

*Doppischer Haushalt 2024*

# *Kindergartenzweckverband Kliding*



*Haushaltssatzung mit Haushaltsplan  
2024*



## Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Haushaltssatzung	5
2	Vorbericht	11
3	Ergebnis- und Finanzhaushalt	23
4	Gesamtübersicht Ergebnishaushalt	27
5	Gesamtübersicht Finanzhaushalt	31
6	Produkthaushaltsbuch	35
7	Investitionsübersicht	43
8	Stellenplan	47
9	Aufteilung der voraus. Kosten gem. § 12 der Verbandsordnung	51
10	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	61
11	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	65
12	Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Fehlbeträge	69
13	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	73
14	Bilanz 2020	77
15	Bilanz 2021	83



# Haushaltssatzung



## **Haushaltssatzung des Kindergartenzweckverbandes Kliding für das Jahr 2024 vom \_\_\_\_\_**

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

### **§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

#### 1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	89.738 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	89.738 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0 Euro

#### 2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	47.500 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	152.400 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-104.900 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit <sup>1</sup> auf	104.900 Euro

### **§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite**

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

zinslose Kredite auf	0 Euro
verzinsten Kredite auf	104.900 Euro
zusammen auf	104.900 Euro

### **§ 3 Verpflichtungsermächtigungen**

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

0 Euro.

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

0 Euro.

---

<sup>1</sup> Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

#### **§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung**

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 132.300 EUR.

#### **§ 5 Umlage**

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

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

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

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

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

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

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

#### **§ 6 Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 betrug	0 Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	0 Euro
und zum 31.12.2025	0 Euro

#### **§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 1.000,00 Euro überschritten sind.

#### **§ 8 Wertgrenze für Investitionen**

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



### **§ 9 Altersteilzeit**

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

### **§ 10 Leistungszahlungen<sup>3</sup>**

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

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

### **§ 11 Deckungsvermerke**

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

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

---

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

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

Kindergartenzweckverband Kliding  
Ulmen, den .....  
Der Verbandsvorsteher

.....  
(Unterschrift)  
Bürgermeister

**Hinweis:**

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

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 ..... (Wochentag, Datum)

von ..... bis ..... Uhr,

Freitags von ..... bis ..... Uhr,

im Rathaus, Zimmer 104 öffentlich aus.

Ulmen, den .....

.....  
(Unterschrift)  
Bürgermeister

# **Vorbericht**



# Vorbericht

## zum Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes Kliding für das Haushaltsjahr 2024

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

1. Ablauf des Haushaltsjahres 2022
2. Ablauf des Haushaltsjahres 2023
3. Entwicklung der Jahresergebnisse / der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge
4. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre
5. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung
6. Diagramm zur Gesamtverschuldung/-vermögen
7. Entwicklung des Eigenkapitals
8. Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich
9. Personalkosten
10. Betriebskosten-/Zins-/Tilgungs- und Investitionskostenumlage

## **1. Ablauf des Haushaltsjahres 2022**

Die Verbandsumlage von den Gemeinden fiel um 4.492,24 € geringer aus als geplant. Im Bereich der Unterhaltungskosten kam es zu Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 3.358,14 €; Grund hierfür waren Instandsetzungsarbeiten am Spielplatz sowie einer anschließenden Spielplatzprüfung. Bei den Bewirtschaftungskosten konnten hingegen 1.788,47 € eingespart werden. Bei der Sonderumlage für Betriebs- und Personalkosten an die Verbandsgemeinde kam es ebenfalls zu Minderaufwendungen in Höhe von 5.379,93 €.

Von den geplanten Sanierungsmaßnahmen wurden bisher nur Planungskosten in Höhe von 10.800 € verausgabt.

## **2. Ablauf des Haushaltsjahres 2023**

Die Verbandsumlage von den Gemeinden ist noch nicht abgerechnet. Derzeit sind planmäßig 72.995 € an vorläufigen Betriebskosten von den Gemeinden erhoben. Bei der Sonderumlage für Betriebs- und Personalkosten an die Verbandsgemeinde kam es zu Aufwendungen in Höhe von 41.549 €; auch hier ist die Abrechnung noch nicht erfolgt.

Von den geplanten Sanierungsmaßnahmen in Höhe von 150.000,00 € wurden bisher keine Ausgaben getätigt.

### **3. Entwicklung der Jahresergebnisse / der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge**

Der Haushaltsplan 2024 schließt im Ergebnishaushalt/Finanzhaushalt wie folgt ab:

#### 1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	89.738 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	89.738 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0 Euro

