

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr
2025



**Zweckverband Kindergarten
Neustadt / Ww**

VERBANDSGEMEINDE



RENNEROD

Inhaltsverzeichnis
zum Haushaltsplan des Zweckverband Kindergarten
Neustadt / Ww
2025

	Seite
1. Haushaltssatzung	1
2. Auszug aus der Sitzungs-Niederschrift	3
3. Vorbericht	5
4. Berechnung Zweckverbandsumlage	7
5. Verpflichtungsermächtigungen	9
6. Kredite	10
7. Übersicht Umlagegrundlagen	11
8. Bewirtschaftungsregelungen	12
9. Jahresergebnisse	13
10. Finanzergebnisse	14
11. Freie Finanzspitze	15
12. Entwicklung Eigenkapital	16
13. Forderungsübersicht	17
14. Verbindlichkeitenübersicht	18
15. Schlussbilanz	19
16. Produktübersicht	20
17. Ergebnis- und Finanzhaushalt	21
18. Teilhaushalt 1	24
19. Teilhaushalt 2	30
20. Stellenplan	34

**Haushaltssatzung des Zweckverband Kindergarten
Neustadt / Ww
für das Haushaltsjahr 2025 vom 06.03.2025**

Die Verbandsversammlung hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.056.600,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.056.600,00 €
<u>der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf</u>	<u>- €</u>

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	- €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.000,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.000,00 €
<u>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf</u>	<u>- €</u>
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	- €

§ 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	- €
verzinsten Kredite auf	- €
zusammen auf	- €

§ 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

- €

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

- €

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf - €

§ 5 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum	31.12.2023	betrug	- €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum	31.12.2024	beträgt	- €
und zum	31.12.2025		- €

§ 6 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von **3.000,00 €** sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.

§ 7 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beamtinnen und Beamten wird in keinem Fall zugelassen.

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in keinem Fall zugelassen.

Neustadt / Ww , den _____

Gerhold Haas
Verbandsvorsteher

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom _____ vorgelegt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme

vom _____ bis _____

während der allgemeinen Dienststunden der Verbandsgemeindeverwaltung in 56477 Rennerod, Hauptstr. 55, Zimmer 104 öffentlich aus.

Rennerod, den _____

Zweckverband Kindergarten Neustadt/Westerwald
gez.

Gerold Haas

Auszug aus der Niederschrift der Verbandsversammlung vom 06.03.2025

Neustadt / Ww , den 06.03.2025

Die Mitglieder der Verbandsversammlung waren vom Vorsitzenden am _____
unter schriftlicher Mitteilung der Tagesordnung zu einer Verbandsversammlung auf
_____, den _____, einberufen worden.

Ort, Tag und Stunde der Sitzung sowie die Tagesordnung sind gleichzeitig mit der
Einladung ortsüblich bekanntgemacht geworden.

Anwesend:	Verbandsmitglied:	Folgende Verbandsmitglieder fehlen:
1. als Vorsitzender:		1.
		2.
Verbandsvorsteher		3.
Gerhold Haas	ja	4.
		5.
2. als Verbandsmitglieder		3. Als Schriftführer:
1. Blankenhagen Hans-Joachim		_____
2. Bornschein, Marcus		
3. Hering, Pia		
4. Klages, Yvonne		4. Außerdem waren anwesend:
5. Kolb, Rebecca		_____
6. Schell, Steven		_____
7. Schmidt, Marcus		_____
8. Schmidt, Nadine		_____
9. Schöw, Anke		_____
10. Semmelrogge, Gerhard		_____
11. Weber, Sonja		_____

Da von der gesetzlichen Zahl der Verbandsmitglieder (12) mehr als die Hälfte anwesend ist, ist die
Verbandsversammlung beschlussfähig.

Die Tagesordnung wurde wie folgt erledigt:

Zu Punkt - - der Tagesordnung:

Beratung und Beschlussfassung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr **2025**

Beschluss:

Die Haushaltssatzung für das Jahr **2025** wird wie folgt beschlossen:

Der Haushaltsplan für das Jahr **2025** wird im

Ergebnishaushalt

in den Erträgen auf	1.056.600,00 €
in den Aufwendungen auf	1.056.600,00 €
<u>Saldo</u>	<u>- €</u>

Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	- €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	- €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	- €

festgesetzt.

Veränderung des Finanzmittelbestandes: - €

Verpflichtungsermächtigungen werden i.H.v. - € ~~veranschlagt~~/ nicht veranschlagt.

Kreditaufnahmen werden i. H. v. - € ~~veranschlagt~~/ nicht veranschlagt.

Ergebnis der Abstimmung:

Einstimmig (oder) dafür____, dagegen____, Enthaltungen____ .

gez.: Unterschriften

Rennerod, den _____
Verbandsgemeindeverwaltung
Rennerod
Im Auftrag:

Tanja Quandel

**Vorbericht zum Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes
Neustadt / Ww**

Allgemeine Vorbemerkungen:

Nach § 6 GemHVO soll der Vorbericht einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Haushaltsvorjahre geben. Außerdem sollen die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen erläutert werden und schließlich soll ein Ausblick auf die wesentlichen Veränderungen gegeben werden.

