K I N D E R G A R T E N Z W E C K V E R B A N D

W A L S H E I M - K N Ö R I N G E N

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

für die Haushaltsjahre 2022 und 2023

Inhaltsverzeichnis

2022/2023

I. Haushaltssatzung 1

II. Vorbericht 7

1. Jahresabschluss 2020 8
2. Erläuterung zur Haushaltswirtschaft des Jahres 2021 10
3. Gesetzliche Grundlagen der Haushaltswirtschaft 11
4. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 11
   - 4.1. Ergebnishaushalt 11
   - 4.2. Finanzhaushalt 12
   - 4.3. Teilhaushalte 13
5. Entwicklungen der wesentlichen Erträge und Aufwendungen 14
   - 5.1. Erträge 14
   - 5.2. Aufwendungen 14
6. Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes, Investitionen, Vermögen und Schulden 16
   - 6.1. Laufende Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit 16
   - 6.2. Investitionen 16
   - 6.3. Entwicklung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand 17
   - 6.4. Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten 17

III. Haushaltsvermerke 19

IV. Ergebnis- und Finanzhaushalt 21

1. Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Sachkonten 23
2. Ergebnis- und Finanzhaushalt auf Leistungsebene 29

V. Stellenplan 41

1. Stellenplan gemäß Muster 12 zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO 42
2. Stellenplan nach Teilhaushalten und Leistungen 43

VI. Investitionsübersicht **45**
VII. Übersichten **47**
Muster 3 – Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 48
Muster 4 – Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge 49
Muster 14 – Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 50
Muster 26 – Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse 51
Muster 27 – Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung 52
Muster 28 – Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals 53
VIII. Bilanz des Jahres 2020 **55**

I. Haushaltssatzung

Haushaltssatzung des Kindergartenzweckverbandes 2022/2023

Die Verbandsversammlung hat auf Grund von § 7 Abs. 1 Nr. 8 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit vom 22. Dezember 1982 (GVBl. S. 162), in der derzeit gültigen Fassung, in Verbindung mit § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), in der derzeit gültigen Fassung, am 12. Januar 2022 folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach der Genehmigung durch die Kreisverwaltung Südliche Weinstraße in Landau in der Pfalz als Aufsichtsbehörde vom 19. Januar 2022 hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1.	**im Ergebnishaushalt**	**2022**	**2023**
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	407.840 EUR	412.790 EUR
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	418.840 EUR	412.790 EUR
	der Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-11.000 EUR	+0 EUR

2.	**im Finanzhaushalt**	**2022**	**2023**
	der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-11.000 EUR	+0 EUR
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	100.000 EUR	200.000 EUR
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	100.000 EUR	200.000 EUR
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	+0 EUR	+0 EUR
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	+11.000 EUR	+0 EUR

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2022	**2023**
zinslose Kredite auf	0 EUR	0 EUR
verzinste Kredite auf	0 EUR	0 EUR
zusammen auf	0 EUR	0 EUR

§ 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:

2022	**2023**
0 EUR	0 EUR

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

2022	**2023**
0 EUR	0 EUR

§ 4 Verbandsumlage

Die Verbandsumlage zur Deckung des Finanzbedarfs wird wie folgt festgesetzt:

	2022	**2023**
Ortsgemeinde Knöringen	30.000 EUR	32.000 EUR
Ortsgemeinde Walsheim	30.000 EUR	32.000 EUR
zusammen auf	60.000 EUR	64.000 EUR

Die Umlage ist jährlich zu je einem Viertel am 15. Februar, am 15. Mai, am 15. August und am 15. November zur Zahlung fällig.

§ 5 Eigenkapital

Festgestellter Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020	52.329 EUR
Vorläufiger Stand zum 31.12.2021	52.000 EUR
Geplanter Stand zum 31.12.2022	41.000 EUR
Geplanter Stand zum 31.12.2023	41.000 EUR

§ 6 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 2.500 EUR überschritten sind.

§ 7 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 5.000 EUR sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

§ 8 Altersteilzeit

Für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 sind keine Bewilligungen zur Altersteilzeit vorgesehen.

§ 9 Inkrafttreten

Diese Haushaltssatzung tritt für das Haushaltsjahr 2022 rückwirkend zum 01.01.2022 in Kraft.
Diese Haushaltssatzung tritt für das Haushaltsjahr 2023 zum 01.01.2023 in Kraft.

Walsheim, den 24. Januar 2022
Ausgefertigt:

Jörg Keller
Verbandsvorsteher

I. Im Amtsblatt der Verbandsgemeinde Landau-Land, Ausgabe-Nr. 48/2021 vom 02. Dezember 2021 wurde öffentlich bekanntgemacht, dass gemäß § 7 Abs. 1 Nr. 8 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in Verbindung mit § 97 Abs. 1 Gemeindeordnung (GemO) der Entwurf der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und seinen Anlagen zur Einsichtnahme durch die Einwohner ab dem Tag der Bekanntmachung bis zur Beschlussfassung bereitgehalten wird.

II. Diese Satzung wurde in der öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung vom 12. Januar 2022 mit folgender Mehrheit beschlossen:

Gesetzliche Zahl der Verbandsmitglieder	2
Anwesende Verbandsmitglieder	2
Für die Satzung haben gestimmt	2 Verbandsmitglieder
Gegenstimmen	0 Verbandsmitglieder
Stimmenthaltungen	0 Verbandsmitglieder

III. Bei der Haushaltssatzung, die keine genehmigungspflichtigen Teile enthält:

Diese Satzung wurde am 13. Januar 2022 der Kreisverwaltung Südliche Weinstraße gemäß § 97 Abs. 1 GemO vorgelegt. Die Aufsichtsbehörde hat mit Verfügung vom 19. Januar 2022 unter dem Az.: 12/901-11-ZwV 16 mitgeteilt, dass gegen die Haushaltssatzung keine Bedenken wegen Rechtsverletzung bestehen (§ 97 Abs. 1 Satz 3 Nr. 2 GemO).

~~oder:~~

~~Die Kreisverwaltung Südliche Weinstraße hat binnen eines Monats nach Eingang der Satzung, das ist bis zum ..... keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geäußert (§ 97 Abs. 1 Satz 2 GemO).~~

IV. Diese Satzung wurde im Amtsblatt der Verbandsgemeinde Landau-Land, Ausgabe-Nr. 04/2022 vom 27. Januar 2022 öffentlich bekanntgemacht. Die Auslegung erfolgte in der Zeit vom 28. Januar 2022 bis 07. Februar 2022.

