

# Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr  
2024



**Zweckverband Kindergarten  
Neustadt / Ww**

---

VERBANDSGEMEINDE



RENNEROD



**Inhaltsverzeichnis**  
**zum Haushaltsplan des Zweckverband Kindergarten**  
**Neustadt / Ww**  
**2024**

	<b>Seite</b>
1. Haushaltssatzung	1
2. Auszug aus der Sitzungs-Niederschrift	3
3. Vorbericht	5
4. Berechnung Zweckverbandsumlage	9
5. Verpflichtungsermächtigungen	11
6. Kredite	12
7. Übersicht Umlagegrundlagen	13
8. Bewirtschaftungsregelungen	14
9. Jahresergebnisse	15
10. Finanzergebnisse	16
11. Freie Finanzspitze	17
12. Entwicklung Eigenkapital	18
13. Forderungsübersicht	19
14. Verbindlichkeitenübersicht	20
15. Schlussbilanz	21
16. Produktübersicht	22
17. Ergebnis- und Finanzhaushalt	23
18. Teilhaushalt 1	26
19. Teilhaushalt 2	32
20. Stellenplan	36



**Haushaltssatzung des Zweckverband Kindergarten  
Neustadt / Ww  
für das Haushaltsjahr 2024 vom 25.03.2024**

Der 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	981.950,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	981.950,00 €
<u>der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf</u>	<u>- €</u>

**2. im Finanzhaushalt**

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	- €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	6.000,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	6.000,00 €
<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	31.12.2022	betrug	- €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum	31.12.2023	beträgt	- €
und zum	31.12.2024		- €

#### § 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 \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Bernd Schäfer  
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.

Bernd Schäfer

# Auszug aus der Niederschrift der Verbandsversammlung vom 25.03.2024

Neustadt / Ww , den 25.03.2024

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

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

Anwesend:	Verbandsmitglied:	Folgende Verbandsmitglieder fehlen:
<b>1. als Vorsitzender:</b>		1.
		2.
<b>Verbandsvorsteher</b>		3.
Bernd Schäfer	ja	4.
		5.
<b>2. als Verbandsmitglieder</b>		<b>3. Als Schriftführer:</b>
1. Benner, Heinz-Joachim		_____
2. Bieler, Christian		
3. Blankenhagen Hans-Joachim		
4. Hering, Pia		<b>4. Außerdem waren anwesend:</b>
5. Künkler, Daniel		_____
6. Martin, Vanessa		_____
7. Semmelrogge, Gerhard		_____
8. Schmidt, Karsten		_____
9. Schmidt, Nadine		
10. Schöw, Anke		
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 **2024**

**Beschluss:**

Die Haushaltssatzung für das Jahr **2024** wird wie folgt beschlossen:

Der Haushaltsplan für das Jahr **2024** wird im

**Ergebnishaushalt**

in den Erträgen auf	<b>981.950,00 €</b>
in den Aufwendungen auf	<b>981.950,00 €</b>
<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:

Bodenreinigungsmaschine	3.500,00 €
Kinderstühle (Ausstattung)	2.500,00 €

##### Investitionseinzahlungen:

Investitionskostenzuschuss Ortsgemeinden	3.500,00 €
Investitionskostenzuschuss Ortsgemeinden	2.500,00 €

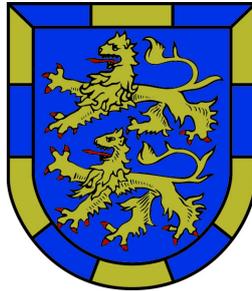
#### 4. Wesentliche Erträge und Aufwendungen

Erträge:	
Personalkostenerstattung	742.800,00 €
Zweckverbandsumlage	189.900,00 €
Sozialraumbudget	9.950,00 €
Kindergartenbeiträge	2.000,00 €
Beteiligung Essenskosten	15.000,00 €
Sprachförderung	500,00 €
Wäller Kinder lernen schneller	950,00 €
Auflösung Sonderposten	20.850,00 €

Aufwendungen:	
Personalkosten	863.900,00 €
Unterhaltungsaufwendungen Grundstücke u. Gebäude	41.000,00 €
Essenskosten	15.000,00 €
Energiekosten	14.500,00 €
Versicherungsbeiträge	7.500,00 €
Fortbildungs- und Reisekosten / Jubiläen / Untersuchung Gesundheitsamt	3.300,00 €
Telefon- Internetkosten / Büromaterial / Fachliteratur	3.650,00 €
Abschreibungen	20.850,00 €
Ausstattungs und Gebrauchsgegenstände/Bastelmaterial	10.000,00 €
sonstige Aufwendungen	2.250,00 €