Insbesondere ist darzustellen:

1. Entwicklung der Jahresergebnisse (Fehlbetrag / Überschuss)

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht der Ergebnisplan. Dort werden insbesondere die geplanten Aufwendungen und Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit incl. Abschreibung auf abnutzbares Vermögen ausgewiesen. Gegenüber dem kameralen Rechnungssystem wird der Ressourcenverbrauch vollständig erfasst, d. h. mit Abschreibungen, Rückstellungen und zwar periodengerecht nach dem Zeitpunkt der Entstehung und nicht wie bisher, nach dem Zeitpunkt der Zahlung.

Ein Großteil der Aufwendungen (hauptsächlich Personalkosten) wird über die Personalkostenerstattung durch den Kreis gedeckt. Die noch fehlenden Mittel werden mittels Zweckverbandsumlage von den angehörig Ortsgemeinden gedeckt. Etwaige Fehlbeträge werden nach Abschluss des Haushaltsjahres über weitere Zweckverbandsumlagen gedeckt, Überschüsse fließen an die Ortsgemeinden zurück.

Der Ergebnisplan und die Ergebnisrechnung sind somit immer ausgeglichen.

2. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse / Finanzmittelfehlbeträge:

Der Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag spiegelt annähernd den früheren kameralen Haushalt wider und stellt den Zufluss bzw. den Abfluss von Geldmitteln dar. Überschüsse fließen den sog. liquiden Mitteln zu, Fehlbeträge müssen durch Entnahmen aus den liquiden Mitteln, durch Kassen- oder Investitionskredite ausgeglichen werden. Die Finanzmittelveränderungen sind üblicherweise eng an die Jahresergebnisse gekoppelt.

Der Gesetzgeber sieht vor, den Zweckverbänden keine Mittel im Planjahr zu belassen. Auch hier fließen Überschüsse wieder an die Ortsgemeinden zurück, Fehlbeträge werden dementsprechend über die Zweckverbandsumlage ausgeglichen.

Somit sind Finanzplan und Finanzrechnung ebenfalls immer ausgeglichen.

3. Investitionen / Investitionsförderungsmaßnahmen und die damit verbundenen Haushaltsveränderungen

Investitionsauszahlungen:

Holzhütte zur Lagerung von Spielgräten	2.000,00 €

Investitionseinzahlungen:

Investitionskostenzuschuss Ortsgemeinden	2.000,00 €

4. Wesentliche Erträge und Aufwendungen

Erträge:	
Personalkostenerstattung	785.000,00 €
Zweckverbandsumlage	225.900,00 €
Sozialraumbudget	8.223,00 €
Kindergartenbeiträge	2.000,00 €
Beteiligung Essenskosten	12.000,00 €
Sprachförderung	500,00 €
Wäller Kinder lernen schneller	950,00 €
Auflösung Sonderposten	21.700,00 €
Sonstige wesentliche Erträge:	327,00 €

Aufwendungen:	
Personalkosten	912.900,00 €
Unterhaltungsaufwendungen Grundstücke u. Gebäude	72.000,00 €
Essenskosten	12.000,00 €
Energiekosten	7.000,00 €
Versicherungsbeiträge	9.000,00 €
Forstbildungs- und Reisekosten / Jubiläen / Untersuchung Gesundheitsamt	6.500,00 €
Telefon- Internetkosten / Büromaterial / Fachliteratur	4.150,00 €
Abschreibungen	22.100,00 €
Ausstattungs und Gebrauchsgegenstände/Bastelmaterial	10.000,00 €
sonstige Aufwendungen	950,00 €

5. Ausblick

Im vergangenen Jahr wurde die Investitionsmaßnahme der Küchenerweiterung ausgeführt, desweiteren wurden in 2024 eine Bodenreinigungsmaschine, Stapelstühle und ein Sandkasten für insgesamt 11.416,00 EUR angeschafft. Für 2025 sind zusätzlich zu kleineren Instandhaltungsmaßnahmen i. H. v. 2.000,00 EUR die Erneuerung der Stromversorgung i. H. v. 50.000,00 EUR notwendig und auch bereits seit 2022 geplant. Trotz höheren Personalkosten, gesunkenen Kindergartenbeiträgen aber auch minimal gesunkenen Aufwendungen wird die Umlagebelastung für die einzelnen Ortsgemeinden in diesem Jahr leicht fallen.

