

*Doppischer Haushalt 2024*

*Zweckverband  
Kindergarten  
Lutzerather Höhe*



*Haushaltssatzung mit Haushaltsplan  
2024*



## Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Haushaltssatzung	5
2	Vorbericht	11
3	Ergebnis-und Finanzhaushalt	23
4	Ergebnishaushalt	27
5	Finanzhaushalt	31
6	Produkthaushaltsbuch	37
7	Investitionsübersicht	45
8	Stellenplan	49
9	Kostenaufteilung Kindergartenzweckverband Lutzerather Höhe	53
10	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	63
11	Schuldenübersicht	67
12	Übersicht Entwicklung der Jahresergebnisse	71
13	Übersicht Entwicklung der Fehlbeträge/Überschüsse	75
14	Übersicht Entwicklung des Eigenkapitals	79
15	Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	83
16	Bilanz 2021	87



# Haushaltssatzung



**Öffentliche Bekanntmachung**  
**Haushaltssatzung des Zweckverbandes Kindergarten Lutzerather Höhe**  
**für das Jahr 2024 vom 13.12.2024**

Der Gemeinderat 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	275.768 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	275.768 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	6.665 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	69.285 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	478.100 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-408.815 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit <sup>1</sup> auf	402.150 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	463.100 Euro
zusammen auf	463.100 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 900.000 Euro.

#### **§ 5 Umlage**

Der Zweckverband erhebt eine Umlage nach § 9 der Verbandsordnung, über die folgendes bestimmt wird:

(1) Investitionskosten und Investitionskredite (Zins- und Tilgungsdienst) werden nach der Finanzkraft der Mitglieder des Zweckverbandes umgelegt. Als Umlagegrundlagen werden angesetzt: Schlüsselzuweisung A, die Zuweisung für Stationierungstreitkräfte und die Steuerkraftmesszahlen.

(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. Die Kinderzahl der Ortsgemeinde Lutzerath wird dabei mit 1,2 multipliziert.

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 Zweckverband Kindergarten Lutzerather Höhe erfolgt die Verrechnung der Personal-, Betriebs- und Sachkosten entsprechend dieser Vereinbarung.

#### **§ 6 Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 betrug	0 Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	0 Euro
und zum 31.12.2024	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 5.000,00 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.

Zweckverband Kindergarten Lutzerather Höhe  
Ulmen, den 13.12.2024  
gez. Steimers, Vorstandsvorsteher

**Hinweis:**

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2, 3 und 4 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut: Wir erteilen gemäß § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) i.V.m. §§ 95 Abs. 4 Nr. 2 i.V.m. 103 Abs. 2 Gemeindeordnung (GemO) die Genehmigung zur Festsetzung des Gesamtbetrages der verzinster Investitionskredite auf 463.100 €. Die Haushaltssatzung sieht die Aufnahme kreditfinanzierter Verpflichtungsermächtigungen nicht vor. Eine Genehmigung nach §§ 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 KomZG, 95 Abs. 4 Nr. 1 i.V.m. 102 GemO entfällt daher. Wir erteilen gemäß § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 KomZG i.V.m. §§ 95 Abs. 4 Nr. 3 i.V.m. 105 GemO die Genehmigung zur Festsetzung des Höchstbetrages der Kredite zur Liquiditätssicherung auf 900.000 €.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, den 23.12. bis einschließlich Donnerstag, den 09.01.2025 bei der Verbandsgemeindeverwaltung in Ulmen, Rathaus, Zimmer 104, öffentlich aus. Er kann nach vorheriger telefonischer Terminvereinbarung (Herr Thomas 02676/409-104) zu folgenden Zeiten eingesehen werden:

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

Ulmen, den 13.12.2024  
gez. Steimers, Bürgermeister

# **Vorbericht**



# Vorbericht

## zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Kindergarten Lutzerather Höhe für das Haushaltsjahr 2024

### Allgemeines

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:

### Inhalt

1. Ablauf des Haushaltsjahres 2022.....	VI
2. Ablauf des Haushaltsjahres 2023.....	VI
3. Entwicklung der Jahresergebnisse / der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge.....	VII
4. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre .....	X
5. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung .....	X
6. Höchstbetrag der Kreditermächtigung (Investitionskredite) .....	X
7. Diagramm zur Gesamtverschuldung.....	XI
8. Entwicklung des Eigenkapitals .....	XII
9. Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.....	XII
10. Personalkosten / Sachkostenanteil.....	XII
11. Verbandsumlage (Personal-/Betriebskosten-/Zins-/Tilgungs- und Investitionskostenumlage) .....	XIII
12. Verwaltungskostenbeitrag.....	XIII

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

Bei der Verbandsumlage handelt es sich um die Zins- und Betriebskostenumlage. Hier kam es aufgrund von Einsparungen zu einem Minderertrag in Höhe von 46.311,60 €.

Bei den Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke wurden 3.824,18 € weniger verausgabt als geplant. Es wurde ein Sonnenschutz angeschafft und Reparaturarbeiten im Sanitärbereich vorgenommen.