#### 5. Ausblick

Im vergangenen Jahr wurde die Investitionsmaßnahme Vordach am Haupteingang ausgeführt, desweiteren wurde in 2023 eine Geschirrspülmaschine und ein Induktionskochfeld für insgesamt 6.636,00 EUR zusätzlich angeschafft. Für 2024 sind zusätzlich zu kleineren Instandhaltungsmaßnahmen i. H.v . 6.000,00 EUR die Erneuerung der Stromversorgung i. H. v. 32.000,00 EUR notwendig und auch bereits seit 2022 geplant. Durch höhere Personalkosten, höherer Aufwendungen, und gesunkenen Kindergartenbeiträge wird die Umlagebelastung für die einzelnen Ortsgemeinden in diesem Jahr leicht ansteigen.



## **Auswertung Investitionsprogramm**

**Kindergartenzw. Verb. Neustadt**

**2024**



Investitionsübersicht 2024

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung spätere Jahre	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
--	--	----------------	-----------------	-----------------	-----------------	--------------------------	---

**Produktkonten ohne Maßnahme**

Beginn 2024 - Ende 9999

Summe der Einzahlung aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	2.500	0	0	0	0	2.500
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	
Verpflichtungsermächtigungen			0	0	0	0	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.500	0	0	0	0	-2.500

**Erläuterungen:**

**Maßnahme: 2**

**Kindergartenanbau**

Beginn 2020 - Ende 2024

Summe der Einzahlung aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.578	0	0	0	0	0	39.578
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	
Verpflichtungsermächtigungen			0	0	0	0	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-39.578	0	0	0	0	0	-39.578

**Erläuterungen:**

Erweiterungsanbau

**Maßnahme: 4**

**Anschaffung Reinigungsmaschine**

Beginn 2024 - Ende 2027

Summe der Einzahlung aus Investitionstätigkeit	0	6.000	0	0	0	0	6.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.500	0	0	0	0	3.500
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	
Verpflichtungsermächtigungen			0	0	0	0	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	2.500	0	0	0	0	2.500

**Erläuterungen:**

## Berechnung der Zweckverbandsumlage 2024

### Zweckverband Kindergarten

### Neustadt / Ww

### Umlageberechnungen:

50% nach dem Verhältnis der Finanzkraftmeßzahlen vom 01.10.2022 - 30.09.2023

50 % nach der Einwohnerzahl vom 30.06.2023

### Umlagebetrag:

für Verwaltungstätigkeit:

189.900,00 €

für Investitionstätigkeit:

6.000,00 €

angehörige Gemeinden	Einwohner per 30.06.2023	Anteil in %	Anteil in € davon 50 %	Finanzkraftmeßzahl	Anteil in %	Anteil in € davon 50 %	Umlage Verwaltungstätigkeit	Anteil in %	Umlage Investitionstätigkeit	Gesamtumlage
Neustadt	573	28,35%	<b>26.920,51 €</b>	186.746,40 €	16,51%	<b>15.671,88 €</b>	<b>42.592,39 €</b>	22,43%	<b>1.345,73 €</b>	<b>43.938,12 €</b>
Niederroßbach	696	34,44%	<b>32.699,26 €</b>	233.622,90 €	20,65%	<b>19.605,78 €</b>	<b>52.305,04 €</b>	27,54%	<b>1.652,61 €</b>	<b>53.957,65 €</b>
Oberroßbach	353	17,47%	<b>16.584,54 €</b>	413.511,00 €	36,55%	<b>34.702,11 €</b>	<b>51.286,65 €</b>	27,01%	<b>1.620,43 €</b>	<b>52.907,08 €</b>
Zehnhausen b. R.	399	19,74%	<b>18.745,70 €</b>	297.545,70 €	26,30%	<b>24.970,23 €</b>	<b>43.715,92 €</b>	23,02%	<b>1.381,23 €</b>	<b>45.097,15 €</b>
<b>Summe:</b>	2021	100,00%	<b>94.950,00 €</b>	1.131.426,00 €	100,00%	<b>94.950,00 €</b>	<b>189.900,00 €</b>	100,00%	<b>6.000,00 €</b>	<b>195.900,00 €</b>