Berechnung der Zweckverbandsumlage 2025

Zweckverband Kindergarten

Neustadt / Ww

Umlageberechnungen:

50% nach dem Verhältnis der Finanzkraftmeßzahlen vom 01.10.2023 - 30.09.2024

50 % nach der Einwohnerzahl vom 30.06.2024

Umlagebetrag:

für Verwaltungstätigkeit:

225.900,00 €

für Investitionstätigkeit:

2.000,00 €

angehörige Gemeinden	Einwohner per 30.06.2024	Anteil in %	Anteil in € davon 50 %	Finanzkraftmeßzahl	Anteil in %	Anteil in € davon 50 %	Umlage Verwaltungstätigkeit	Anteil in %	Umlage Investitionstätigkeit	Gesamtumlage
Neustadt	573	28,35%	32.023,92 €	186.857,70 €	16,49%	18.622,80 €	50.646,73 €	22,42%	448,40 €	51.095,13 €
Niederroßbach	696	34,44%	38.898,17 €	233.754,00 €	20,63%	23.296,63 €	62.194,80 €	27,53%	550,64 €	62.745,44 €
Oberroßbach	353	17,47%	19.728,53 €	414.337,80 €	36,56%	41.294,16 €	61.022,68 €	27,01%	540,26 €	61.562,95 €
Zehnhausen b. R.	399	19,74%	22.299,38 €	298.369,50 €	26,33%	29.736,41 €	52.035,79 €	23,03%	460,70 €	52.496,49 €
Summe:	2021	100,00%	112.950,00 €	1.133.319,00 €	100,00%	112.950,00 €	225.900,00 €	100,00%	2.000,00 €	227.900,00 €

Entwicklung der Verbandsumlage für Verwaltungstätigkeit
Kindergartenzweckverband
Neustadt/Westerwald

angehörige Gemeinden	Umlage 2025	Umlage 2024	Umlage 2023	Umlage 2022	Umlage 2021	Umlage 2020	Umlage 2019	Mittelwert 2019-2025	Mittelwert in %
Neustadt	50.646,73 €	42.592,39 €	60.098,58 €	40.670,25 €	39.110,38 €	35.895,63 €	37.200,35 €	43.744,90 €	24,61%
Niederroßbach	62.194,80 €	52.305,04 €	73.101,04 €	47.748,39 €	47.054,44 €	42.827,18 €	44.767,43 €	52.856,90 €	29,74%
Oberroßbach	61.022,68 €	51.286,65 €	74.999,26 €	36.943,43 €	36.090,49 €	32.778,53 €	36.385,85 €	47.072,41 €	26,48%
Zehnhausen b. R.	52.035,79 €	43.715,92 €	41.301,12 €	27.237,92 €	26.194,69 €	24.198,66 €	23.846,37 €	34.075,78 €	19,17%
Insgesamt:	225.900,00 €	189.900,00 €	249.500,00 €	152.600,00 €	148.450,00 €	135.700,00 €	142.200,00 €	177.750,00 €	100,00%

**Übersicht über die aus
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	in €			
im Haushaltsjahr 20..	- €	- €	- €	- €
im Haushaltsjahr 20..	- €	- €	- €	- €
im Haushaltsjahr 20..	- €	- €	- €	- €
...				
Summe	- €	- €	- €	- €
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	- €	- €	- €	- €

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Anleihen	- €	- €	- €
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	- €	- €	- €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	- €	- €	- €
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €	- €	- €
5	Summe der Kreditaufnahmen	- €	- €	- €