Bei der Sonderumlage für die Personal- und Betriebskosten der Kindertagesstätte wurden 122.125,21 € verausgabt.

Für die Neugestaltung des Außengeländes hat die Verbandsgemeinde 3.645,65 EUR Gebühren abgerechnet. Für die Dachsanierung wurden für Planleistungen 7.433,27 € verausgabt.

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

In 2023 kam es bei der Verbandsumlage zu einem Mehrertrag in Höhe von 6.347,00 €. Die Endabrechnung hierzu erfolgt im Jahr 2024. Bei den Unterhaltungskosten wurden insgesamt 3.224,39 € mehr verausgabt als geplant. Dies ist auf den Einbau von LED-Leuchten und Leuchten für sehbehinderte Mitarbeiter zurückzuführen. Bei der Sonderumlage für die Personal- und Betriebskosten wurden 140.070,00 € verausgabt.

Für die Dachsanierung kam es zu Ausgaben in Höhe von 418.736,57 €. Für den Haushalt 2024 sind weitere 450.000 EUR veranschlagt, die die Malerarbeiten in Höhe von 53.244,77€ beinhalten.

### **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	275.768 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	275.768 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0 Euro

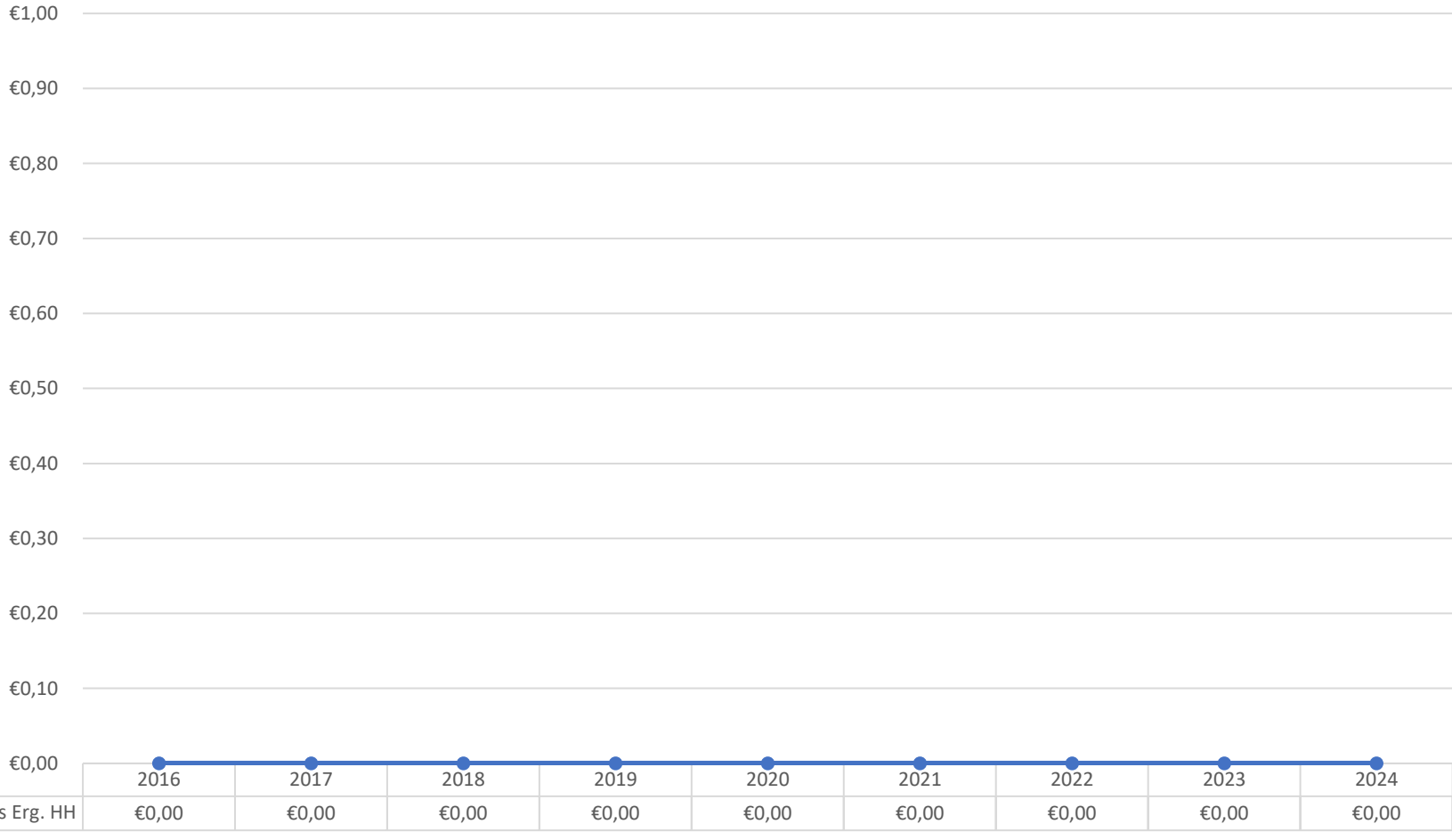
#### 2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	6.665 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	69.285 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	478.100 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	- 408.815 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit <sup>1</sup> auf	402.150 Euro