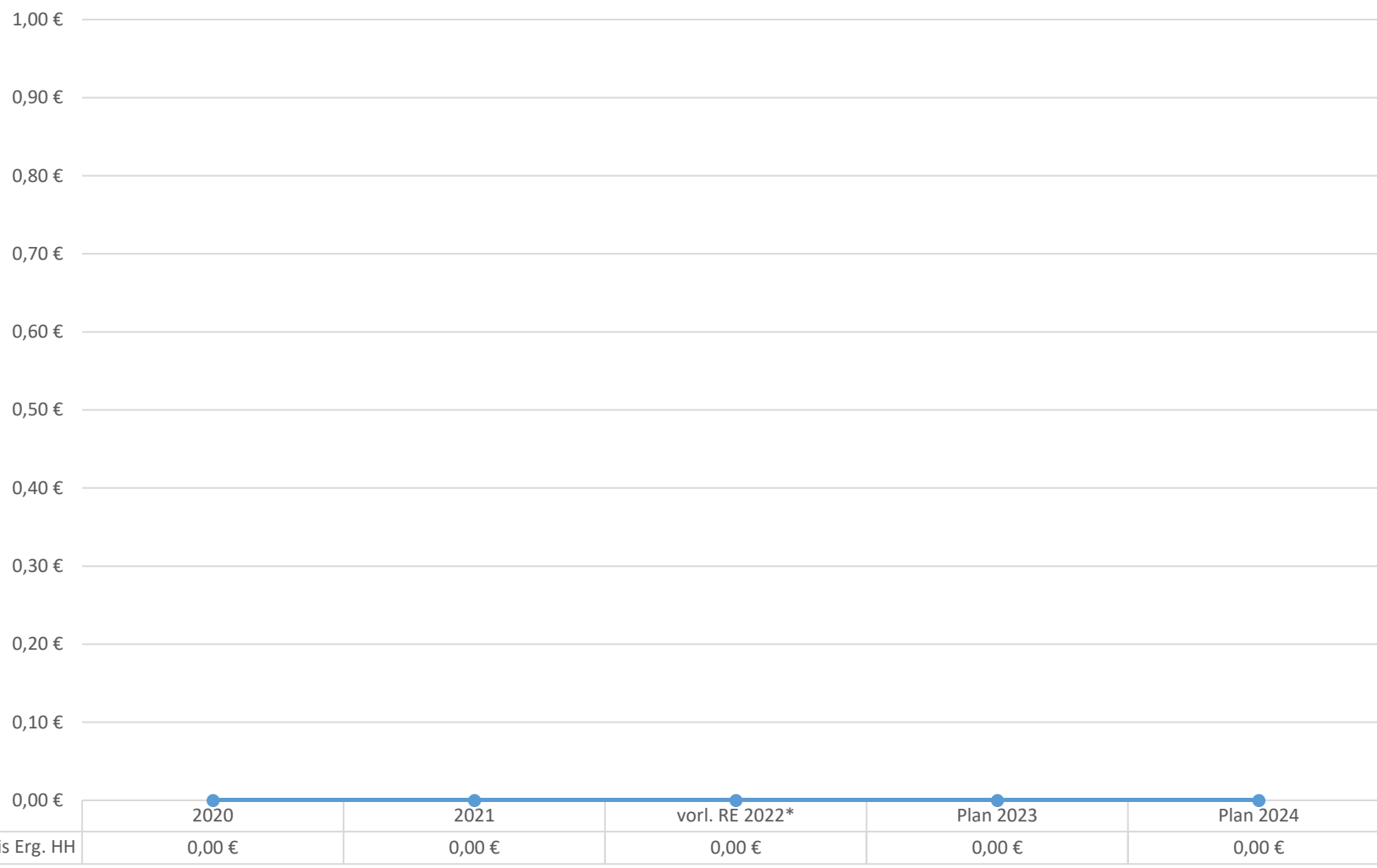
#### 2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	47.500 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	152.400 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-104.900 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit <sup>1</sup> auf	104.900 Euro