Übersicht Umlagegrundlagen, Finanzmittelbestände und "freie Finanzspitze" der umlagepflichtigen kommunalen Gebietskörperschaften 2025																	
Gebietskörperschaft	Einwohner am 30.06. des Vorjahres	Umlagegrundlagen ¹										Umlage (gerundet)	rechnerischer Umlagesatz (Sp. 12 : Sp. 11 x 100)	voraussichtlicher Stand der liquiden Mittel und Wertpapiere des Umlaufvermögens zum 31.12.2024 (abzg. F 34 VJ)	voraussichtlicher Stand der Kreditaufnahmen für Investitionen ² zum 31.12.2024	voraussichtlicher Stand der Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ² zum 31.12.2023	Freie Finanzspitze des Vorjahres (Muster 14) ²
		Schlüsselzuweisungen A	Schlüsselzuweisungen B (auf Basis Orientierungsdaten 2023)	Steuerkraftzahl der Grundsteuer A	Steuerkraftzahl der Grundsteuer B	Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer	Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG	Zentrale Orte (auf Basis der Orientierungsdaten 2024)	Summe (ohne SZ B)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Verbandsgemeinde	17.177	0,00 €	599.423,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	180.813,00 €	180.813,00 €	75.941,00 €	42,00	2.697.805,60 €	0,00 €	0,00 €	748.800,00 €
Stadt Rennerod	4.419	0,00 €	0,00 €	9.839,00 €	839.413,00 €	5.643.124,00 €	400.875,00 €	1.926.577,00 €	250.850,00 €	0,00 €	9.070.678,00 €	6.576.242,00 €	72,50	3.395.390,09 €	28.071,46 €	0,00 €	-1.530.200,00 €
Bretthausen	213	32.519,00 €	16.934,00 €	1.935,00 €	20.028,00 €	52.468,00 €	2.255,00 €	110.666,00 €	14.408,00 €		234.279,00 €	169.852,00 €	72,50	247.144,15 €	0,00 €	0,00 €	-27.100,00 €
Eisoff	981	0,00 €	0,00 €	6.897,00 €	133.776,00 €	621.100,00 €	67.684,00 €	497.371,00 €	64.750,00 €		1.391.578,00 €	1.008.894,00 €	72,50	1.375.501,74 €	0,00 €	0,00 €	77.500,00 €
Hellenhahn-Schellenb	1.228	168.156,00 €	14.894,00 €	4.285,00 €	139.342,00 €	285.301,00 €	31.019,00 €	641.238,00 €	83.495,00 €		1.352.836,00 €	980.806,00 €	72,50	1.419.441,97 €	0,00 €	0,00 €	-92.100,00 €
Hornberg	181	61.921,00 €	17.071,00 €	1.163,00 €	18.047,00 €	16.232,00 €	1.123,00 €	85.639,00 €	11.149,00 €		195.274,00 €	141.574,00 €	72,50	174.104,01 €	0,00 €	0,00 €	-49.900,00 €
Hüblingen	295	92.240,00 €	6.620,00 €	3.719,00 €	33.313,00 €	25.682,00 €	1.038,00 €	144.438,00 €	18.799,00 €		319.229,00 €	231.441,00 €	72,50	333.586,90 €	0,00 €	0,00 €	-13.200,00 €
Irmitraut	817	295.553,00 €	37.962,00 €	5.385,00 €	89.340,00 €	117.783,00 €	24.020,00 €	307.507,00 €	40.060,00 €		879.648,00 €	637.745,00 €	72,50	245.812,40 €	0,00 €	0,00 €	75.600,00 €
Liebenscheid	846	0,00 €	0,00 €	5.517,00 €	145.043,00 €	1.562.119,00 €	66.716,00 €	412.091,00 €	53.656,00 €		2.245.142,00 €	1.627.728,00 €	72,50	3.235.563,36 €	0,00 €	0,00 €	-1.001.100,00 €
Neunkirchen	576	0,00 €	0,00 €	3.974,00 €	84.500,00 €	382.591,00 €	21.390,00 €	271.507,00 €	35.368,00 €		799.330,00 €	579.514,00 €	72,50	1.401.440,93 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €
Neustadt	572	164.772,00 €	6.197,00 €	1.742,00 €	59.678,00 €	43.656,00 €	15.687,00 €	296.405,00 €	38.606,00 €		620.546,00 €	449.896,00 €	72,50	378.183,05 €	0,00 €	0,00 €	-46.300,00 €
Niederroßbach	734	109.051,00 €	4.680,00 €	3.184,00 €	80.529,00 €	215.656,00 €	21.173,00 €	334.516,00 €	43.556,00 €		807.665,00 €	585.557,00 €	72,50	319.117,13 €	0,00 €	0,00 €	-26.500,00 €
Nister-Möhrendorf	308	88.421,00 €	21.148,00 €	1.080,00 €	33.057,00 €	40.748,00 €	4.233,00 €	147.442,00 €	19.191,00 €		334.172,00 €	242.275,00 €	72,50	162.927,64 €	0,00 €	0,00 €	-11.500,00 €
Oberrod	651	254.462,00 €	11.053,00 €	2.180,00 €	66.416,00 €	44.315,00 €	5.736,00 €	288.179,00 €	37.523,00 €		698.811,00 €	506.638,00 €	72,50	855.167,56 €	0,00 €	0,00 €	-57.900,00 €
Oberroßbach	361	0,00 €	0,00 €	2.077,00 €	113.865,00 €	1.110.276,00 €	78.460,00 €	175.281,00 €	22.824,00 €		1.502.783,00 €	1.089.518,00 €	72,50	1.947.360,55 €	0,00 €	0,00 €	-129.700,00 €
Rehe	964	0,00 €	0,00 €	3.543,00 €	134.999,00 €	1.002.546,00 €	149.627,00 €	457.696,00 €	59.587,00 €		1.807.998,00 €	1.310.799,00 €	72,50	1.787.428,82 €	0,00 €	0,00 €	-1.476.400,00 €
Salzburg	229	95.852,00 €	16.236,00 €	652,00 €	26.556,00 €	683,00 €	927,00 €	106.570,00 €	13.873,00 €		245.113,00 €	177.707,00 €	72,50	221.664,25 €	0,00 €	0,00 €	-3.700,00 €
Seck	1.180	195.567,00 €	25.734,00 €	5.796,00 €	150.651,00 €	237.850,00 €	26.633,00 €	601.394,00 €	78.295,00 €		1.296.186,00 €	939.735,00 €	72,50	1.458.306,21 €	0,00 €	0,00 €	58.200,00 €
Stein-Neukirch	446	177.683,00 €	13.396,00 €	1.967,00 €	43.938,00 €	26.779,00 €	4.766,00 €	197.537,00 €	25.712,00 €		478.382,00 €	346.827,00 €	72,50	153.467,56 €	0,00 €	0,00 €	-246.800,00 €
Waigandshain	220	0,00 €	6.122,00 €	2.011,00 €	40.720,00 €	110.610,00 €	5.748,00 €	101.966,00 €	13.268,00 €		274.323,00 €	198.884,00 €	72,50	893.329,16 €	0,00 €	0,00 €	-83.300,00 €
Waldmühlen	312	86.011,00 €	15.415,00 €	1.825,00 €	30.020,00 €	54.179,00 €	1.513,00 €	146.311,00 €	19.047,00 €		338.906,00 €	245.707,00 €	72,50	448.334,51 €	0,00 €	0,00 €	-8.500,00 €
Westernohe	964	0,00 €	0,00 €	2.781,00 €	127.131,00 €	1.322.968,00 €	120.699,00 €	552.179,00 €	71.891,00 €		2.197.649,00 €	1.593.296,00 €	72,50	3.575.031,78 €	0,00 €	0,00 €	-85.200,00 €
Willingen	288	0,00 €	3.973,00 €	918,00 €	36.782,00 €	124.742,00 €	9.350,00 €	165.892,00 €	21.599,00 €		359.283,00 €	260.480,00 €	72,50	1.539.461,43 €	0,00 €	0,00 €	-115.900,00 €
Zehnhausen b. R.	392	158.393,00 €	3.856,00 €	890,00 €	38.567,00 €	26.858,00 €	3.711,00 €	169.703,00 €	22.094,00 €		420.216,00 €	304.657,00 €	72,50	1.096.855,65 €	0,00 €	0,00 €	-660.900,00 €
Summen:	17.177	1.980.601,00 €	820.714,00 €	73.360,00 €	2.485.711,00 €	13.068.266,00 €	1.064.383,00 €	8.138.105,00 €	1.059.601,00 €	180.813,00 €	28.050.840,00 €	20.281.713,00 €		29.362.426,45 €	28.071,46 €	0,00 €	-4.661.100,00 €