**Entwicklung der Verbandsumlage für Verwaltungstätigkeit**  
**Kindergartenzweckverband**  
**Neustadt/Westerwald**

angehörige Gemeinden	Umlage 2024	Umlage 2023	Umlage 2022	Umlage 2021	Umlage 2020	Umlage 2019	Umlage 2018	Mittelwert 2017-2023	Mittelwert in %
<b>Neustadt</b>	42.592,39 €	60.098,58 €	40.670,25 €	39.110,38 €	35.895,63 €	37.200,35 €	31.271,55 €	40.977,02 €	25,18%
<b>Niederroßbach</b>	52.305,04 €	73.101,04 €	47.748,39 €	47.054,44 €	42.827,18 €	44.767,43 €	37.493,96 €	49.328,21 €	30,31%
<b>Oberroßbach</b>	51.286,65 €	74.999,26 €	36.943,43 €	36.090,49 €	32.778,53 €	36.385,85 €	32.344,11 €	42.975,47 €	26,40%
<b>Zehnhausen b. R.</b>	43.715,92 €	41.301,12 €	27.237,92 €	26.194,69 €	24.198,66 €	23.846,37 €	19.890,38 €	29.483,58 €	18,11%
<b>Insgesamt:</b>	<b>189.900,00 €</b>	<b>249.500,00 €</b>	<b>152.600,00 €</b>	<b>148.450,00 €</b>	<b>135.700,00 €</b>	<b>142.200,00 €</b>	<b>121.000,00 €</b>	162.764,29 €	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..	- €	- €	- €	- €
...				
<b>Summe</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	- €	- €	- €	- €

<b>Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge</b>				
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	- €	- €	- €
<b>5</b>	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