---

<sup>1</sup> Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

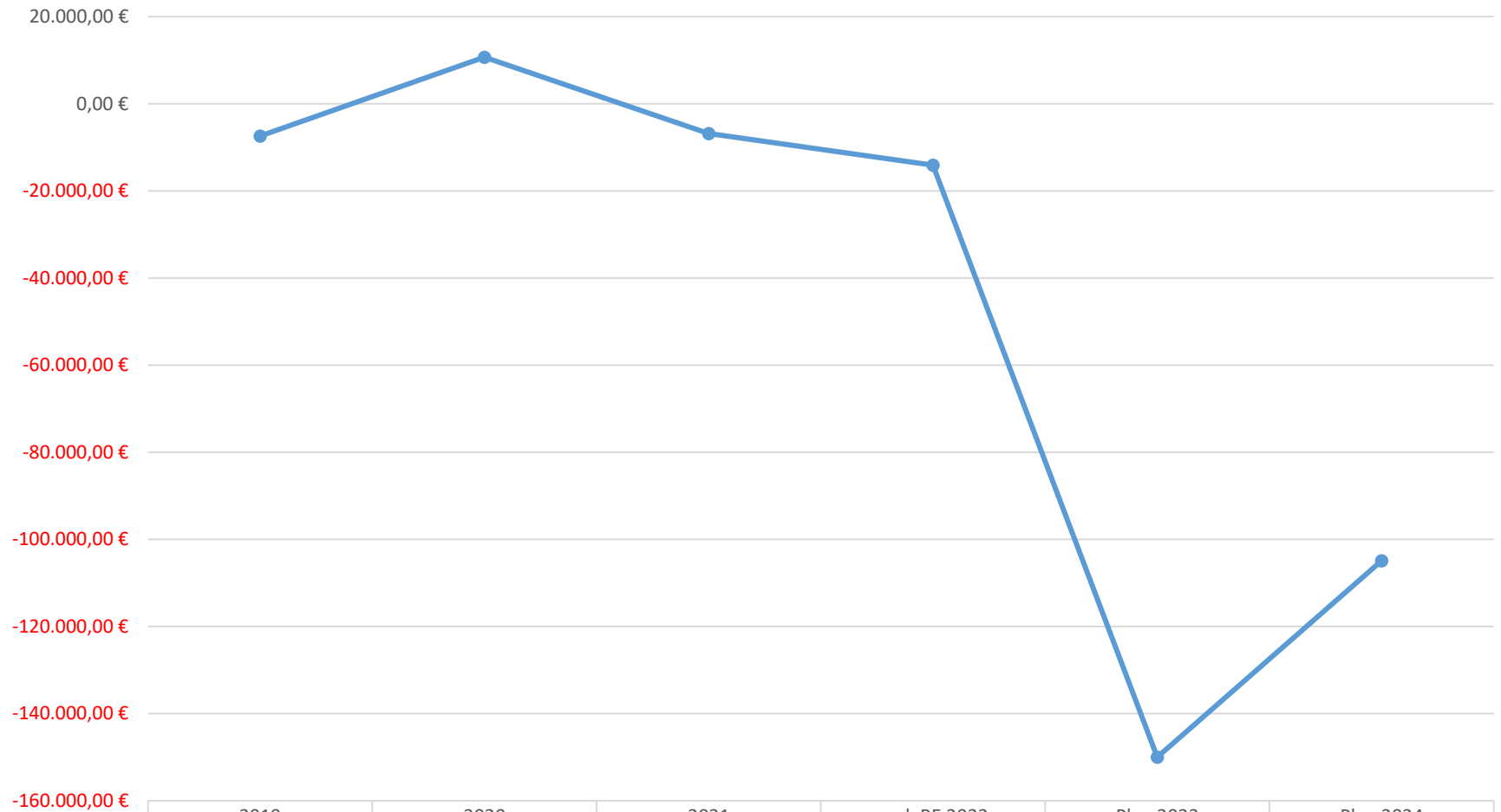
## ENTWICKLUNG DER JAHRESERGEBNISSE



\* Aktuell wird im Ergebnishaushalt 2022 ein Jahresüberschuss über 0,23 € ausgewiesen, da der Jahresabschluss noch nicht erstellt wurde. Dieser Betrag wird im Rahmen des Jahresabschlusses auf die Verbandsmitglieder aufgeteilt und somit ausgeglichen.



### ENTWICKLUNG DER FINANZMITTELÜBERSCHÜSSE/-FEHLBETRÄGE



	2019	2020	2021	vorl. RE 2022	Plan 2023	Plan 2024
Überschuss/Fehlbetrag	-7.379,09 €	10.686,13 €	-6.814,20 €	-14.087,19 €	-150.000,00 €	-104.900,00 €

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

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

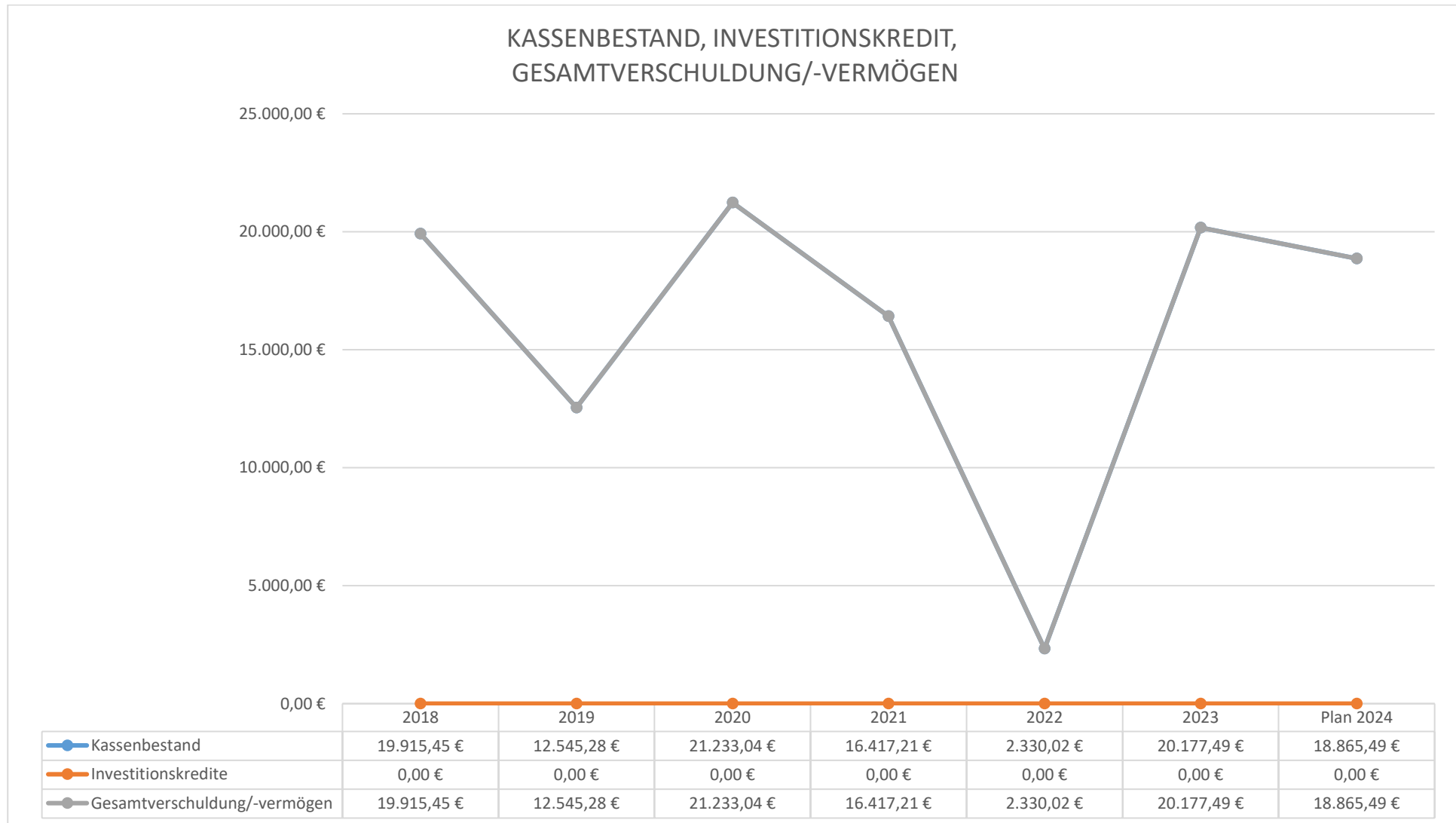
#### **5. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung**

Die Kredite zur Liquiditätssicherung (früher Kassenkredite) sind mit einem Höchstbetrag von 132.300,00 EUR für das Jahr 2024 festgesetzt.

#### **Erläuterung zu § 4 in der Haushaltssatzung: Höchstbetrag der Verbindlichkeit zur Einheitskasse:**

Der Zweckverband Kindergarten Kliding hat zum 31.12.2023 eine Forderung von 20.177,49 EUR gegenüber der Einheitskasse. Im Haushaltsplan 2024 werden an Investitionsauszahlungen 152.400 EUR geplant. Da nicht klar ist, ob die Investitionseinzahlungen in Höhe von 47.500 EUR im gleichen Jahr eingehen werden, sind die 152.400 EUR auf die Forderung gegenüber der Einheitskasse zuzurechnen. Dies ergibt ein Gesamtbetrag von 132.300,00 EUR. Aus diesem Grund wird der Höchstbetrag der Verbindlichkeit zur Einheitskasse auf 132.300 EUR festgesetzt.