V. Bei der Bekanntmachung der Satzung wurde darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften zustande gekommen sind, ein Jahr nach der öffentlichen Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten, wenn die Rechtsverletzung nicht innerhalb eines Jahres nach der öffentlichen Bekanntmachung der Satzung unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht worden ist (§ 24 Abs. 6 Satz 4 GemO).

Landau in der Pfalz, den 27. Januar 2022
Verbandsgemeindeverwaltung Landau-Land
Im Auftrag:
Peter Ackermann

II. Vorbericht

zum Haushaltsplan 2022/2023
des Kindergartenzweckverbandes
Walsheim-Knöringen

1. Jahresabschluss 2020

Die Verbandsversammlung hat in der Sitzung vom 11. März 2020 den Haushalt für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 beschlossen. Die Kommunalaufsicht hat im Schreiben vom 07. April 2020 keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geäußert.

Der Jahresabschluss wurde nach vorheriger Prüfung des Rechnungsprüfungsausschusses von der Verbandsversammlung in der Sitzung vom _____ festgestellt und schließt wie folgt ab:

Finanzrechnung 2020	
Gesamtbetrag der ordentlichen Einzahlungen	379.337,95 EUR
– Gesamtbetrag der ordentlichen Auszahlungen	374.912,50 EUR
= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	+4.425,45 EUR
– Tilgung von Krediten	0,00 EUR
= „Freie Finanzspitze“	+4.425,45 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	0,00 EUR
– Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	0,00 EUR
= Saldo für Investitionstätigkeiten	+0,00 EUR
Liquiditätssaldo	+4.425,45 EUR

Vermögensrechnung	
Aktivseite	
1. Anlagevermögen	708.050,70 EUR
davon: Infrastrukturvermögen	*0,00 EUR*
2. Umlaufvermögen	64.122,38 EUR
davon: Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	*54.064,47 EUR*
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00 EUR
4. Rechnungsabgrenzungsposten	34,87 EUR
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 EUR
Gesamtvermögen	772.207,95 EUR

Die Finanzrechnung ist eine Kapitalflussrechnung (Cashflow) und liefert wichtige Informationen zur Zahlungsfähigkeit. Somit sind nach dem Kassenwirksamkeitsprinzips des § 9 Abs. 4 GemHVO alle zahlungswirksamen Vorgänge des Haushaltsjahres erfasst.

Eine nähere Erläuterung erfolgt unter 4.2 Finanzhaushalt.

Auf der Aktivseite ist das Vermögen des Kindergartenzweckverbandes Walsheim-Knöringen dargestellt. Hier ist ersichtlich, wofür das Vermögen verwendet wurde.

(=Bilanz) zum 31.12.2020	
Passivseite	
1. Eigenkapital	52.328,74 EUR
2. Sonderposten	712.819,09 EUR
3. Rückstellungen	0,00 EUR
4. Verbindlichkeiten	4.812,02 EUR
davon: Investitionskredite	*0,00 EUR*
davon: Liquiditätskredite (= Verbindlichkeiten ggü. der VG)	*0,00 EUR*
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 EUR
Gesamtkapital	772.207,95 EUR

Die Passivseite gibt Aufschluss über die Finanzmittel, also woher das Kapital stammt.

	Ergebnisrechnung 2020	
	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	395.497,09 EUR
–	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	392.628,81 EUR
=	Saldo der ordentlichen Erträge u. Aufwendungen	+2.868,28 EUR
	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0,00 EUR
–	Gesamtbetrag der außerordentl. Aufwendungen	0,00 EUR
=	Saldo der außerordentl. Erträge u. Aufwendungen	0,00 EUR
	Jahresfehlbetrag/-überschuss	+2.868,28 EUR

Die Ergebnisrechnung bildet gemäß § 9 Abs. 3 GemHVO den Ressourcenzuwachs bzw. -verzehr periodengerecht ab. Hierin sind keine Investitionen enthalten, sondern lediglich der daraus resultierende Wertezuwachs und -verzehr in Form von Sonderpostenauflösungen und Abschreibungen.

Eine weitergehende Erläuterung liegt bei 4.1 Ergebnishaushalt vor.

2. Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft des Jahres 2021

In der Planung schließen sowohl der Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit einem Defizit von -5.400 EUR ab.

Die bisherige Abwicklung lässt erwarten, dass die **Ergebnisrechnung** voraussichtlich mit einem geringen Fehlbetrag abschließt. Dies entspricht einer leichten Verbesserung gegenüber der Haushaltsplanung, die unter anderem auf geringere Personalkosten zurückzuführen ist.

In der **laufenden Finanzrechnung** beläuft sich der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (lfd. Nr. 26) voraussichtlich auf etwa +46.000 EUR. Tilgungsleistungen von Investitionskrediten liegen keine vor, sodass die **Freie Finanzspitze** ebenfalls etwa +46.000 EUR beträgt.

Die wesentlichsten Abweichungen der laufenden Finanzrechnung gegenüber der Planung ergaben sich im Laufe des Jahres 2021 in den folgenden Bereichen:

Laufende Einzahlungen (Verbesserungen + / Verschlechterungen -)

- Landes- und Kreiszuwendungen für die Personalkosten +8.000 EUR
- Beteiligung an den Essenskosten -3.000 EUR
- Erstattungen für Schadensfälle +8.000 EUR

Laufende Auszahlungen (Verbesserungen - / Verschlechterungen +)

- Personalkosten -52.500 EUR
- Essenskosten -3.000 EUR
- Auszahlungen für Schadensfälle +10.800 EUR

Investitionseinzahlungen und -auszahlungen sind in 2021 keine angefallen. Somit ergibt sich ein ausgeglichener **Saldo aus Investitionstätigkeiten**.

Da der Saldo aus Investitionstätigkeiten sowie die durchlaufenden Gelder ausgeglichen sind, führt die positive Freie Finanzspitze von etwa +46.000 EUR zu einer entsprechenden Erhöhung des **Kassenbestands**. Dieser beträgt somit Ende 2021 etwa 100.000 EUR.

Aufgrund von Personalwechseln sind die Personalkosten deutlich geringer ausgefallen. Die Personalkostenzuwendungen sind nicht daran angepasst worden, sodass bei der Abrechnung eine Rückzahlung zu erwarten ist. Aus diesem Grund wurde in 2021 eine Rückstellung in Höhe von 50.000 EUR gebildet.

Der Kindergartenzweckverband hat zum Ende des Jahres 2021 keine Verbindlichkeiten aus Krediten (vgl. Vorbericht, 6.4 Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten).

