls nach dem v. g. Schlüssel verteilt.

		2026
Verbandsumlage		130.185,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	15.851,00 €
	* Betriebskosten	85.582,00 €
	Umlage Erg.HH.:	101.433,00 €
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	28.752,00 €
	Umlage Fin.HH.:	28.752,00 €

= Fehlbetrag FinHH (nach Aufstellung FH nach Konten)

= Zinsen ohne Abzug der Zinseinnahmen

= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung

**Übersicht
zur Beurteilung der
dauernden Leistungsfähigkeit**

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)
Hauptplan 2023**

981 Kindergarten Kliding

Muster 14
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 5.695,00					
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)		3.438,00				
3	Zwischensumme	- 5.695,00	- 3.438,00				
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			1.875,00	10.938,00	23.127,00	28.752,00
5	freie Finanzspitze	- 5.695,00	- 3.438,00	- 1.875,00	- 10.938,00	- 23.127,00	- 28.752,00

Endfällige Kredite
Jahr 2023:
Jahr 2024:
Jahr 2025:
Jahr 2026:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2023:	
Jahr 2024:	10.482,00
Jahr 2025:	33.609,00
Jahr 2026:	62.361,00

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) ¹			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € ²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		0,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00
11	Summe		0,00

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Übersicht
über die Entwicklung
der Finanzmittelüberschüsse
und -fehlbeträge**

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung¹					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	
			in € ²		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-3.690,83	0,00	-3.690,83
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-7.379,09	0,00	-7.379,09
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	10.686,13	0,00	10.686,13
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	-5.695,20	0,00	-5.695,20
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	0,00	3.438,00	-3.438,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	0,00	1.875,00	-1.875,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)	/			-11.391,99
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0,00	10.938,00	-10.938,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00	23.127,00	-23.127,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00	28.752,00	-28.752,00
11	Summe	/			-74.208,99

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals¹			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € ²	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2020	0,00
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2021	0,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	0,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	0,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2024	0,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2025	0,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2026	0,00

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Bilanz 2019

(letzter festgestellter Jahresabschluss)

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	627.564,54	615.663,17	1.	Eigenkapital		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1.	Kapitalrücklage		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	642.954,41	631.053,04
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	627.564,54	615.663,17	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	642.954,41	631.053,04
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	627.421,10	615.519,52
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	621.990,54	611.025,17	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	15.533,31	15.533,52
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3,00	3,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.571,00	4.635,00	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	- 2.537,77	- 5.108,05
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	12.852,10	10.281,82	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	397,65	530,18
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- 163,80	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.852,10	10.281,82	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 2.771,62	- 5.638,23
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 7.072,27	- 2.263,46	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	19.924,37	12.545,28				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	640.416,64	625.944,99		Summe Passiv	640.416,64	625.944,99