Übersicht Umlagegrundlagen, Finanzmittelbestände und "freie Finanzspitze" der umlagepflichtigen kommunalen Gebietskörperschaften																											
Gebietskörperschaft	Einwohner am 30.06. des Vorjahres	Umlagegrundlagen <sup>1</sup>										Umlage (gerundet)	rechnerischer Umlagesatz (Sp. 12 : Sp. 11 x 100)	voraussichtlicher Stand der liquiden Mittel und Wertpapiere des Umlaufvermögens zum 31.12.2022 (abz. F 34 VJ)	voraussichtlicher Stand der Kreditaufnahmen für Investitionen <sup>2</sup> zum 31.12.2023	voraussichtlicher Stand der Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup> zum 31.12.2022	Freie Finanzspitze des Vorjahres (Muster 14) <sup>2</sup>										
		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 2023)	Summe (ohne SZ B)							in Euro									
																		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	in Euro																									
Verbandsgemeinde	17.159	0,00 €	14.176,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	186.398,00 €	186.398,00 €	82.313,00 €	44,16	4.950.842,86 €	0,00 €	0,00 €	674.400,00 €										
Stadt Rennerod	4.413	0,00 €	0,00 €	12.727,00 €	831.797,00 €	4.989.790,00 €	392.378,00 €	1.904.671,00 €	207.395,00 €	0,00 €	8.338.758,00 €	6.225.717,00 €	74,66	1.182.082,60 €	105.478,73 €	0,00 €	696.000,00 €										
Bretthausen	220	52.915,00 €	13.702,00 €	2.060,00 €	21.023,00 €	40.165,00 €	2.518,00 €	110.400,00 €	12.021,00 €	241.102,00 €	180.007,00 €	74,66	193.863,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.470,00 €										
Elsoff	961	0,00 €	14.251,00 €	6.603,00 €	132.944,00 €	435.697,00 €	63.363,00 €	503.768,00 €	54.854,00 €	1.197.229,00 €	893.851,00 €	74,66	1.324.738,84 €	0,00 €	0,00 €	-17.150,00 €											
Hellenhahn-Schellenb	1.228	89.233,00 €	15.532,00 €	4.433,00 €	138.268,00 €	408.435,00 €	28.270,00 €	631.318,00 €	68.743,00 €	1.368.700,00 €	1.021.871,00 €	74,66	1.202.701,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	42.700,00 €										
Hornberg	184	64.865,00 €	16.796,00 €	1.204,00 €	18.749,00 €	17.937,00 €	569,00 €	86.605,00 €	9.430,00 €	199.359,00 €	148.841,00 €	74,66	129.959,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-35.100,00 €										
Hüblingen	310	112.640,00 €	851,00 €	918,00 €	33.215,00 €	19.679,00 €	516,00 €	151.988,00 €	16.550,00 €	335.506,00 €	250.489,00 €	74,66	250.675,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-26.350,00 €										
Irtraut	795	292.889,00 €	25.770,00 €	5.009,00 €	87.155,00 €	143.972,00 €	20.961,00 €	279.538,00 €	30.438,00 €	859.962,00 €	642.048,00 €	74,66	145.874,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	69.600,00 €										
Liebenscheid	851	0,00 €	0,00 €	5.879,00 €	147.786,00 €	1.182.839,00 €	54.385,00 €	408.159,00 €	44.443,00 €	1.843.491,00 €	1.376.350,00 €	74,66	2.886.143,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-295.300,00 €										
Neunkirchen	577	0,00 €	4.123,00 €	4.292,00 €	83.012,00 €	244.988,00 €	39.531,00 €	249.312,00 €	27.147,00 €	648.282,00 €	484.007,00 €	74,66	1.408.631,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-143.000,00 €										
Neustadt	573	187.111,00 €	8.857,00 €	1.770,00 €	60.627,00 €	48.493,00 €	15.700,00 €	278.466,00 €	30.321,00 €	622.488,00 €	464.750,00 €	74,66	670.146,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.700,00 €										
Niederroßbach	696	23.590,00 €	13.502,00 €	3.384,00 €	81.924,00 €	285.843,00 €	17.213,00 €	330.772,00 €	36.017,00 €	778.743,00 €	581.410,00 €	74,66	1.110.913,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-127.300,00 €										
Nister-Möhrendorf	307	113.476,00 €	12.937,00 €	1.163,00 €	32.866,00 €	7.311,00 €	7.028,00 €	153.488,00 €	16.713,00 €	332.045,00 €	247.905,00 €	74,66	-30.921,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.800,00 €										
Oberrod	635	230.251,00 €	3.996,00 €	2.532,00 €	63.975,00 €	68.372,00 €	6.961,00 €	284.254,00 €	30.952,00 €	687.297,00 €	513.136,00 €	74,66	695.371,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.100,00 €										
Oberroßbach	353	0,00 €	0,00 €	1.949,00 €	118.082,00 €	1.003.163,00 €	65.720,00 €	170.852,00 €	18.604,00 €	1.378.370,00 €	1.029.091,00 €	74,66	1.702.074,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-80.300,00 €										
Rehe	1.011	0,00 €	0,00 €	3.709,00 €	133.776,00 €	2.800.689,00 €	145.207,00 €	460.894,00 €	50.186,00 €	3.594.461,00 €	2.683.625,00 €	74,66	2.556.639,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	136.600,00 €										
Salzburg	230	95.255,00 €	14.171,00 €	745,00 €	26.128,00 €	4.157,00 €	1.059,00 €	108.471,00 €	11.811,00 €	247.626,00 €	184.878,00 €	74,66	205.178,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-13.700,00 €										
Seck	1.194	256.904,00 €	16.000,00 €	6.051,00 €	137.668,00 €	211.768,00 €	28.210,00 €	605.379,00 €	65.918,00 €	1.311.898,00 €	979.463,00 €	74,66	1.634.389,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-98.400,00 €										
Stein-Neukirch	447	157.898,00 €	9.004,00 €	2.032,00 €	46.509,00 €	46.233,00 €	4.829,00 €	204.508,00 €	22.268,00 €	484.277,00 €	361.561,00 €	74,66	304.038,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-76.700,00 €										
Waigandshain	222	2.523,00 €	13.814,00 €	2.429,00 €	38.056,00 €	68.872,00 €	13.933,00 €	111.043,00 €	12.091,00 €	248.947,00 €	185.864,00 €	74,66	1.012.992,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-45.850,00 €										
Waldmühlen	322	128.303,00 €	657,00 €	2.122,00 €	30.555,00 €	20.013,00 €	1.747,00 €	148.344,00 €	16.153,00 €	347.237,00 €	259.247,00 €	74,66	441.974,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.300,00 €										
Westernohe	948	0,00 €	0,00 €	2.750,00 €	124.369,00 €	1.543.637,00 €	121.896,00 €	552.644,00 €	60.176,00 €	2.405.472,00 €	1.795.925,00 €	74,66	1.783.802,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-230.200,00 €										
Willigen	283	0,00 €	0,00 €	1.021,00 €	48.978,00 €	192.979,00 €	10.846,00 €	164.850,00 €	17.950,00 €	436.624,00 €	325.983,00 €	74,66	427.689,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	48.100,00 €										
Zehnhausen b. R.	399	0,00 €	0,00 €	969,00 €	39.107,00 €	759.707,00 €	3.293,00 €	170.209,00 €	18.534,00 €	991.819,00 €	740.492,00 €	74,66	308.694,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	313.000,00 €										
Summen:	17.159	1.807.853,00 €	198.139,00 €	75.751,00 €	2.476.569,00 €	14.544.739,00 €	1.046.133,00 €	8.069.933,00 €	878.715,00 €	186.398,00 €	29.086.091,00 €	21.658.824,00 €	74,66	26.498.499,15 €	105.478,73 €	0,00 €	841.220,00 €										

<sup>1</sup> Die Darstellung der Spalten 3 bis 10 ist optional.