3. Gesetzliche Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Der Haushaltsplan ist Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Gemeinde und für die Haushaltsführung verbindlich. Ansprüche und Verbindlichkeiten Dritter werden weder durch ihn begründet noch aufgehoben (§ 96 Abs. 2 GemO).

Der Haushaltsplan besteht aus
- dem Ergebnishaushalt,
- dem Finanzhaushalt,
- den Teilhaushalten und
- dem Stellenplan.

Er enthält alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entstehenden Aufwendungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen (vgl. § 96 Abs. 3 und 4 GemO).

Der Haushaltsplan ist nach den Grundsätzen der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit aufzustellen und auszuführen. Er ist in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen (§ 93 GemO).

4. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den Haushaltsjahren 2022 und 2023

4.1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt enthält die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen, die grundsätzlich der Periode (Haushaltsjahr) zugeordnet werden, in der sie verursacht werden (Prinzip der **periodengerechten Abgrenzung**).

Die **Erträge** (Kontenklasse 4) umfassen die bewerteten Güter und Dienstleistungen, die erbracht werden, also den Zuwachs an Ressourcen oder Werten eines Haushaltsjahres. Als Erträge zählen auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, aus erhaltenen Zuwendungen und Zuschüssen sowie Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen.

Die **Aufwendungen** (Kontenklasse 5) umfassen den bewerteten Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen, also den Ressourcenverbrauch oder Werteverzehr eines Haushaltsjahres. Als Aufwendungen zählen auch die Aufwendungen für Abschreibungen sowie Aufwendungen für die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

Die Aufwendungen und Erträge werden grundsätzlich in derjenigen Periode gebucht, in der sie verursacht worden sind. Hierdurch wird die Ermittlung des Ergebnisses verursachungsgerecht auf das Haushaltsjahr bezogen.

Der Ergebnishaushalt 2022 / 2023 stellt sich wie folgt dar:

	2022	**2023**
Gesamtbetrag der Erträge	407.840 EUR	412.790 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	418.840 EUR	412.790 EUR
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	-11.000 EUR	+0 EUR

4.2. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt enthält alle Einzahlungen und Auszahlungen eines Haushaltsjahres.

Die Einzahlungen (Kontenklasse 6) umfassen den Zugang liquider Mittel (Bargeld und Sichtguthaben) eines Haushaltsjahres.

Die Auszahlungen (Kontenklasse 7) umfassen den Abgang liquider Mittel (Bargeld und Sichtguthaben) eines Haushaltsjahres.

Es werden

- sämtliche Zahlungsströme eines Haushaltsjahres abgebildet,
- die Finanzierungsquellen nach Mittelherkunft und Mittelverwendung dargestellt und
- die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes aufgezeigt (bedingt durch die Einheitskasse der Verbandsgemeinde dargestellt als Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand).

Der Finanzhaushalt hat die Aufgabe, die Einzahlungen und Auszahlungen, insbesondere für Investitionen, zu planen und in der Finanzrechnung nachzuweisen. Die Finanzrechnung ist eine Kapitalflussrechnung (Cashflow). Mit ihr wird der Geldfluss transparent gemacht. Hinsichtlich der Zahlungsverursachung erfolgt keine Periodenabgrenzung. Alle voraussichtlich eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen werden nach dem Prinzip der Zahlungswirksamkeit oder dem Prinzip der Kassenwirksamkeit erfasst und nachgewiesen.

Der Finanzhaushalt 2022 / 2023 stellt sich wie folgt dar:

	2022	2023
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.000 EUR	+0 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000 EUR	200.000 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000 EUR	200.000 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	+0 EUR	+0 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	+11.000 EUR	+0 EUR

Gemäß § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ist der Finanzhaushalt ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Nr. F23 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken (Freie Finanzspitze). Dieser Saldo schließt im Haushaltsjahr 2022 mit einem Fehlbetrag und im Haushaltsjahr 2023 ausgeglichen ab. Demzufolge ist der Finanzhaushalt lediglich in 2022 formell nicht ausgeglichen.

4.3. Teilhaushalte

Gemäß § 4 GemHVO ist der Haushalt in Teilhaushalte zu gliedern. Die Teilhaushalte sind produktorientiert entsprechend dem verbindlichen Produktrahmenplan funktional oder nach der örtlichen Organisation institutionell zu gliedern, wobei der Teilhaushalt „Zentrale Finanzdienstleistungen" in jedem Fall auszuweisen ist.

Die Gliederung des doppischen Haushaltes des Kindergartenzweckverbandes erfolgt funktional.

Teilhaushalt	Beschreibung des Teilhaushaltes	Verantwortlicher
1 – Soziales und Jugend	alle Leistungen und Produkte des Zweckverbandes, die nicht dem Teilhaushalt 2 zugeordnet sind, z. B. Betrieb Kindergarten und Gebäude etc.	Verbandsvorsteher Jörg Keller
2 – Zentrale Finanzdienstleistungen	Erträge aus Steuern, Umlagen, Transfers; Aufwendungen aus Steuerbeteiligungen, Umlagen (Kreisumlage, VG-Umlage)	Verbandsvorsteher Jörg Keller

5. Entwicklungen der wesentlichen Erträge und Aufwendungen

5.1. Ergebnishaushalt: Erträge

5.1.1. Verbandsumlage

Die Verbandsumlage der beiden Mitgliedsgemeinden Walsheim und Knöringen hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. ist für die beiden Haushaltsjahre wie folgt festgesetzt:

Jahr	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	vorl. Erg. 2021	Planung 2022	Planung 2023
Umlagehöhe insgesamt	65.410 EUR	54.000 EUR	58.000 EUR	60.000 EUR	64.000 EUR
Umlagehöhe pro Mitglied	32.705 EUR	27.000 EUR	29.000 EUR	30.000 EUR	32.000 EUR

5.2. Ergebnishaushalt: Aufwendungen

5.2.1. Personalkosten

Die Personalaufwendungen des Kindergartenzweckverbandes betragen wie folgt:

Jahr	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	vorl. Erg. 2021	Planung 2022	Planung 2022
Personalkosten	336.199 EUR	342.676 EUR	302.124 EUR	371.070 EUR	365.570 EUR

Bei der Ermittlung der Personalkosten wurden die tariflichen Vorgaben berücksichtigt.

5.2.2.Wesentliche Aufwendungen

Neben den üblichen Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten sind keine größeren Aufwendungen geplant.