¹ Die Darstellung der Spalten 3 bis 10 ist optional.

² Gemäß Haushaltsplanung des Vorjahres.

³ Bei Ortsgemeinden: Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan	
A.	§ 15 - Zweckbindung
1.	Die Erträge der Haushaltsposition ... sind zweckgebunden zu verwenden für Aufwendungen des Teilhaushaltes ...
2.	Die Erträge der Haushaltsposition ... sind zweckgebunden zu verwenden für Aufwendungen der Haushaltsposition Mehrerträge berechtigen nicht zu Mehraufwendungen.
3.	Mehreinzahlungen der Haushaltsposition ... berechtigen zu Mehrauszahlungen der Haushaltsposition ...
B.	§ 16 - Deckungsfähigkeit
1.	Die Aufwendungen und Auszahlungen der jeweiligen Teilhaushalte sind gegenseitig deckungsfähig.
2.	Die Aufwendungen und Auszahlungen der Haushaltsposition / der Posten sind deckungsberechtigt/deckungspflichtig nur gegenüber den Aufwendungen und Auszahlungen der Haushaltsposition ...
3.	Mehrauszahlungen der Haushaltsposition ... müssen durch Minderauszahlungen der Haushaltsposition ... gedeckt werden.
4.	Folgende Aufwandskonten werden hiermit von der generellen Deckungsfähigkeit in den Teilhaushalten ausgenommen: Abschreibungen, Rückstellungen, Personalaufwendungen in der Verwaltung des Referates ...
5.	Folgende Aufwendungen werden hiermit für gegenseitig deckungsfähig erklärt: Die von Referat ... verwalteten Personalaufwendungen. Die in der Verfügungsberechtigung des Referates Finanzbuchhaltung liegenden Abschreibungen und Rückstellungen der Teilhaushalte.
C.	§ 17 - Übertragbarkeit
1.	Die Aufwendungen/Auszahlungen im Teilhaushalt / der Haushaltsposition ... sind übertragbar in Höhe von bis zu ... €.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	0,00 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0,00 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	0,00 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	0,00 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	0,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)	/	0,00 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00 €
11	Summe	/	0,00 €

**Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung der
Zweckverband Kindergarten Neustadt / WW**

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlich en Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	Mindestrück- führungsbetrag gem. Tilgungs- plan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 (1) Posten F 45 GemHVO)	
in €						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-13.066,03 €	0,00 €	0,00 €	-13.066,03 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	22.221,09 €	0,00 €	0,00 €	22.221,09 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	13.365,90 €	0,00 €	0,00 €	13.365,90 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	-36.033,69 €	0,00 €	0,00 €	-36.033,69 €
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2024	5.584,65 €	0,00 €	0,00 €	5.584,65 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)	/	-7.928,08 €	0,00 €	0,00 €	-7.928,08 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11	Summe	/	-7.928,08 €	0,00 €	0,00 €	-7.928,08 €

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)											
lfd. · Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahre s	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahre s				
		2023	2024	2025	2026	2027	2028				
Entstehungsrechnung	1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite -36.033,69 €	5.584,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
	2 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
	3 Zwischensumme	-36.033,69 €	5.584,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Verwendungsrechnung	4 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	 	 	- €	- €	- €	- €				
	5 "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0) + = Gesamtgenehmigung ist zu erteilen - = Einzelgenehmigungen sind zu prüfen	-36.033,69 €	5.584,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Endfällige Kredite</td> <td style="width: 50%;">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>2024 : - €</td> </tr> </table>		Endfällige Kredite	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³	2021		2022		2023		2024	2024 : - €
Endfällige Kredite	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³										
2021											
2022											
2023											
2024	2024 : - €										