<sup>2</sup> Gemäß Haushaltsplanung des Vorjahres.

<sup>3</sup> Bei Ortsgemeinden: Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

<sup>4</sup> Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

<b>Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan</b>	
<b>A.</b>	<b>§ 15 - Zweckbindung</b>
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>B.</b>	<b>§ 16 - Deckungsfähigkeit</b>
1.	<b>Die Aufwendungen und Auszahlungen der jeweiligen Teilhaushalte sind gegenseitig deckungsfähig.</b>
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.
<b>C.</b>	<b>§ 17 - Übertragbarkeit</b>
1.	Die Aufwendungen/Auszahlungen im Teilhaushalt / der Haushaltsposition ... sind übertragbar in Höhe von bis zu ... €.

<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b> (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	0,00 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	0,00 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0,00 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	0,00 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	0,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	0,00 €
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)	/	0,00 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00 €
<b>11</b>	<b>Summe</b>	/	<b>0,00 €</b>

**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)	2019	45.086,97 €	0,00 €	0,00 €	45.086,97 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-13.066,03 €	0,00 €	0,00 €	-13.066,03 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	22.221,09 €	0,00 €	0,00 €	22.221,09 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	13.365,90 €	0,00 €	0,00 €	13.365,90 €
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2023	-36.033,69 €	0,00 €	0,00 €	-36.033,69 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	- €	0,00 €	0,00 €	- €
<b>7</b>	<b>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)</b>	/	<b>31.574,24 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>31.574,24 €</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>11</b>	<b>Summe</b>	/	<b>31.574,24 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>31.574,24 €</b>

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 <sup>1</sup>	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahre s	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahre s						
		2022	2023	2024	2025	2026	2027						
Entstehungsrechnung	1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite									
		13.365,90 €	-36.033,69 €	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 <b>Zwischensumme</b>	<b>13.365,90 €</b>	<b>-36.033,69 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>						
Verwendungsrechnung	4 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			- €	- €	- €	- €						
	5 <b>"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)</b> + = Gesamtgenehmigung ist zu erteilen - = Einzelgenehmigungen sind zu prüfen	<b>13.365,90 €</b>	<b>-36.033,69 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>						
<table border="1"> <tr><td>Endfällige Kredite</td></tr> <tr><td>2020</td></tr> <tr><td>2021</td></tr> <tr><td>2022</td></tr> <tr><td>2023</td></tr> </table>		Endfällige Kredite	2020	2021	2022	2023	<table border="1"> <tr><td>Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung<sup>3</sup></td></tr> <tr><td>2023 : - €</td></tr> </table>					Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>	2023 : - €
Endfällige Kredite													
2020													
2021													
2022													
2023													
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>													
2023 : - €													

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

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

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

<b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals</b>				
Ifd. 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	2021	0,00 €	
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2022	0,00 €	0,00 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2023	0,00 €	0,00 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2024	0,00 €	0,00 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2025	0,00 €	0,00 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2026	0,00 €	0,00 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2027	0,00 €	0,00 €

<b>Forderungsübersicht</b>			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	<b>132.816,08 €</b>	<b>94.489,26 €</b>
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.339,77 €	4.016,90 €
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	128.476,31 €	90.472,36 €

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
<b>1</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>89.545,52 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>89.545,52 €</b>	<b>61.807,20 €</b>
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 €	- €	- €	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	43.829,09 €	- €	- €	43.829,09 €	57.194,99 €
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	45.413,46 €	- €	- €	45.413,46 €	4.612,21 €





**Produkt- und Leistungsübersicht  
Haushalt des Kindergartenzweckverbandes  
Neustadt / Ww**

<b>Produkte/ Leistungen</b>	<b>Bezeichnung</b>
---------------------------------	--------------------

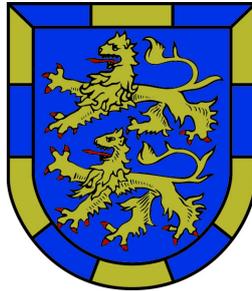
<b>Teilhaushalt 1</b>	<b>Kindergarten</b>
-----------------------	---------------------