## 6. Diagramm zur Gesamtverschuldung/-vermögen



## **7. Entwicklung des Eigenkapitals**

Da es sich bei dem Kindergartenzweckverband Kliding um einen umlagefinanzierten Zweckverband handelt, entfällt eine Eigenkapitalausweisung im Sinne von § 47 GemHVO. Die Bilanzen 2020 und 2021 sind beigelegt, die Bilanzen 2022 und 2023 werden derzeit erstellt.

## **8. Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**

- entfällt -

## **9. Personalkosten**

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

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

a) Betriebskostenumlage (veranschlagt im Ergebnishaushalt)

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

b) Zinsumlage (veranschlagt im Ergebnishaushalt)

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

c) Tilgungsumlage (veranschlagt im Finanzhaushalt)

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

d) Investitionskostenumlage (veranschlagt im Finanzhaushalt)

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

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

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



# **Ergebnis- und Finanzhaushalt**





# Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergarten Kliding

## Hauptplan 2024

981 Kindergarten Kliding

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Planungsdaten des Haushalts-	Planungsdaten des zweiten Haushalts-	Planungsdaten des dritten Haushalts-
		vorvorjahres	vorjahres einschl. Nachträge	jahres	folgejahres	folgejahres	folgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	70.719,36	84.896,00	89.738,00	89.760,00	93.804,00	93.514,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>70.719,36</b>	<b>84.896,00</b>	<b>89.738,00</b>	<b>89.760,00</b>	<b>93.804,00</b>	<b>93.514,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.619,43	4.065,00	4.400,00	4.467,00	4.600,00	4.784,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.520,85	66.049,00	70.877,00	66.531,00	66.913,00	66.913,00
E11	Abschreibungen	11.900,37	11.899,00	11.344,00	11.343,00	10.965,00	10.965,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.703,04	1.760,00	2.120,00	2.130,00	2.140,00	2.150,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>70.743,69</b>	<b>83.773,00</b>	<b>88.741,00</b>	<b>84.471,00</b>	<b>84.618,00</b>	<b>84.812,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 24,33</b>	<b>1.123,00</b>	<b>997,00</b>	<b>5.289,00</b>	<b>9.186,00</b>	<b>8.702,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	24,56					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.123,00	997,00	5.289,00	9.186,00	8.702,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>24,56</b>	<b>- 1.123,00</b>	<b>- 997,00</b>	<b>- 5.289,00</b>	<b>- 9.186,00</b>	<b>- 8.702,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,23</b>					
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>0,23</b>					
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 3.287,19</b>					
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			47.500,00			
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>47.500,00</b>			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	10.800,00	150.000,00	152.400,00	150.000,00		
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.800,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>152.400,00</b>	<b>150.000,00</b>		
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 10.800,00</b>	<b>- 150.000,00</b>	<b>- 104.900,00</b>	<b>- 150.000,00</b>		
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 14.087,19</b>	<b>- 150.000,00</b>	<b>- 104.900,00</b>	<b>- 150.000,00</b>		
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		150.000,00	104.900,00	150.000,00		
F36	Tilgung von Investitionskrediten		1.875,00	1.312,00	7.123,00	12.748,00	12.748,00
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>		<b>148.125,00</b>	<b>103.588,00</b>	<b>142.877,00</b>	<b>- 12.748,00</b>	<b>- 12.748,00</b>
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	14.087,19	1.875,00	1.312,00	7.123,00	12.748,00	12.748,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>14.087,19</b>	<b>150.000,00</b>	<b>104.900,00</b>	<b>150.000,00</b>		
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergarten Kliding

## Hauptplan 2024

981 Kindergarten Kliding

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2022	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushaltsjahres 2024	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2027
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>14.087,19</u>	<u>150.000,00</u>	<u>104.900,00</u>	<u>150.000,00</u>		
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 14.087,19	- 1.875,00	- 1.312,00	- 7.123,00	- 12.748,00	- 12.748,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36)	- 3.287,19	- 1.875,00	- 1.312,00	- 7.123,00	- 12.748,00	- 12.748,00

**Gesamtübersicht  
Ergebnishaushalt  
Gesamthaushalt**



# Ergebnishaushalt Kindergarten Kliding

## Hauptplan 2024

981 Kindergarten Kliding

Muster 7  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	70.719,36	84.896,00	89.738,00	89.760,00	93.804,00	93.514,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>70.719,36</b>	<b>84.896,00</b>	<b>89.738,00</b>	<b>89.760,00</b>	<b>93.804,00</b>	<b>93.514,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.619,43	4.065,00	4.400,00	4.467,00	4.600,00	4.784,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.520,85	66.049,00	70.877,00	66.531,00	66.913,00	66.913,00
E11	Abschreibungen	11.900,37	11.899,00	11.344,00	11.343,00	10.965,00	10.965,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.703,04	1.760,00	2.120,00	2.130,00	2.140,00	2.150,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>70.743,69</b>	<b>83.773,00</b>	<b>88.741,00</b>	<b>84.471,00</b>	<b>84.618,00</b>	<b>84.812,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 24,33</b>	<b>1.123,00</b>	<b>997,00</b>	<b>5.289,00</b>	<b>9.186,00</b>	<b>8.702,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	24,56					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.123,00	997,00	5.289,00	9.186,00	8.702,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>24,56</b>	<b>- 1.123,00</b>	<b>- 997,00</b>	<b>- 5.289,00</b>	<b>- 9.186,00</b>	<b>- 8.702,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,23</b>					
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>0,23</b>					