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022	0,00 €	0,00 €
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2023	0,00 €	0,00 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	0,00 €	0,00 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	0,00 €	0,00 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	0,00 €	0,00 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	0,00 €	0,00 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	0,00 €	0,00 €

Forderungsübersicht			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	130.635,77 €	132.816,08 €
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.903,97 €	4.339,77 €
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- €	- €
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- €	- €
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	- €	- €
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	126.731,80 €	128.476,31 €

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2022 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten	88.218,27 €	- €	- €	88.218,27 €	89.545,52 €
1.1	Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	- €	- €	- €	- €	- €
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	- €	- €	- €	- €	- €
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	- €	- €	- €	- €	- €
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €	- €	- €	- €	- €
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	- €	- €	- €	- €	- €
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	- €	- €	- €	- €	302,97 €
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €	- €
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €	- €	- €	- €
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	- €	- €	- €	- €	- €
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	79.862,78 €	- €	- €	79.862,78 €	43.829,09 €
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	8.355,49 €	- €	- €	8.355,49 €	45.413,46 €

**Produkt- und Leistungsübersicht
Haushalt des Zweckverband Kindergarten
Neustadt / Ww**

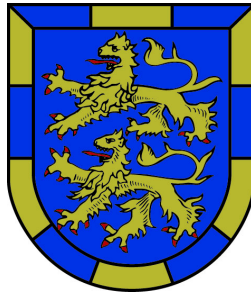
Produkte/ Leistungen	Bezeichnung
-------------------------	-------------

Teilhaushalt 1	Kindergarten
----------------	--------------

3652	Kindertagesstätte, Kindergärten
------	---------------------------------

Teilhaushalt 2	Zentrale Finanzdienstleistungen
----------------	---------------------------------

6110	Steuern, allgem. Zuweisungen und allgem. Umlagen
6120	sonstige allgem. Finanzwirtschaft



Ergebnis- und Finanzhaushalt
Kindergartenzw. Verb. Neustadt
2025



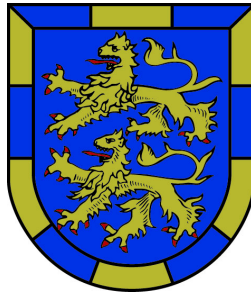
Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025

	Ergebnis 2023 1	Ansatz 2024 2	Ansatz 2025 3	Ansatz 2026 4	Ansatz 2027 5	Ansatz 2028 6
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	833.340	964.950	1.042.600	977.700	977.500	977.600
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.965	17.000	14.000	14.000	14.000	14.000
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
E7 + Sonstige laufende Erträge	4.903	0	0	0	0	0
E8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	854.208	981.950	1.056.600	991.700	991.500	991.600
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	747.293	863.900	910.400	910.400	910.400	910.400
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.286	81.100	103.800	45.800	45.800	45.800
E11 - Abschreibungen	20.065	20.850	22.100	15.200	15.000	15.000
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	13.564	16.100	20.300	20.300	20.300	20.400
E15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	854.208	981.950	1.056.600	991.700	991.500	991.600
E16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E19 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 = Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E21 = Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0	0	0	0	0	0
F23 = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-36.034	0	0	0	0	0
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.098	6.000	2.000	0	0	0
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F27 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.098	6.000	2.000	0	0	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	12.098	6.000	2.000	0	0	0
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F32 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.098	6.000	2.000	0	0	0
F33 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-36.034	0	0	0	0	0
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0



Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
	1	2	3	4	5	6
F37 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 = Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-36.034	0	0	0	0	0
F39 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
F40 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-36.034	0	0	0	0	0
F41 = Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 = Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-36.034	0	0	0	0	0
F43 = Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-36.034	0	0	0	0	0
F44 = nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-36.034	0	0	0	0	0
F45 nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0



Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 1

Kindergartenzw. Verb. Neustadt

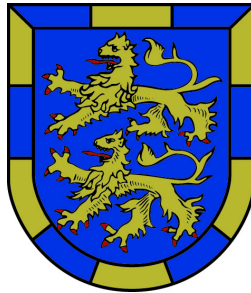
2025



Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2025

Teilhaushalt 1 Kindergarten

	Ergebnis 2023 1	Ansatz 2024 2	Ansatz 2025 3	Ansatz 2026 4	Ansatz 2027 5	Ansatz 2028 6
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	833.340	964.950	1.042.600	977.700	977.500	977.600
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.965	17.000	14.000	14.000	14.000	14.000
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
E7 + Sonstige laufende Erträge	4.903	0	0	0	0	0
E8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	854.208	981.950	1.056.600	991.700	991.500	991.600
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	747.293	863.900	910.400	910.400	910.400	910.400
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.286	81.100	103.800	45.800	45.800	45.800
E11 - Abschreibungen	20.065	20.850	22.100	15.200	15.000	15.000
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	13.564	16.100	20.300	20.300	20.300	20.400
E15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	854.208	981.950	1.056.600	991.700	991.500	991.600
E16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E19 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 = Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E21 = Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0	0	0	0	0	0
F23 = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-36.034	0	1.000	1.000	1.000	1.000
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.098	6.000	2.000	0	0	0
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
F26 + sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F27 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.098	6.000	2.000	0	0	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Güter	0	0	0	0	0	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	12.098	6.000	2.000	0	0	0
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F32 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.098	6.000	2.000	0	0	0
F33 = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-36.034	0	1.000	1.000	1.000	1.000