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

<b>Teilhaushalt 2</b>	<b>Zentrale Finanzdienstleistungen</b>
-----------------------	--

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





**Ergebnis- und Finanzhaushalt  
Kindergartenzw. Verb. Neustadt  
2024**





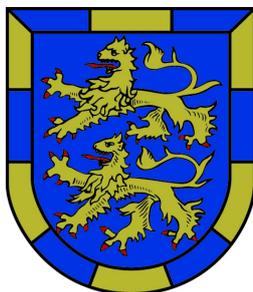
Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	<b>Ansatz 2024</b>	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	1	2	3	4	5	6
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	749.642	961.650	964.950	932.850	926.100	925.900
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.802	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
E7 + Sonstige laufende Erträge	51	0	0	0	0	0
<b>E8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>766.495</b>	<b>978.650</b>	<b>981.950</b>	<b>949.850</b>	<b>943.100</b>	<b>942.900</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	681.366	801.700	863.900	863.900	863.900	863.900
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.027	142.600	81.100	49.100	49.100	49.100
E11 - Abschreibungen	18.641	18.650	20.850	20.750	14.000	13.800
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	13.461	15.700	16.100	16.100	16.100	16.100
<b>E15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>766.495</b>	<b>978.650</b>	<b>981.950</b>	<b>949.850</b>	<b>943.100</b>	<b>942.900</b>
<b>E16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>E19 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20 = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E21 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F23 = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	13.366	0	0	0	0	0
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.578	5.000	6.000	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
<b>F27 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>39.578</b>	<b>5.000</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	39.578	5.000	6.000	0	0	0
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
<b>F32 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>39.578</b>	<b>5.000</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>13.366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0



**Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024**

	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	<b>Ansatz 2024 3</b>	Ansatz 2025 4	Ansatz 2026 5	Ansatz 2027 6
F37 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 = Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-13.366	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	-13.366	0	0	0	0	0
F41 = Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
<b>F42 = Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-13.366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F43 = Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	13.366	0	0	0	0	0
<b>F44 = nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>13.366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F45 nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0



## **Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 1**

**Kindergartenzw. Verb. Neustadt**

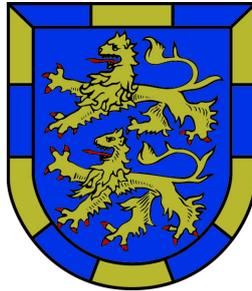
**2024**



Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2024

Teilhaushalt 1 Kindergarten

	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024 3	Ansatz 2025 4	Ansatz 2026 5	Ansatz 2027 6
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	749.642	961.650	964.950	932.850	926.100	925.900
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.802	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
E7 + Sonstige laufende Erträge	51	0	0	0	0	0
<b>E8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>766.495</b>	<b>978.650</b>	<b>981.950</b>	<b>949.850</b>	<b>943.100</b>	<b>942.900</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	681.366	801.700	863.900	863.900	863.900	863.900
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.027	142.600	81.100	49.100	49.100	49.100
E11 - Abschreibungen	18.641	18.650	20.850	20.750	14.000	13.800
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	13.461	15.700	16.100	16.100	16.100	16.100
<b>E15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>766.495</b>	<b>978.650</b>	<b>981.950</b>	<b>949.850</b>	<b>943.100</b>	<b>942.900</b>
<b>E16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>E19 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20 = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E21 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F23 = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>13.366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.578	5.000	6.000	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
<b>F27 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>39.578</b>	<b>5.000</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F28 - Auszahlungen für immaterielle Güter	0	0	0	0	0	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	39.578	5.000	6.000	0	0	0
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
<b>F32 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>39.578</b>	<b>5.000</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33 = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>13.366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## **Produktkontenübersicht**