5.2.3.Abschreibungen

Gemäß § 35 Abs. 1 GemHVO sind bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, die Anschaffungs- und Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Durch die Aufteilung der Anschaffungskosten auf die Nutzungsdauer wird der Werteverzehr der abnutzbaren Wirtschaftsgüter innerhalb eines Kalenderjahres ermittelt und als Aufwand in den Ergebnishaushalt gebucht.

Die planmäßige Abschreibung erfolgt grundsätzlich in gleichen Jahresraten (lineare Abschreibung) über die wirtschaftliche Nutzungsdauer, welche sich aus der Anlage zur Richtlinie über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und die Berechnung der Abschreibungen (VV-AfA) ergibt. Dies bedeutet, dass die Anschaffungs- und Herstellungskosten gleichmäßig über die wirtschaftliche Nutzungsdauer verteilt werden. Somit ergibt sich bei der linearen Abschreibung für jedes Haushaltsjahr grundsätzlich die gleiche Abschreibungsrate.

Für die Haushaltsjahre 2022 / 2023 wurden gemäß nachfolgender Übersicht folgende Beträge für Abschreibungen und gegenüberzustellende Auflösungen aus Sonderposten ermittelt:

Bezeichnung	**2022**	**2023**
Abschreibungen	12.740 EUR	12.190 EUR
abzüglich Auflösungen aus Sonderposten	12.740 EUR	12.190 EUR
= Nettobelastung für den Ergebnishaushalt	**0 EUR**	**0 EUR**

Somit ergibt sich keine Nettobelastung für den Ergebnishaushalt in den Haushaltsjahren 2022 und 2023. Grund dafür ist, dass der Kindergartenzweckverband für getätigte Investitionen von den beiden Verbandsmitgliedern Walsheim und Knöringen in der gleichen Höhe der Investitionsauszahlungen Investitionszuwendungen erhält.

6. Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes, Investitionen, Vermögen und Schulden

6.1. Laufende Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen entspricht mit Ausnahme der zahlungsneutralen Vorgänge (Abschreibungen, Auflösungen aus Sonderposten und Rückstellungen) dem Saldo der Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt.

Im Finanzhaushalt sind die zahlungsneutralen Vorgänge herauszurechnen, da diese nur im Ergebnishaushalt enthalten sind. Somit erhält man das Ergebnis des laufenden Finanzhaushalts. Da der Kindergartenzweckverband für getätigte und geplante Investitionen von den beiden Verbandsmitgliedern Walsheim und Knöringen in der gleichen Höhe der Investitionsauszahlungen Investitionszuwendungen erhält, sind die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten genauso hoch wie die Abschreibungen (vgl. Ziffer 5.2.3 Abschreibungen). Weitere zahlungsneutrale Vorgänge sind nicht vorhanden.

6.2. Investitionen

Leistung	Maßnahme	Einzahlungen 2022	Auszahlungen 2022	Einzahlungen 2023	Auszahlungen 2023
365202	**Erweiterung Kindertagesstätte II** Planungs- und Baukosten		100.000 EUR		200.000 EUR
	Investitionszuwendungen von Knöringen und Walsheim	100.000 EUR		200.000 EUR	
Summe		**100.000 EUR**	**100.000 EUR**	**200.000 EUR**	**200.000 EUR**
Saldo		**+0 EUR**		**+0 EUR**	

6.3. Entwicklung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand der Jahre 2020 bis 2023

Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	**01.01.2020**	**tatsächliche Veränderung in 2020**	**31.12.2020**
	49.639 EUR	+4.425 EUR	54.064 EUR

Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	**01.01.2021**	**vorläufige Veränderung in 2021**	**31.12.2021**
	54.064 EUR	+46.000 EUR	100.000 EUR

Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	**01.01.2022**	**geplante Veränderung in 2022**	**31.12.2022**
	100.000 EUR	-11.000 EUR	89.000 EUR

Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	**01.01.2023**	**geplante Veränderung in 2023**	**31.12.2023**
	89.000 EUR	+0 EUR	89.000 EUR

6.4. Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Es liegen keine Investitionskredite vor und es ist auch keine Aufnahme im vorliegenden Doppelhaushalt geplant.

III. Haushaltsvermerke

Regelungen zur Deckungsfähigkeit

Gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilergebnishaushalts gegenseitig deckungsfähig. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Darüber hinaus werden folgenden Regelungen getroffen (Haushaltsvermerke):

Die Buchungsstellen für Personalaufwendungen werden gem. § 16 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Regelungen zur Übertragbarkeit

Gemäß § 17 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze für ordentliche Aufwendungen ganz oder teilweise übertragbar. Bei unausgeglichenem Ergebnishaushalt kann ein der Haushaltssituation angemessener Teilbetrag der Ansätze für übertragbar erklärt werden.

Bei Ansätzen für Investitionstätigkeiten bleiben die Ermächtigungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen.

Darüber hinaus werden folgenden Regelungen getroffen (Haushaltsvermerke):

Die Ansätze für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude bei Konto 52311000 (72311000) in der jeweiligen Leistung werden gemäß § 17 Abs. 1 GemHVO für übertragbar erklärt.

IV. Ergebnis- und Finanzhaushalt

1. Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Sachkonten

2. Ergebnis- und Finanzhaushalt auf Leistungsebene

1. Ergebnis- und Finanzhaushalt
- mit Sachkonten -

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Hauptplan 2022/2023

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	391.066,10	387.240,00	398.740,00	403.190,00	403.790,00	408.740,00
	41442000 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	757,73					
	41443000 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	322.800,23	316.500,00	326.000,00	327.000,00	328.000,00	333.000,00
	41443001 | Verbandsumlagen	54.000,00	58.000,00	60.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
	41490000 | von übrigen Bereichen	842,20					
	41510000 | Sonderposten aus Zuwendungen	12.665,94	12.740,00	12.740,00	12.190,00	11.790,00	11.740,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	43210000 | Elternbeiträge für Einjährige		200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.243,01	9.000,00	9.000,00	9.500,00	10.000,00	10.000,00
	44140000 | Beteiligung Essenskosten	4.243,01	9.000,00	9.000,00	9.500,00	10.000,00	10.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**395.309,11**	**396.440,00**	**407.840,00**	**412.790,00**	**413.890,00**	**418.840,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	342.675,58	357.390,00	371.070,00	365.570,00	365.620,00	370.920,00
	50221000 | Arbeitnehmer - Vergütungen	258.326,12	272.180,00	278.920,00	274.140,00	275.490,00	279.870,00
	50222000 | Arbeitnehmer - Leistungszulagen	4.984,57	4.640,00	4.900,00	4.950,00	5.000,00	5.050,00
	50291000 | Sonstige - Vergütungen	6.387,10	1.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	50320000 | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	17.743,77	21.220,00	21.550,00	21.130,00	20.930,00	20.250,00
	50420000 | Arbeitnehmer	54.555,33	56.800,00	59.950,00	59.600,00	58.450,00	60.000,00
	50629000 | Arbeitnehmer - Sonstige	267,76	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	50900000 | Pauschalierte Lohnsteuer	410,93	1.300,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.172,90	23.700,00	25.400,00	25.400,00	26.650,00	26.350,00
	52211000 | Aufwand Heizung	1.259,38	1.500,00	1.750,00	1.800,00	1.900,00	2.000,00
	52212000 | Aufwand Strom	860,42	1.100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	52213000 | Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	716,89	850,00	850,00	900,00	900,00	900,00
	52214000 | Aufwand für Abfallentsorgung	460,85	400,00	450,00	450,00	450,00	450,00