Produktkontenübersicht

Kindergartenzw. Verb. Neustadt

2025



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 36 Kinder, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt 3652 Kindertagesstätte, Kindergärten

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
41443 Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/GV (Zweckverbandsumlage)	813.272	944.100	1.020.900	962.800	962.800	962.900
Erläuterung :						
785.000,-- € Personalkostenerstattung Kreis						
500,-- € Sprachförderung						
950,-- € Wäller Kinder lernen schneller						
8.223,-- € Sozialraumbudget						
175.900,-- € Umlage der Ortsgemeinden						
50.000,-- € Umlage der Ortsgemeinden für Erneuerung Stromversorgung						
41510 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	20.069	20.850	21.700	14.900	14.700	14.700
43210 Elternbeiträge	884	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
43400 Beteiligung Essenskosten	15.081	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000
46290 Sonstige Erträge (Spenden etc.)	500	0	0	0	0	0
46611 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	316	0	0	0	0	0
46614 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.086	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
50* Personalkosten (Gesamt)	747.293	863.900	910.400	910.400	910.400	910.400
52210 Aufwendungen für Energie (Strom)	3.633	4.000	7.000	7.000	7.000	7.000
52220 Aufwendungen sonstige Kosten Wasser, Abwasser, Abfall, Steuern	926	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52230 Aufwendungen für Heizkosten, Heizungswartungen, Kehrgebühren	6.462	7.500	7.000	7.000	7.000	7.000
52311 Unterhaltungsaufwendungen Grundstücke	7.305	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Erläuterung :						
4.000,00 € Fallschutzmatten						
52313 Unterhaltungsaufwand für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.248	37.000	60.000	2.000	2.000	2.000
Erläuterung :						
2.000,-- € laufende Aufwendungen						
4.000,-- € Anstrich Gruppenraum						
4.000,-- € Gutachtenerstellung Dach						
50.000,-- € Erneuerung Stromversorgung						
52320 Sonstige Bewirtschaftungskosten (z. B. Reinigung)	22.616	0	0	0	0	0
52350 Fahrzeug-/Geräteunterhaltung, Kraft- u. Schmierstoffe, Steuern, TÜV, Reparaturen	100	100	100	100	100	100
52380 Aufwend.f.Unterhalt.u.Bewirtsch.geringw. Geräte, Ausstatt.-,Ausrüstungs- u.Gebrauchsgegenst.	8.968	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 36 Kinder, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt 3652 Kindertagesstätte, Kindergärten

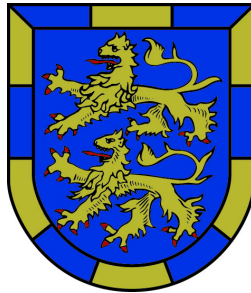
Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
<u>Erläuterung :</u>						
zusätzlich						
600,-- € Kühl-Gefrierschrank						
300,-- € Küchenmaschine						
500,-- € Laptop						
52420 Essenskosten	18.527	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000
52480 Sonstige bezogene Leistungen (Kindergartenfahrten)	487	500	700	700	700	700
52490 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (Bastelmaterial, Spiele etc.)	3.015	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<u>Erläuterung :</u>						
Bastelmaterial, Spiele u.s.w.						
53* Abschreibungen (Gesamt)	20.065	20.850	22.100	15.200	15.000	15.000
56120 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
56131 Fahrtkostenerstattung / Reisekosten	363	500	500	500	500	500
56150 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000
<u>Erläuterung :</u>						
Berufskleidung für Erzieher/innen und Küchenkräfte						
56191 Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.452	1.500	2.200	2.200	2.200	2.200
<u>Erläuterung :</u>						
Untersuchungen Gesundheitsamt und Lärmschutz 40,-- € / Erzieher						
56192 Ehrengaben, Jubiläen Bediensteter, Krankenbesuche u.ä.	140	300	300	300	300	300
56210 Garagenmiete	942	1.000	500	500	500	500
<u>Erläuterung :</u>						
Archivraum- und Gargenmiete an die Ortsgemeinde gem. Mietvertrag						
56310 Büromaterial	1.806	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
56320 Fachliteratur, Zeitschriften	159	400	400	400	400	400
56330 Porto und Versandkosten	0	50	50	50	50	100
56340 Geschäftsaufwendungen für Telefon, Datenübertragungskosten, GEZ	1.065	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
56410 Versicherungsbeiträge	7.057	7.500	9.000	9.000	9.000	9.000
56420 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580	650	650	650	650	700