**Kindergartenzw. Verb. Neustadt**

**2024**



**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2024**

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

Konto	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7
<b>Erträge und Aufwendungen</b>						
<b>Erträge</b>						
41443 Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/GV (Zweckverbandsumlage)	731.001	943.000	<b>944.100</b>	912.100	912.100	912.100
Erläuterung :						
742.800,-- € Personalkostenerstattung Kreis						
500,-- € Sprachförderung						
950,-- € Wäller Kinder lernen schneller						
9.950,-- € Sozialraumbudget						
157.900,-- € Umlage der Ortsgemeinden						
32.000,-- € Umlage der Ortsgemeinden für Erneuerung Stromversorgung						
41510 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	18.641	18.650	<b>20.850</b>	20.750	14.000	13.800
43210 Elternbeiträge	6.160	5.000	<b>2.000</b>	2.000	2.000	2.000
43400 Beteiligung Essenskosten	10.642	12.000	<b>15.000</b>	15.000	15.000	15.000
46611 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	51	0	<b>0</b>	0	0	0
<b>Aufwendungen</b>						
50* Personalkosten (Gesamt)	681.366	801.700	<b>863.900</b>	863.900	863.900	863.900
52210 Aufwendungen für Energie (Strom)	1.511	5.000	<b>4.000</b>	4.000	4.000	4.000
52220 Aufwendungen sonstige Kosten Wasser, Abwasser, Abfall, Steuern	2.204	3.000	<b>3.000</b>	3.000	3.000	3.000
52230 Aufwendungen für Heizkosten, Heizungswartungen, Kehrgebühren	7.215	7.500	<b>7.500</b>	7.500	7.500	7.500
52311 Unterhaltungsaufwendungen Grundstücke	3.010	4.000	<b>4.000</b>	4.000	4.000	4.000
Erläuterung :						
4.000,00 € Fallschutzmatten						
52313 Unterhaltungsaufwand für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.874	80.000	<b>37.000</b>	5.000	5.000	5.000
Erläuterung :						
5.000,00 € laufende Aufwendungen						
32.000,00 € Erneuerung Stromversorgung						
52320 Sonstige Bewirtschaftungskosten (z. B. Reinigung)	14.786	20.500	<b>0</b>	0	0	0
52350 Fahrzeug-/Geräteunterhaltung, Kraft- u. Schmierstoffe, Steuern, TÜV, Reparaturen	1.719	100	<b>100</b>	100	100	100
52370 Aufwendungen für die Unterhaltung BGA	438	0	<b>0</b>	0	0	0
52380 Aufwend.f.Unterhalt.u.Bewirtsch.geringw. Geräte, Ausstatt.-,Ausrüstungs- u.Gebrauchsgegenst.	5.497	7.000	<b>7.000</b>	7.000	7.000	7.000
52420 Essenskosten	9.450	12.000	<b>15.000</b>	15.000	15.000	15.000
52480 Sonstige bezogene Leistungen (Kindergartenfahrten)	412	500	<b>500</b>	500	500	500



**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2024**

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

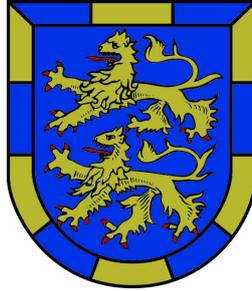
Konto	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7
<b>Erträge und Aufwendungen</b>						
<b>Aufwendungen</b>						
52490 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (Bastelmaterial, Spiele etc.)	2.913	3.000	<b>3.000</b>	3.000	3.000	3.000
Erläuterung : Bastelmaterial, Spiele u.s.w.						
53* Abschreibungen (Gesamt)	18.641	18.650	<b>20.850</b>	20.750	14.000	13.800
56120 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	1.000	<b>1.000</b>	1.000	1.000	1.000
56131 Fahrtkostenerstattung / Reisekosten	0	500	<b>500</b>	500	500	500
56191 Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.685	1.200	<b>1.500</b>	1.500	1.500	1.500
Erläuterung : Untersuchungen Gesundheitsamt						
56192 Ehrengaben, Jubiläen Bediensteter, Krankenbesuche u.ä.	46	300	<b>300</b>	300	300	300
56210 Garagenmiete	627	1.000	<b>1.000</b>	1.000	1.000	1.000
Erläuterung : Archivraum- und Gargenmiete an die Ortsgemeinde gem. Mietvertrag						
56310 Büromaterial	2.514	2.000	<b>2.000</b>	2.000	2.000	2.000
56320 Fachliteratur, Zeitschriften	147	500	<b>400</b>	400	400	400
56330 Porto und Versandkosten	17	50	<b>50</b>	50	50	50
56340 Geschäftsaufwendungen für Telefon, Datenübertragungskosten, GEZ	1.683	1.200	<b>1.200</b>	1.200	1.200	1.200
56410 Versicherungsbeiträge	6.321	7.500	<b>7.500</b>	7.500	7.500	7.500
56420 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420	450	<b>650</b>	650	650	650
Erläuterung : Mitgliedsbeitrag Arbeitgeberverband						
Summe Erträge	766.495	978.650	<b>981.950</b>	949.850	943.100	942.900
Summe Aufwendungen	766.496	978.650	<b>981.950</b>	949.850	943.100	942.900
Abgleich Produkt 3652	1-	0	<b>0</b>	0	0	0