Betragsangaben in EUR

Hauptplan 2022/2023

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
	52311000 | Unterhaltung der Grundstücke	11.163,96	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	52370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			350,00	50,00	350,00	50,00
	52380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	409,95	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	52381000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.867,38					
	52420000 | Essenskosten	3.492,31	9.000,00	9.000,00	9.500,00	10.000,00	10.000,00
	52471000 | Reinigungsmittel, Hygieneartikel	1.053,19	1.000,00	2.000,00	1.700,00	1.550,00	1.450,00
	52480000 | Sonstige bezogene Leistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	52543000 | an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.074,74	4.500,00	4.500,00	4.500,00	5.000,00	5.000,00
	52590000 | an Sonstige		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	52920000 | sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	813,83	250,00	400,00	400,00	400,00	400,00
E11	Abschreibungen	12.720,08	12.740,00	12.740,00	12.190,00	11.790,00	11.740,00
	53420000 | mit sozialen Einrichtungen	10.481,52	10.490,00	10.490,00	10.490,00	10.490,00	10.490,00
	53830000 | Betriebsvorrichtungen	1.199,34	1.210,00	1.210,00	1.080,00	990,00	990,00
	53850000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.039,22	1.040,00	1.040,00	620,00	310,00	260,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	7.916,73	7.810,00	9.430,00	9.430,00	9.630,00	9.630,00
	56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	578,68	1.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	56140000 | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	559,66	400,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	56190000 | Sonstige Personalnebenaufwendungen	52,00					
	56310000 | Büromaterial	66,77	230,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	56320000 | Fachliteratur, Zeitschriften	477,89	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	56341000 | Fernmeldegebühren	703,13	750,00	1.200,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	56346000 | Rundfunk- und Fernsehgebühren	69,96	70,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	56351000 | Annoncen	699,15		750,00	750,00	750,00	750,00
	56390000 | Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	949,14	1.200,00	1.300,00	1.300,00	1.400,00	1.400,00
	56411000 | Gebäudeversicherungen	647,05	660,00	700,00	750,00	800,00	800,00
	56414000 | Unfallversicherungen	3.009,48	3.000,00	3.100,00	3.150,00	3.200,00	3.200,00
	56940000 | Aufwendungen für Schadensfälle	103,82					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**392.485,29**	**401.640,00**	**418.640,00**	**412.590,00**	**413.690,00**	**418.640,00**

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Hauptplan 2022/2023

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**2.823,82**	**- 5.200,00**	**- 10.800,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	143,52	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	57430000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände	143,52	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 143,52**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**2.680,30**	**- 5.400,00**	**- 11.000,00**			
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**2.680,30**	**- 5.400,00**	**- 11.000,00**			
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 574,55**	**- 5.400,00**	**- 11.000,00**			
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000,00		100.000,00	200.000,00		
	68142000 | Investitionszuwendungen von dem Land	5.000,00					
	68143000 | Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			100.000,00	200.000,00		
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.000,00**		**100.000,00**	**200.000,00**		
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			100.000,00	200.000,00		
	78590000 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			100.000,00	200.000,00		
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**100.000,00**	**200.000,00**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.000,00**					
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**4.425,45**	**- 5.400,00**	**- 11.000,00**			

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Hauptplan 2022/2023

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 4.425,45	5.400,00	11.000,00			
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 4.425,45**	**5.400,00**	**11.000,00**			
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 4.425,45**	**5.400,00**	**11.000,00**			
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**4.425,45**	**- 5.400,00**	**- 11.000,00**			
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 574,55	- 5.400,00	- 11.000,00			