**Gesamtübersicht  
Finanzhaushalt  
Gesamthaushalt**





# Finanzhaushalt Kindergarten Kliding

## Hauptplan 2024

981 Kindergarten Kliding

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	- 3.287,19					
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			47.500,00			
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>47.500,00</b>			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	10.800,00	150.000,00	152.400,00	150.000,00		
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.800,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>152.400,00</b>	<b>150.000,00</b>		
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 10.800,00</b>	<b>- 150.000,00</b>	<b>- 104.900,00</b>	<b>- 150.000,00</b>		
<b>F34</b>	<b><u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u></b>	<b><u>- 14.087,19</u></b>	<b><u>- 150.000,00</u></b>	<b><u>- 104.900,00</u></b>	<b><u>- 150.000,00</u></b>		
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		150.000,00	104.900,00	150.000,00		
F36	Tilgung von Investitionskrediten		1.875,00	1.312,00	7.123,00	12.748,00	12.748,00
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>		<b>148.125,00</b>	<b>103.588,00</b>	<b>142.877,00</b>	<b>- 12.748,00</b>	<b>- 12.748,00</b>
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	14.087,19	1.875,00	1.312,00	7.123,00	12.748,00	12.748,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
<b>F40</b>	<b><u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>	<b><u>14.087,19</u></b>	<b><u>150.000,00</u></b>	<b><u>104.900,00</u></b>	<b><u>150.000,00</u></b>		
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b>	<b><u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>	<b><u>14.087,19</u></b>	<b><u>150.000,00</u></b>	<b><u>104.900,00</u></b>	<b><u>150.000,00</u></b>		
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>- 14.087,19</b>	<b>- 1.875,00</b>	<b>- 1.312,00</b>	<b>- 7.123,00</b>	<b>- 12.748,00</b>	<b>- 12.748,00</b>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 3.287,19	- 1.875,00	- 1.312,00	- 7.123,00	- 12.748,00	- 12.748,00





# **Produkthaushaltsbuch**

## **Zweckverband Kindergarten**

### **Kliding**

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>36500</b>	<b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>	<b>2024</b>

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

<b>Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	70.719,36	84.896,00	89.738,00	89.760,00	93.804,00	93.514,00
	414431 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Verbandsumlage	58.818,76	72.995,00	78.393,00	78.415,00	82.838,00	82.548,00
	** Verbandsumlage (Betriebskosten + Zinsen), Kinderzahl zum 01.10.2022: Urschnitt 3, Kliding 3, Beuren 11						
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	11.900,60	11.901,00	11.345,00	11.345,00	10.966,00	10.966,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>70.719,36</b>	<b>84.896,00</b>	<b>89.738,00</b>	<b>89.760,00</b>	<b>93.804,00</b>	<b>93.514,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.619,43	4.065,00	4.400,00	4.467,00	4.600,00	4.784,00
	502200 Dienstbezüge und dergleichen - Vergütung und dergleichen für Arbeitnehmer	2.622,01	3.045,00	3.250,00	3.299,00	3.398,00	3.534,00
	** Anteil Hausmeister						
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (ZVK, pp.)	203,21	205,00	300,00	305,00	314,00	326,00
	** Anteil Hausmeister						
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	741,75	765,00	800,00	812,00	836,00	870,00
	** Anteil Hausmeister						
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) - Pauschalierte Lohnsteuer	52,46	50,00	50,00	51,00	52,00	54,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.520,85	66.049,00	70.877,00	66.531,00	66.913,00	66.913,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.858,14	7.000,00	5.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	** Baumkataster 1.000 €, Fingerklemmschutz						
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	11.211,53	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	363,11		2.000,00			
	** Sonnenschutz Spielplatz						
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	34.088,07	41.549,00	45.377,00	44.531,00	44.913,00	44.913,00
	** ab 2013 Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten						
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		500,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00
	** sicherheitsrelevante Prüfungen (Spielplatz, Brandschutz u. a.)						
E11	Abschreibungen	11.900,37	11.899,00	11.344,00	11.343,00	10.965,00	10.965,00
	539900 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen	11.900,37	11.899,00	11.344,00	11.343,00	10.965,00	10.965,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.703,04	1.760,00	2.120,00	2.130,00	2.140,00	2.150,00

### Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
564100 <i>Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - ** ab 2013 nur noch Gebäudeversicherung + Unfallvers. Hausmeister</i>	1.283,04	1.340,00	1.540,00	1.550,00	1.560,00	1.570,00
564200 <i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Beitrag KAV Hausmeister</i>	420,00	420,00	580,00	580,00	580,00	580,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>70.743,69</b>	<b>83.773,00</b>	<b>88.741,00</b>	<b>84.471,00</b>	<b>84.618,00</b>	<b>84.812,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 24,33</b>	<b>1.123,00</b>	<b>997,00</b>	<b>5.289,00</b>	<b>9.186,00</b>	<b>8.702,00</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 24,33</b>	<b>1.123,00</b>	<b>997,00</b>	<b>5.289,00</b>	<b>9.186,00</b>	<b>8.702,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 24,33</b>	<b>1.123,00</b>	<b>997,00</b>	<b>5.289,00</b>	<b>9.186,00</b>	<b>8.702,00</b>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung  
 \*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

### Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

36500 . 414431	<i>vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Verbandsumlage</i>	<i>Verbandsumlage (Betriebskosten + Zinsen), Kinderzahl zum 01.10.2022: Urschnitt 3, Kliding 3, Beuren 11</i>
36500 . 502200	<i>Dienstbezüge und dergleichen - Vergütung und dergleichen für Arbeitnehmer</i>	<i>Anteil Hausmeister</i>
36500 . 503200	<i>Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (ZVK, pp.)</i>	<i>Anteil Hausmeister</i>
36500 . 504200	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer</i>	<i>Anteil Hausmeister</i>
36500 . 523100	<i>Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	<i>Baumkataster 1.000 €, Fingerklemmschutz</i>
36500 . 523800	<i>Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	<i>Sonnenschutz Spielplatz</i>
36500 . 525430	<i>an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>ab 2013 Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten</i>
36500 . 529200	<i>sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	<i>sicherheitsrelevante Prüfungen (Spielplatz, Brandschutz u. a.)</i>
36500 . 564100	<i>Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge -</i>	<i>ab 2013 nur noch Gebäudeversicherung + Unfallvers. Hausmeister</i>
36500 . 564200	<i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	<i>Beitrag KAV Hausmeister</i>

### Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 3.294,70</b>	<b>1.123,00</b>	<b>997,00</b>	<b>5.289,00</b>	<b>9.186,00</b>	<b>8.702,00</b>
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			47.500,00			
681420 <i>vom öffentlichen Bereich - von dem Land</i>			22.500,00			
681763 <i>Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>			25.000,00			
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>47.500,00</b>			
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	10.800,00	150.000,00	152.400,00	150.000,00		
785710 <i>Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro</i>			2.400,00			

## Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
785900 <i>Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen</i>	10.800,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00		
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.800,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>152.400,00</b>	<b>150.000,00</b>		
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 10.800,00</b>	<b>- 150.000,00</b>	<b>- 104.900,00</b>	<b>- 150.000,00</b>		
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 14.094,70</b>	<b>- 148.877,00</b>	<b>- 103.903,00</b>	<b>- 144.711,00</b>	<b>9.186,00</b>	<b>8.702,00</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38 <i>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</i>						
F39 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</i>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
F44 <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>	- 3.294,70	1.123,00	997,00	5.289,00	9.186,00	8.702,00

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

## Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

36500.614431	<i>vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Verbandsumlage</i>	<i>Verbandsumlage (Betriebskosten + Zinsen)</i>
36500.702200	<i>Dienstbezüge und dergleichen - Vergütung und dergleichen für Arbeitnehmer</i>	<i>Anteil Hausmeister</i>
36500.703200	<i>Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (ZVK, pp)</i>	<i>Anteil Hausmeister</i>
36500.704200	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer</i>	<i>Anteil Hausmeister</i>
36500.723100	<i>Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	<i>Risse Aussenfassade, Scahlenschutzdecke Essraum, Klingelanlage u. Pauschale</i>
36500.725430	<i>an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>ab 2013 Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten</i>
36500.764100	<i>Versicherungsbeiträge</i>	<i>ab 2013 nur noch Gebäudeversicherung + Unfallvers. Hausmeister</i>
36500.764200	<i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	<i>Beitrag KAV Hausmeister</i>
36500.1.785710	<i>Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro</i>	<i>Einrichtung Zeiterfassung Novatime</i>
36500.5.681420	<i>vom öffentlichen Bereich - von dem Land</i>	<i>Zuwendung BAFA</i>
36500.5.681763	<i>Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>Kreiszuschuss</i>
36500.5.785900	<i>Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen</i>	<i>Fassade, Fenster, Sonnenschutz, Heizung u. a.</i>

### Maßnahmen 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

#### 1 Anschaffung von Betriebs-/Geschäftsausstattungsvermögen (wiederkehrende Maßnahme)

	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.400				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 2.400</b>				

#### 5 Sanierungsmaßnahmen

	Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	47.500				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.000	150.000			
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 102.500</b>	<b>- 150.000</b>			

### Stellenplan 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Stelle	Einh.	30.06.2023	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
61200	sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)	2024

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

<b>Ergebnishaushalt 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge 471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	24,56 24,56					
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen 575109 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute (Veranschlagung für Folge-Planjahre)		1.123,00 1.123,00	997,00 997,00	5.289,00 5.289,00	9.186,00 9.186,00	8.702,00 8.702,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	24,56	- 1.123,00	- 997,00	- 5.289,00	- 9.186,00	- 8.702,00
E20 Ordentliches Ergebnis	24,56	- 1.123,00	- 997,00	- 5.289,00	- 9.186,00	- 8.702,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>24,56</u>	<u>- 1.123,00</u>	<u>- 997,00</u>	<u>- 5.289,00</u>	<u>- 9.186,00</u>	<u>- 8.702,00</u>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Finanzhaushalt 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7,51	- 1.123,00	- 997,00	- 5.289,00	- 9.186,00	- 8.702,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>7,51</u>	<u>- 1.123,00</u>	<u>- 997,00</u>	<u>- 5.289,00</u>	<u>- 9.186,00</u>	<u>- 8.702,00</u>
F35 Aufnahme von Investitionskrediten 692533 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		150.000,00 150.000,00	104.900,00 104.900,00	150.000,00 150.000,00		
F36 Tilgung von Investitionskrediten 792533 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		1.875,00 1.875,00	1.312,00 1.312,00	7.123,00 7.123,00	12.748,00 12.748,00	12.748,00 12.748,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		148.125,00	103.588,00	142.877,00	- 12.748,00	- 12.748,00



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

<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2022</b>	<b>Vorjahr 2023</b>	<b>Planjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	14.087,19	1.875,00	1.312,00	7.123,00	12.748,00	12.748,00
F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
<b>F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>	<b><u>14.087,19</u></b>	<b><u>150.000,00</u></b>	<b><u>104.900,00</u></b>	<b><u>150.000,00</u></b>		
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<b>F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>	<b><u>14.087,19</u></b>	<b><u>150.000,00</u></b>	<b><u>104.900,00</u></b>	<b><u>150.000,00</u></b>		
<b>F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u></b>	<b><u>- 14.087,19</u></b>	<b><u>- 1.875,00</u></b>	<b><u>- 1.312,00</u></b>	<b><u>- 7.123,00</u></b>	<b><u>- 12.748,00</u></b>	<b><u>- 12.748,00</u></b>
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	7,51	- 2.998,00	- 2.309,00	- 12.412,00	- 21.934,00	- 21.450,00

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung



# **Investitionsübersicht**



# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2024

981 Kindergarten Kliding

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		
<b>Teilhaushalt: Tageseinrichtungen für Kinder</b>							
<b>Produkt: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder</b>							
<b>Maßnahme: 1 Anschaffung von Betriebs-/Geschäftsausstattungsvermögen**</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.400,00					2.400,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 2.400,00</b>					<b>- 2.400,00</b>