**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2024**

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

Konto	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7
<b>Aktiva</b>						
<b>Vermögenszugänge</b>						
<b>08215 Kindertageseinrichtung</b>	0	0	<b>2.500</b>	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> 2.500,00 € Kinderstühle (Ausstattung) in 2024						
<b>08219 Sonstige Betriebsausstattung</b>	0	5.000	<b>3.500</b>	0	0	0
Maßnahme : 4 Anschaffung Reinigungsmaschine <u>Erläuterung :</u> 3.500,00 € Bodenreinigungsmaschine in 2024						
<b>0960001 Anlagen im Bau -Erweiterung Sanitäranlage / Küche</b>	39.578	0	<b>0</b>	0	0	0
Maßnahme : 2 Kindergartenanbau						
Summe Vermögenszugänge	39.578	5.000	<b>6.000</b>	0	0	0
Summe Vermögensabgänge	0	0	<b>0</b>	0	0	0
Abgleich Produkt 3652	39.578	5.000	<b>6.000</b>	0	0	0
<b>Passiva</b>						
<b>Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.</b>						
<b>23143 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden / GV</b>	39.578	5.000	<b>6.000</b>	0	0	0
Maßnahme : 4 Anschaffung Reinigungsmaschine <u>Erläuterung :</u> Zuwendung der Ortsgemeinde für Kinderstühle (Ausstattung) und Reinigungsmaschine						
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	39.578	5.000	<b>6.000</b>	0	0	0
Summe Kredittilgungen für Investitionen	0	0	<b>0</b>	0	0	0
Abgleich Produkt 3652	39.578	5.000	<b>6.000</b>	0	0	0



## **Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2**

**Kindergartenzw. Verb. Neustadt**

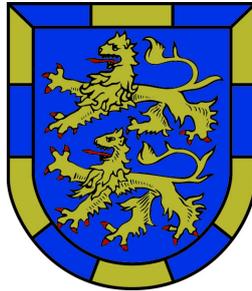
**2024**



Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 2024

Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024 3	Ansatz 2025 4	Ansatz 2026 5	Ansatz 2027 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
<b>E8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>E15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>E19 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20 = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E21 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22 = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F23 = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F27 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F32 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33 = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## **Produktkontenübersicht**

**Kindergartenzw. Verb. Neustadt**

**2024**



**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2024**

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

Konto	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
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  2024	Zahl der Stellen für das		Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll 2023	Ist (tatsächliche Besetzung) am 30.06.  2022	
<b>A. Kindergarten "Neustadt/Westerwald"</b>					
<b>Teilhaushalt 1</b>					
<b>1. Beamte</b>					
<b>Gehobener nichttechnischer Verwaltungsdienst</b>					
<b>Mittlerer nichttechnischer Verwaltungsdienst</b>					
<b>Summe Beamte Teilhaushalt 1</b>		0	0	0	
<b>2. Arbeitnehmer</b>					
Beschäftigte (Kindergartenleitung)	S 15	1	0	0	Kiga-Leitung
Beschäftigte (Kindergartenleitung)	S 13	1	1	1	Kiga-Leitung
Beschäftigte	S 8a	8,4	8,4	8,4	
Beschäftigte	EG 2	0,5	0,5	0,5	Hauswirtschaft
Beschäftigte	EG 2	0,1	0,1	0,1	Hausmeister, geringf. Beschäftigung
Beschäftigte	EG 2	0,6	0	0	Reinigungspersonal
nachrichtlich :TZ-Auszubildende/r	S2	0,5	0,5	0,5	TZ-Ausbildung
nachrichtlich: Praktikant/in	TV Prakt.	1	1	1	Berufspraktikum
<b>Summe Arbeitnehmer Teilhaushalt 1</b>		11,6	11	11	
<b>Summe Beamte und Arbeitnehmer Teilhaushalt 1</b>		11,6	11	11	
<b>Summe Beamte Zweckverband "Kindergarten Neustadt/Westerwald"</b>		0	0	0	
<b>Summe Arbeitnehmer Zweckverband "Kindergarten Neustadt/Westerwald"</b>		11,6	11	11	
<b>Summe Beamte und Arbeitnehmer Zweckverband "Kindergarten Neustadt/Westerwald"</b>		11,6	11	11	