Betragsangaben in EUR

2. Ergebnis- und Finanzhaushalt
- auf Leistungsebene -

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2022/2023

Teilhaushalt: 1 | Soziales und Jugend

Produkt	Bezeichnung
3652	Kindergarten

Leistung	Bezeichnung
365201	Betrieb Kindergartenzweckverband
365202	Gebäude
365203	Betrieb/laufende Verwaltung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
365201	**Betrieb Kindergartenzweckverband**	**2022**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365201 Betrieb Kindergartenzweckverband:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	379.782,08	375.760,00	387.260,00	391.710,00	392.310,00	397.260,00
41442000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land*	*945,71*					
41443000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*322.800,23*	*316.500,00*	*326.000,00*	*327.000,00*	*328.000,00*	*333.000,00*
	*** Landes- und Kreiszuwendungen zu den Personalkosten, Betreuungsbonus U3-Kinder*						
41443001	*Verbandsumlagen*	*54.000,00*	*58.000,00*	*60.000,00*	*64.000,00*	*64.000,00*	*64.000,00*
41490000	*von übrigen Bereichen*	*842,20*					
41510000	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*1.193,94*	*1.260,00*	*1.260,00*	*710,00*	*310,00*	*260,00*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
43210000	*Elternbeiträge für Einjährige*		*200,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.243,01	9.000,00	9.000,00	9.500,00	10.000,00	10.000,00
44140000	*Beteiligung Essenskosten*	*4.243,01*	*9.000,00*	*9.000,00*	*9.500,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**384.025,09**	**384.960,00**	**396.360,00**	**401.310,00**	**402.410,00**	**407.360,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	342.675,58	357.390,00	371.070,00	365.570,00	365.620,00	370.920,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*258.326,12*	*272.180,00*	*278.920,00*	*274.140,00*	*275.490,00*	*279.870,00*
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*4.984,57*	*4.640,00*	*4.900,00*	*4.950,00*	*5.000,00*	*5.050,00*
50291000	*Sonstige - Vergütungen*	*6.387,10*	*1.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*	*17.743,77*	*21.220,00*	*21.550,00*	*21.130,00*	*20.930,00*	*20.250,00*
50420000	*Arbeitnehmer*	*54.555,33*	*56.800,00*	*59.950,00*	*59.600,00*	*58.450,00*	*60.000,00*
50629000	*Arbeitnehmer - Sonstige*	*267,76*	*250,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*410,93*	*1.300,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.844,38	16.600,00	16.950,00	17.150,00	18.450,00	18.150,00
52370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*			*350,00*	*50,00*	*350,00*	*50,00*
	*** Elektroprüfung*						
52380000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*409,95*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*
52381000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*4.867,38*					
52420000	*Essenskosten*	*3.492,31*	*9.000,00*	*9.000,00*	*9.500,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
52480000	*Sonstige bezogene Leistungen*		*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
	*** Ausflüge, Vorschule usw.*						
52543000	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*4.074,74*	*4.500,00*	*4.500,00*	*4.500,00*	*5.000,00*	*5.000,00*
	*** Verwaltungskostenbeitrag = 2.400 EUR + Erstattungen Maschinen- und Arbeitseinsätze Gemeindearbeiter*						
52590000	*an Sonstige*		*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*
	*** FSJ-Praktikantenausbildung*						
E11	Abschreibungen	1.250,84	1.260,00	1.260,00	710,00	310,00	260,00
53830000	*Betriebsvorrichtungen*	*211,62*	*220,00*	*220,00*	*90,00*		
53850000	*Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*1.039,22*	*1.040,00*	*1.040,00*	*620,00*	*310,00*	*260,00*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365201 Betrieb Kindergartenzweckverband:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	7.165,86	7.150,00	8.730,00	8.680,00	8.830,00	8.830,00
56120000	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*	*578,68*	*1.300,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
	*** Aufwendungen zur Weiterbildung des Personals / Trägeranteil Fachberatungskosten Kreisverwaltung*						
56140000	*Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten*	*559,66*	*400,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
	*** arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung*						
56190000	*Sonstige Personalnebenaufwendungen*	*52,00*					
56310000	*Büromaterial*	*66,77*	*230,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
56320000	*Fachliteratur, Zeitschriften*	*477,89*	*200,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
56341000	*Fernmeldegebühren*	*703,13*	*750,00*	*1.200,00*	*1.100,00*	*1.100,00*	*1.100,00*
56346000	*Rundfunk- und Fernsehgebühren*	*69,96*	*70,00*	*80,00*	*80,00*	*80,00*	*80,00*
56351000	*Annoncen*	*699,15*		*750,00*	*750,00*	*750,00*	*750,00*
56390000	*Geschäftsaufwendungen - Sonstiges*	*949,14*	*1.200,00*	*1.300,00*	*1.300,00*	*1.400,00*	*1.400,00*
	*** Spiel- und Bastelmaterial*						
56414000	*Unfallversicherungen*	*3.009,48*	*3.000,00*	*3.100,00*	*3.150,00*	*3.200,00*	*3.200,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**363.936,66**	**382.400,00**	**398.010,00**	**392.110,00**	**393.210,00**	**398.160,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**20.088,43**	**2.560,00**	**- 1.650,00**	**9.200,00**	**9.200,00**	**9.200,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**20.088,43**	**2.560,00**	**- 1.650,00**	**9.200,00**	**9.200,00**	**9.200,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**20.088,43**	**2.560,00**	**- 1.650,00**	**9.200,00**	**9.200,00**	**9.200,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**16.593,98**	**2.560,00**	**- 1.650,00**	**9.200,00**	**9.200,00**	**9.200,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000,00					
68142000	*Investitionszuwendungen von dem Land*	*5.000,00*					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.000,00**					
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.000,00**					
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**21.593,98**	**2.560,00**	**- 1.650,00**	**9.200,00**	**9.200,00**	**9.200,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365201 Betrieb Kindergartenzweckverband:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	16.593,98	2.560,00	- 1.650,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 365201 Betrieb Kindergartenzweckverband:		
365201 . 41443000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*Landes- und Kreiszuwendungen zu den Personalkosten, Betreuungsbonus U3-Kinder*
365201 . 52370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*Elektroprüfung*
365201 . 52480000	*Sonstige bezogene Leistungen*	*Ausflüge, Vorschule usw.*
365201 . 52543000	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*Verwaltungskostenbeitrag = 2.400 EUR + Erstattungen Maschinen- und Arbeitseinsätze Gemeindearbeiter*
365201 . 52590000	*an Sonstige*	*FSJ-Praktikantenausbildung*
365201 . 56120000	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*	*Aufwendungen zur Weiterbildung des Personals / Trägeranteil Fachberatungskosten Kreisverwaltung*
365201 . 56140000	*Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten*	*arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung*
365201 . 56390000	*Geschäftsaufwendungen - Sonstiges*	*Spiel- und Bastelmaterial*
365201 . 61443000	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*Landes- und Kreiszuwendungen zu den Personalkosten, Betreuungsbonus U3-Kinder*
365201 . 72370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*Elektroprüfung*
365201 . 72480000	*Sonstige bezogene Leistungen*	*Ausflüge, Vorschule usw.*
365201 . 72543000	*an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände*	*Verwaltungskostenbeitrag = 2.400 EUR + Erstattung Maschinen- und Arbeitseinsatz Gemeindearbeiter*
365201 . 72590000	*Kostenerstattungen an Sonstige*	*FSJ-Praktikantenausbildung*
365201 . 76120000	*Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*	*Aufwendungen zur Weiterbildung des Personals / Trägeranteil Fachberatungskosten Kreisverwaltung*
365201 . 76140000	*Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten*	*arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung*
365201 . 76390000	*Geschäftsauszahlungen - Sonstige*	*Spiel- und Bastelmaterial*