**Erläuterungen:** 36500-082100-1-1: Einrichtung Zeiterfassung Novatime

<b>Produkt: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder</b>							
<b>Maßnahme: 5 Sanierungsmaßnahmen</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000,00	47.500,00					72.500,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	300.000,00 *	150.000,00	150.000,00				600.000,00 *
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 275.000,00</b>	<b>- 102.500,00</b>	<b>- 150.000,00</b>				<b>- 527.500,00</b>

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

<b>Summe Einzahlungen 1 Tageseinrichtungen für Kinder:</b>	<b>25.000,00</b>	<b>47.500,00</b>					<b>72.500,00</b>
<b>Summe Auszahlungen 1 Tageseinrichtungen für Kinder:</b>	<b>300.000,00</b>	<b>152.400,00</b>	<b>150.000,00</b>				<b>602.400,00</b>
<b>Saldo Gesamt 1 Tageseinrichtungen für Kinder:</b>	<b>- 275.000,00</b>	<b>- 104.900,00</b>	<b>- 150.000,00</b>				<b>- 529.900,00</b>

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>	<b>25.000,00</b>	<b>47.500,00</b>					<b>72.500,00</b>
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>	<b>300.000,00</b>	<b>152.400,00</b>	<b>150.000,00</b>				<b>602.400,00</b>
<b>Saldo Gesamt:</b>	<b>- 275.000,00</b>	<b>- 104.900,00</b>	<b>- 150.000,00</b>				<b>- 529.900,00</b>

\* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

\*\* Wiederkehrende Maßnahme



# Stellenplan





## Stellenplan nach Teilhaushalt und Produkt 2024 Hauptplan

Beamte, Beschäftigte, Auszubildende

981 Kindergarten Kliding

Teilhaushalt														
Produkt														
Name	Vorname	Mitarbeiter-	Amts-	Besoldung/	Stellen-	ATZeit	W.-Ruf	Stelle	Stelle	Stelle	Stelle	Stelle	Stelle	Bemerkung
		art	bezeichnung	Entgelt	vermerk			30.06	2023	2024	2025	2026	2027	

### 1 Tageseinrichtungen für Kinder

#### 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

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



# **Aufteilung der voraussichtlichen Kosten**



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

Verbandsangehörige Gemeinde	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		<u>Umlage Erg.HH</u> 2024	c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		<u>Umlage Fin.HH</u> 2024
	Anteil %	2024	Zahl der Kinder 01.10.2023	2024		Anteil %	2024	Anteil %	2024	
Beuren	30	299,00 €	16	61.733,00 €	62.032,00 €	30	- €	30	394,00 €	394,00 €
Kliding	40	399,00 €	3	11.575,00 €	11.974,00 €	40	- €	40	524,00 €	524,00 €
Urschmitt	30	299,00 €	4	15.433,00 €	15.732,00 €	30	- €	30	394,00 €	394,00 €
	100	997,00 €	23	88.741,00 €	89.738,00 €	100	- €	100	1.312,00 €	1.312,00 €

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

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

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

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

		2024
<b>Verbandsumlage</b>		<b>91.050,00 €</b>
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	997,00 €
	* Betriebskosten	88.741,00 €
	<b>Umlage Erg.HH.:</b>	<b>89.738,00 €</b>
	* Investitionen	
	* Tilgung	1.312,00 €
	<b>Umlage Fin.HH.:</b>	<b>1.312,00 €</b>

= Fehlbetrag FinHH (nach Aufstellung FH nach Konten)

= Zinsen ohne Abzug der Zinseinnahmen

= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung



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

Verbandsangehörige Gemeinde	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		<u>Umlage Erg.HH</u> 2025	c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		<u>Umlage Fin.HH</u> 2025
	Anteil %	2025	Zahl der Kinder 01.10.2024	2025		Anteil %	2025	Anteil %	2025	
Beuren	30	1.587,00 €	16	58.762,00 €	60.349,00 €	30	- €	30	2.137,00 €	2.137,00 €
Kliding	40	2.115,00 €	3	11.018,00 €	13.133,00 €	40	- €	40	2.849,00 €	2.849,00 €
Urschmitt	30	1.587,00 €	4	14.691,00 €	16.278,00 €	30	- €	30	2.137,00 €	2.137,00 €
	100	5.289,00 €	23	84.471,00 €	89.760,00 €	100	- €	100	7.123,00 €	7.123,00 €

Die Abrechnung 2025 erfolgt monatlich nach der Kinderzahl; zur Ansatzermittlung wird die o.g. Kinderzahl herangezogen.

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

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

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

		2025
<b>Verbandsumlage</b>		<b>96.883,00 €</b>
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	5.289,00 €
	* Betriebskosten	84.471,00 €
	<b>Umlage Erg.HH.:</b>	<b>89.760,00 €</b>
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	7.123,00 €
	<b>Umlage Fin.HH.:</b>	<b>7.123,00 €</b>

= Fehlbetrag FinHH (nach Aufstellung FH nach Konten)

= Zinsen ohne Abzug der Zinseinnahmen

= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung





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

Verbandsangehörige Gemeinde	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		<u>Umlage Erg.HH</u> 2026	c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		<u>Umlage Fin.HH</u> 2026
	Anteil %	2026	Zahl der Kinder 01.10.2025	2026		Anteil %	2026	Anteil %	2026	
Beuren	30	2.756,00 €	16	58.865,00 €	61.621,00 €	30	- €	30	3.824,00 €	3.824,00 €
Kliding	40	3.674,00 €	3	11.037,00 €	14.711,00 €	40	- €	40	5.100,00 €	5.100,00 €
Urschmitt	30	2.756,00 €	4	14.716,00 €	17.472,00 €	30	- €	30	3.824,00 €	3.824,00 €
	100	9.186,00 €	23	84.618,00 €	93.804,00 €	100	- €	100	12.748,00 €	12.748,00 €