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 36 Kinder, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt 3652 Kindertagesstätte, Kindergärten

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
Erläuterung :						
Mitgliedsbeitrag						
Arbeitgeberverband						
56512 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen des Anlagevermögens	1	0	0	0	0	0
Summe Erträge	854.208	981.950	1.056.600	991.700	991.500	991.600
Summe Aufwendungen	854.210	981.950	1.056.600	991.700	991.500	991.600
Abgleich Produkt 3652	2-	0	0	0	0	0
Aktiva						
Vermögenszugänge						
08212 Kücheneinrichtung, Lagereinrichtung	0	0	2.000	0	0	0
Maßnahme : 5 Anschaffung ein Holzhütte zur Lagerung von						
Erläuterung :						
2.000,00 € Holzhütte zur Lagerung von Spielgeräten in 2025						
08215 Kindertageneinrichtung	0	2.500	0	0	0	0
08219 Sonstige Betriebsausstattung	12.098	3.500	0	0	0	0
Maßnahme : 4 Anschaffung Reinigungsmaschine						
Erläuterung :						
Summe Vermögenszugänge	12.098	6.000	2.000	0	0	0
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 3652	12.098	6.000	2.000	0	0	0
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
23142 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	35.620	0	0	0	0	0
Maßnahme : 2 Kindergartenanbau						
23143 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden / GV	23.522-	6.000	2.000	0	0	0
Maßnahme : 5 Anschaffung ein Holzhütte zur Lagerung von						
Erläuterung :						
Zuwendung der Ortsgemeinde zur Anschaffung der Holzhütte zur Lagerung von Spielgeräten in 2025						
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	12.098	6.000	2.000	0	0	0
Summe Kredittilgungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 3652	12.098	6.000	2.000	0	0	0



Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2

Kindergartenzw. Verb. Neustadt

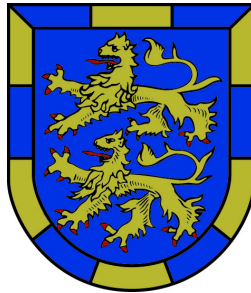
2025



Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2025

Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

	Ergebnis 2023 1	Ansatz 2024 2	Ansatz 2025 3	Ansatz 2026 4	Ansatz 2027 5	Ansatz 2028 6
E1+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
E2+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
E3+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E4+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E5+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E6+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
E7+ Sonstige laufende Erträge	0	0	0	0	0	0
E8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
E11 - Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E17+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E19 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 = Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E21 = Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0	0	0	0	0	0
F23 = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F24+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
F25+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
F26+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F27 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Güter	0	0	0	0	0	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F32 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	0	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht

Kindergartenzw. Verb. Neustadt

2025



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 612 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 6120 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7

Keine Daten zur Ausgabe vorhanden

Stellenplan

A. Zweckverband "Kindergarten Neustadt/Westerwald" nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes.-gruppe/ Entgeltgruppe	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr 2025	Zahl der Stellen für das		Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll 2024	Ist (tatsächliche Besetzung) am 30.06. 2024	
A. Kindergarten "Neustadt/Westerwald"					
Teilhaushalt 1					
1. Beamte					
Gehobener nichttechnischer Verwaltungsdienst					
Mittlerer nichttechnischer Verwaltungsdienst					
Summe Beamte Teilhaushalt 1		0	0	0	
2. Arbeitnehmer					
Beschäftigte (Kindergartenleitung)	S 15	0,8	1	1	Kiga-Leitung
Beschäftigte (Kindergartenleitung)	S 13	1	1	1	stv. Kiga-Leitung
Beschäftigte	S 8a	7,6	8,4	8,4	
Beschäftigte	EG 5	0,8	0	0	Hauswirtschaft
Beschäftigte	EG 4	0,6	0	0	Hauswirtschaft
Beschäftigte	EG 2	0	0,5	0,5	Hauswirtschaft
Beschäftigte	EG 2	0,1	0,1	0,1	Hausmeister, geringf. Beschäftigung
Beschäftigte	EG 2	0,6	0,6	0,6	Reinigungspersonal
nachrichtlich: TZ-Auszubildende/r	S 2	0,5	0,5	0,5	TZ-Ausbildung
nachrichtlich: Praktikant/in	TV Prakt.	1	1	0	Berufspraktikum
Summe Arbeitnehmer Teilhaushalt 1		11,5	11,6	11,6	
Summe Beamte und Arbeitnehmer Teilhaushalt 1		11,5	11,6	11,6	
Summe Beamte Zweckverband "Kindergarten Neustadt/Westerwald"		0	0	0	
Summe Arbeitnehmer Zweckverband "Kindergarten Neustadt/Westerwald"		11,5	11,6	11,6	
Summe Beamte und Arbeitnehmer Zweckverband "Kindergarten Neustadt/Westerwald"		11,5	11,6	11,6	