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
365202	Gebäude	2022

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365202 Gebäude:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	11.472,00	11.480,00	11.480,00	11.480,00	11.480,00	11.480,00
41510000	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*11.472,00*	*11.480,00*	*11.480,00*	*11.480,00*	*11.480,00*	*11.480,00*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**11.472,00**	**11.480,00**	**11.480,00**	**11.480,00**	**11.480,00**	**11.480,00**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.328,52	7.100,00	8.450,00	8.250,00	8.200,00	8.200,00
52211000	*Aufwand Heizung*	*1.259,38*	*1.500,00*	*1.750,00*	*1.800,00*	*1.900,00*	*2.000,00*
52212000	*Aufwand Strom*	*860,42*	*1.100,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*	*716,89*	*850,00*	*850,00*	*900,00*	*900,00*	*900,00*
52214000	*Aufwand für Abfallentsorgung*	*460,85*	*400,00*	*450,00*	*450,00*	*450,00*	*450,00*
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*	*11.163,96*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*
52471000	*Reinigungsmittel, Hygieneartikel*	*1.053,19*	*1.000,00*	*2.000,00*	*1.700,00*	*1.550,00*	*1.450,00*
52920000	*sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen*	*813,83*	*250,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*
	*** Reinigung*						
E11	Abschreibungen	11.469,24	11.480,00	11.480,00	11.480,00	11.480,00	11.480,00
53420000	*mit sozialen Einrichtungen*	*10.481,52*	*10.490,00*	*10.490,00*	*10.490,00*	*10.490,00*	*10.490,00*
	*** Abschreibung Gebäude Kindertagesstätte*						
53830000	*Betriebsvorrichtungen*	*987,72*	*990,00*	*990,00*	*990,00*	*990,00*	*990,00*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	750,87	660,00	700,00	750,00	800,00	800,00
56411000	*Gebäudeversicherungen*	*647,05*	*660,00*	*700,00*	*750,00*	*800,00*	*800,00*
56940000	*Aufwendungen für Schadensfälle*	*103,82*					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**28.548,63**	**19.240,00**	**20.630,00**	**20.480,00**	**20.480,00**	**20.480,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 17.076,63**	**- 7.760,00**	**- 9.150,00**	**- 9.000,00**	**- 9.000,00**	**- 9.000,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 17.076,63**	**- 7.760,00**	**- 9.150,00**	**- 9.000,00**	**- 9.000,00**	**- 9.000,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 17.076,63**	**- 7.760,00**	**- 9.150,00**	**- 9.000,00**	**- 9.000,00**	**- 9.000,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 17.025,01**	**- 7.760,00**	**- 9.150,00**	**- 9.000,00**	**- 9.000,00**	**- 9.000,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			100.000,00	200.000,00		
68143000	*Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*			*100.000,00*	*200.000,00*		
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**			**100.000,00**	**200.000,00**		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365202 Gebäude:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			100.000,00	200.000,00		
78590000	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen*			*100.000,00*	*200.000,00*		
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**100.000,00**	**200.000,00**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 17.025,01**	**- 7.760,00**	**- 9.150,00**	**- 9.000,00**	**- 9.000,00**	**- 9.000,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 17.025,01	- 7.760,00	- 9.150,00	- 9.000,00	- 9.000,00	- 9.000,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 365202 Gebäude:		
365202 . 52920000	*sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen*	*Reinigung*
365202 . 53420000	*mit sozialen Einrichtungen*	*Abschreibung Gebäude Kindertagesstätte*
365202 . 72920000	*Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen*	*Reinigung*

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2022/2023

Teilhaushalt: 2 | Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612001	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft
1162	Verbandsgemeindekasse	116200	Verbandsgemeindekasse
6114	Erhaltene allgemeine Umlagen	611406	Verbandsumlage

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
116200	Verbandsgemeindekasse	2022

Ergebnis- und Finanzhaushalt 116200 Verbandsgemeindekasse:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**						
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**						
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 4.425,45	5.400,00	11.000,00			
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 4.425,45**	**5.400,00**	**11.000,00**			
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 4.425,45**	**5.400,00**	**11.000,00**			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 116200 Verbandsgemeindekasse:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**4.425,45**	**- 5.400,00**	**- 11.000,00**			
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612001	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	2022

Ergebnis- und Finanzhaushalt 612001 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	143,52	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	*143,52*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
	*** Verwahrentgelte auf Guthaben*						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 143,52**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 143,52**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 143,52**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 143,52**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 143,52**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**	**- 200,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 612001 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 143,52	- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 612001 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft:		
612001 . 57430000	*an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*Verwahrentgelte auf Guthaben*
612001 . 77430000	*an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*Verwahrentgelte auf Guthaben*

V. Stellenplan

Stellenplan

Hauptplan 2022/2023

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 12
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.-Gruppe Entgelt-gruppe	Einstiegs-amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts-jahr 2023	Soll Haushalts-jahr 2022	Haushaltsvorjahr 2021		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2022
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Soziales und Jugend							
Tariflich Beschäftigte							
Beschäftigte	EG S 8a TVöD		1,485	1,485	2,530	2,530	
Beschäftigte	EG S 8a TVöD		0,500	0,500	0,850	0,850	ab 01.10.2021 50 % Beschäftigungsumfang
Beschäftigte	EG S 8a TVöD		0,000	0,615	0,615	0,615	Ausscheiden aufgrund Altersrente zum 31.03.2022
Beschäftigte	EG S 8a TVöD		0,641	0,641	0,000	0,000	Bschäftigungsumfang 25/39 Std.
Beschäftigte	EG S 8a TVöD		0,500	0,500	0,000	0,000	Einstellung ab 01.01.2022
Beschäftigte	EG S 8a TVöD		0,900	0,900	0,000	0,000	Einstellung ab 01.01.2022 mit 35/39 Std.
Beschäftigte	EG S9 TVöD		0,000	0,000	1,000	1,000	
Beschäftigte	EG S9 TVöD		1,000	1,000	0,000	0,000	neue Kita Leitung
	EG S 2 TVöD		0,000	0,000	0,000	0,000	Hilfskraft, derzeit nicht besetzt
Beschäftigte	EG S 2 TVöD		0,200	0,200	0,200	0,200	Wirtschafterin
Azubi	Pauschale		1,000	1,000	0,000	0,000	
Beschäftigte	EG 2 TVöD		0,440	0,440	0,440	0,440	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			***6,666***	***7,281***	***5,635***	***5,635***	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			**6,666**	**7,281**	**5,635**	**5,635**	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			**6,666**	**7,281**	**5,635**	**5,635**	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			**6,666**	**7,281**	**5,635**	**5,635**	