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

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

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

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

		2026
<b>Verbandsumlage</b>		<b>106.552,00 €</b>
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	9.186,00 €
	* Betriebskosten	84.618,00 €
	<b>Umlage Erg.HH.:</b>	<b>93.804,00 €</b>
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	12.748,00 €
	<b>Umlage Fin.HH.:</b>	<b>12.748,00 €</b>

= Fehlbetrag FinHH (nach Aufstellung FH nach Konten)

= Zinsen ohne Abzug der Zinseinnahmen

= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung



## Aufteilung der voraussichtlichen Kosten gem. § 12 der Verbandsordnung für den Kindergarten Kliding für das Jahr 2027

Verbandsangehörige Gemeinde	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		<u>Umlage Erg.HH</u> 2027	c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		<u>Umlage Fin.HH</u> 2027
	Anteil %	2027	Zahl der Kinder 01.10.2026	2027		Anteil %	2027	Anteil %	2027	
Beuren	30	2.611,00 €	16	59.000,00 €	61.611,00 €	30	- €	30	3.824,00 €	3.824,00 €
Kliding	40	3.480,00 €	3	11.062,00 €	14.542,00 €	40	- €	40	5.100,00 €	5.100,00 €
Urschmitt	30	2.611,00 €	4	14.750,00 €	17.361,00 €	30	- €	30	3.824,00 €	3.824,00 €
	100	8.702,00 €	23	84.812,00 €	93.514,00 €	100	- €	100	12.748,00 €	12.748,00 €

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

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

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

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

		<b>2027</b>
<b>Verbandsumlage</b>		<b>106.262,00 €</b>
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	8.702,00 €
	* Betriebskosten	84.812,00 €
	<b>Umlage Erg.HH.:</b>	<b>93.514,00 €</b>
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	12.748,00 €
	<b>Umlage Fin.HH.:</b>	<b>12.748,00 €</b>

= Fehlbetrag FinHH (nach Aufstellung FH nach Konten)

= Zinsen ohne Abzug der Zinseinnahmen

= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung



**Übersicht  
zur Beurteilung der  
dauernden Leistungsfähigkeit**



**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit  
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)  
Hauptplan 2024**

981 Kindergarten Kliding

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres  2022	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge  2023	Ansätze des Haushalts- jahres  2024	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres  2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres  2026	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres  2027
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 3.287,00					
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)		1.875,00				
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
<b>4</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>- 3.287,00</b>	<b>- 1.875,00</b>				
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			1.312,00	7.123,00	12.748,00	12.748,00
<b>6</b>	<b>freie Finanzspitze</b>	<b>- 3.287,00</b>	<b>- 1.875,00</b>	<b>- 1.312,00</b>	<b>- 7.123,00</b>	<b>- 12.748,00</b>	<b>- 12.748,00</b>

**Endfällige Kredite**

Jahr 2024:  
Jahr 2025:  
Jahr 2026:  
Jahr 2027:

**Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung**

Jahr 2024:  
Jahr 2025:  
Jahr 2026:  
Jahr 2027:





# **Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse**



<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b> (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) <sup>1</sup>			
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € <sup>2</sup>
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>

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

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

\* Jahresabschluss noch nicht festgestellt



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



Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung <sup>1</sup>						
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
in € <sup>2</sup>						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-7.379,09	0,00	0,00	-7.379,09
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2020	10.686,13	0,00	0,00	10.686,13
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2021	-6.814,20	0,00	0,00	-6.814,20
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	-3.287,19	0,00	0,00	-3.287,19
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	0,00	1.875,00	0,00	-1.875,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	0,00	1.312,00	0,00	-1.312,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)					-9.981,35
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00	7.123,00	0,00	-7.123,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00	12.748,00	0,00	-12.748,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00	12.748,00	0,00	-12.748,00
11	Summe					-42.600,35

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

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

\* Jahresabschluss noch nicht festgestellt





# **Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals**



<b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals<sup>1</sup></b>			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € <sup>2</sup>	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2021	0,00
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2022	0,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2023	0,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2024	0,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2025	0,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2026	0,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2027	0,00

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

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



# **Bilanz 2020**

(letzter festgestellter Jahresabschluss)



## Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
<b>Aktivseite</b>				<b>Passivseite</b>			
1.	Anlagevermögen	615.663,17	603.761,80	1.	Eigenkapital		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1.	Kapitalrücklage		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	631.053,04	619.151,67
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	615.663,17	603.761,80	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	631.053,04	619.151,67
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	615.519,52	603.617,94
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	611.025,17	600.059,80	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	15.533,52	15.533,73
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3,00	3,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.635,00	3.699,00	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	- 5.108,05	- 2.338,03
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

## Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	10.281,82	13.051,84	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	530,18	123,74
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		- 75,60
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.281,82	13.051,84	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 5.638,23	- 2.386,17
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 2.263,46	- 10.179,57	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	12.545,28	23.231,41				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR



## Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>625.944,99</b>	<b>616.813,64</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>625.944,99</b>	<b>616.813,64</b>



# **Bilanz**

# **2021**

(letzter vorliegender, noch nicht festgestellter Jahresabschluss)



## Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
<b>Aktivseite</b>				<b>Passivseite</b>			
1.	Anlagevermögen	603.761,80	591.860,43	1.	Eigenkapital		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1.	Kapitalrücklage		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	619.151,67	607.250,30
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	603.761,80	591.860,43	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	619.151,67	607.250,30
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	603.617,94	591.716,37
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	600.059,80	589.094,43	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	15.533,73	15.533,93
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3,00	3,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.699,00	2.763,00	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	- 2.338,03	- 10.147,90
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

## Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	13.051,84	5.241,97	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	123,74	5.812,83
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- 75,60	55,25
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.051,84	5.241,97	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 2.386,17	- 16.015,98
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 10.179,57	- 11.182,75	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	23.231,41	16.424,72				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

## Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>616.813,64</b>	<b>597.102,40</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>616.813,64</b>	<b>597.102,40</b>