Stellenplan nach Teilhaushalt und Leistung 2022 | 2023
Hauptplan 2022

Beamte, Beschäftigte, Auszubildende

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Teilhaushalt / Leistung / Name	Vorname	Mitarbeiterart	Amtsbezeichnung	Besoldung/ Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2021	Stelle 2022	Stelle 2023	Stelle 2024	Stelle 2025	Bemerkung
1 Soziales und Jugend														
365201 Betrieb Kindergartenzweckverband														
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,615	0,615	0,615	0,000	0,000	0,000	Ausscheiden aufgrund Altersrente zum 31.03.2022
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,800	0,800	0,000	0,000	0,000	0,000	
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,440	0,440	0,500	0,500	0,500	0,500	
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,790	0,790	0,000	0,000	0,000	0,000	
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,850	0,850	0,500	0,500	0,500	0,500	ab 01.10.2021 50 % Beschäftigungsur
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,500	0,500	0,000	0,000	0,000	0,000	
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,000	0,000	0,985	0,985	0,985	0,985	
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,000	0,000	0,500	0,500	0,500	0,500	Einstellung ab 01.01.2022
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,000	0,000	0,641	0,641	0,641	0,641	Bschäftigungsum 25/39 Std.
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,000	0,000	0,900	0,900	0,900	0,900	Einstellung ab 01.01.2022 mit 35/39 Std.
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S9 TVöD				1,000	1,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S9 TVöD				0,000	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	neue Kita Leitung
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 2 TVöD				0,200	0,200	0,200	0,200	0,200	0,200	Wirtschafterin
		tariflich Beschäftigte		EG S 2 TVöD				0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	Hilfskraft, derzeit nicht besetzt

Stellenplan nach Teilhaushalt und Leistung 2022 | 2023
Hauptplan 2022

Beamte, Beschäftigte, Auszubildende

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Teilhaushalt / Leistung / Name	Vorname	Mitarbeiterart	Amtsbezeichnung	Besoldung/ Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2021	Stelle 2022	Stelle 2023	Stelle 2024	Stelle 2025	Bemerkung
		tariflich Beschäftigte	Azubi	Pauschale				0,000	0,000	1,000	1,000	1,000	0,000	
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG 2 TVöD				0,440	0,440	0,440	0,440	0,440	0,440	

VI. Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

Hauptplan 2022/2023

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2022	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2025	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Soziales und Jugend							
Leistung: 365201 Betrieb Kindergartenzweckverband							
Maßnahme: 5 Investitionskostenzuschuss Küchenprogramm Land							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Leistung: 365202 Gebäude							
Maßnahme: 6 Erweiterung Kindertagesstätte Walsheim-Knöringen II							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		100.000,00	200.000,00				300.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		100.000,00	200.000,00				300.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe Einzahlungen 1 Soziales und Jugend:		**100.000,00**	**200.000,00**				**300.000,00**
Summe Auszahlungen 1 Soziales und Jugend:		**100.000,00**	**200.000,00**				**300.000,00**
Saldo Gesamt 1 Soziales und Jugend:							
Summe Einzahlungen Gesamt:		**100.000,00**	**200.000,00**				**300.000,00**
Summe Auszahlungen Gesamt:		**100.000,00**	**200.000,00**				**300.000,00**
Saldo Gesamt:							

Betragsangaben in EUR

VIII. Übersichten

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre
	2023	2024	2025	
	in EUR			
Im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0
Im Haushaltsjahr 2021	**ohne Vortrag**			
Im Haushaltsjahr 2020				
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

lfd. Nr.	A r t (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO	Stand zu Beginn des Haushaltsvorjahres 2021	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024
		in EUR			
1	Anleihen	0	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0
5	**Summe der Kreditverbindlichkeiten**	**0**	**0**	**0**	**0**

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

(Berechnung der sog. "Freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)

	lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsdaten	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschließlich Nachträge 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Planungsdaten des Haushaltsfolge-jahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolge-jahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolge-jahres 2025
			in EUR					
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	+4.425	-5.400	-11.000	+0	+0	+0
Entstehungsrechnung	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten 36 GemHVO)	0	0	0	0	0	0
Entstehungsrechnung	3	**Zwischensumme**	+4.425	-5.400	-11.000	+0	+0	+0
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 F 36 GemHVO)	X	X	0	0	0	0
Verwendungsrechnung	5	**"Freie Finanzspitze"** (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	+4.425	-5.400	-11.000	+0	+0	+0

Endfällige Kredite		
Jahr	Betrag	EUR
Jahr	Betrag	EUR

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung

Muster 14

(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemHVO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd Nr.	**Ergebnis**	**Jahr**	**Betrag in EUR**
1	5. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2017	-3.900
2	4. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2018	+8.897
3	3. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2019	+29.835
4	2. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2020	+2.868
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	-5.400
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2022	-11.000
7	Zwischensumme		**+21.300**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	+0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	+0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	+0
11	**Summe**		**+21.300**

Muster 26
(zu § 56 GemHVO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
lfd Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Position F 36 GemHVO)	= vorzutragender Betrag
			in EUR		
1	5. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2017	-4.052	0	-4.052
2	4. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2018	+10.414	0	+10.414
3	3. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2019	+28.385	0	+28.385
4	2. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2020	+4.425	0	+4.425
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	-5.400	0	-5.400
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2022	-11.000	0	-11.000
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		+22.772	0	+22.772
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	+0	0	+0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	+0	0	+0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	+0	0	+0
11	**Summe**		+22.772	0	**+22.772**

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemHVO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in EUR	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2019	+29.835	49.460
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2020	+2.868	52.329
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2021	-5.400	46.929
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2022	-11.000	35.929
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2023	+0	35.929
6	+ geplantes Jahresergebnis des zweiten Haushaltsfolgejahres	2024	+0	35.929
7	+ geplantes Jahresergebnis des dritten Haushaltsfolgejahres	2025	+0	35.929

Muster 28
(zu § 93 Abs. 3 GemO)

VIII. Bilanz des Jahres 2020

Bilanz Kindergartenzweckverband Walsheim-Knöringen 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
	Aktivseite				**Passivseite**		
1.	Anlagevermögen	720.770,78	708.050,70	1.	Eigenkapital	49.460,46	52.328,74
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1.	Kapitalrücklage	19.625,39	49.460,46
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	29.835,07	2.868,28
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	720.673,01	712.819,09
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	720.770,78	708.050,70	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	720.673,01	708.007,07
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	720.673,01	708.007,07
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	705.749,20	695.267,68	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich		
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	8.792,22	7.592,88	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.229,36	5.190,14	2.7.	Sonstige Sonderposten		4.812,02
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	1.995,41	7.054,61
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Betragsangaben in EUR

Bilanz Kindergartenzweckverband Walsheim-Knöringen 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
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	51.323,84	64.122,38	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.794,97	6.691,57
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		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	51.323,84	64.122,38	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	200,44	363,04
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	15,32	9.105,88	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.669,50	818,40	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		5,51
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		37,62				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	49.639,02	54.160,48				
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz Kindergartenzweckverband Walsheim-Knöringen 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
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	34,26	34,87				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	34,26	34,87				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	**772.128,88**	**772.207,95**		**Summe Passiv**	**772.128,88**	**772.207,95**