---

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

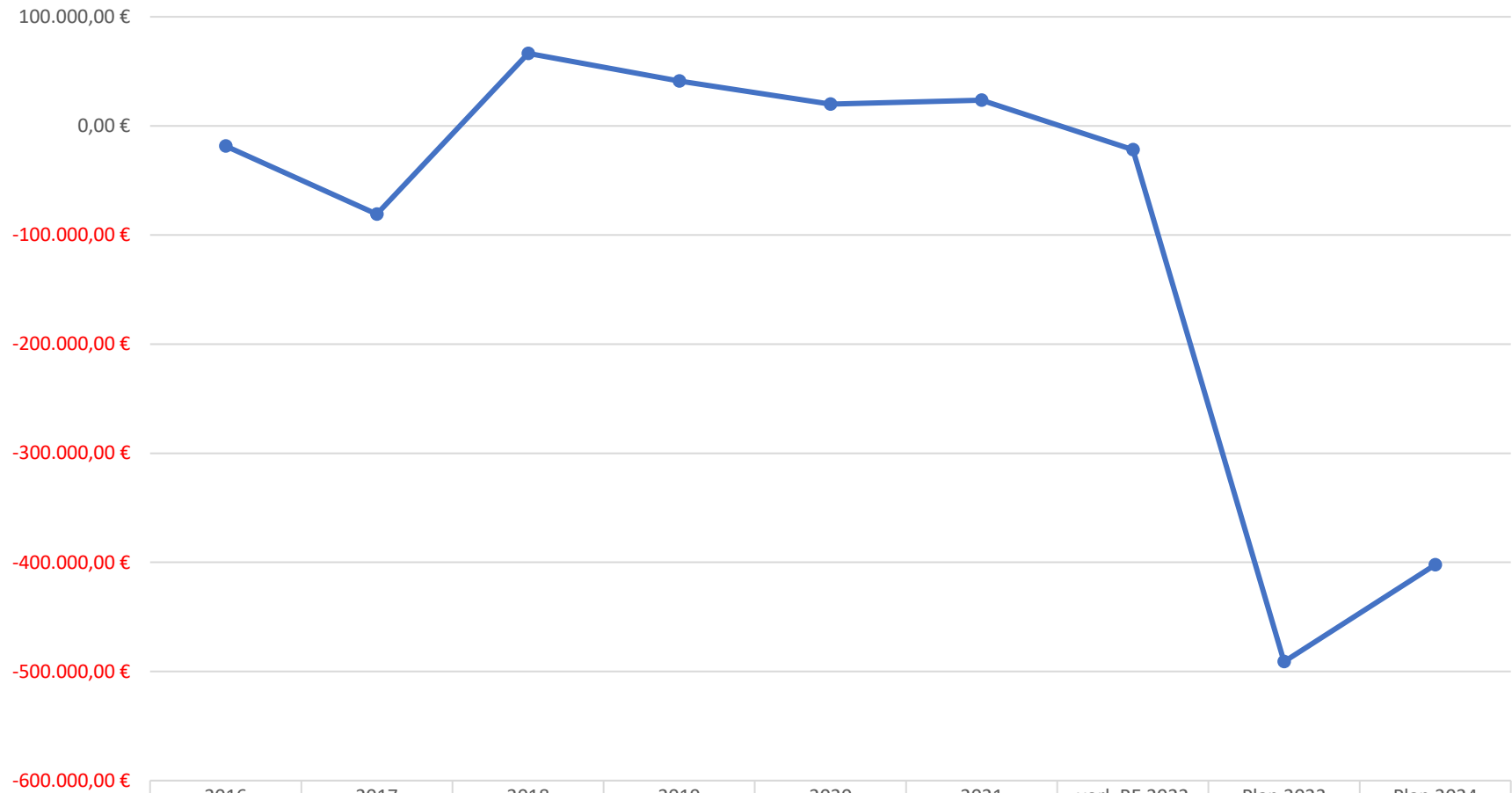
### Entwicklung der Jahresergebnisse



\* Aktuell wird im Ergebnishaushalt 2022 ein Jahresfehlbetrag über 6.321,19 € 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



	2016	2017	2018	2019	2020	2021	vorl. RE 2022	Plan 2023	Plan 2024
Überschuss/Fehlbetrag	-18.348,20 €	-80.786,17 €	66.462,55 €	41.149,97 €	20.063,24 €	23.542,11 €	-21.846,91 €	-491.021,00 €	-402.150,00 €

#### **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).

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

Die Kredite zur Liquiditätssicherung (früher Kassenkredite) sind auf einem Höchstbetrag von 900.000,00 EUR festgesetzt.

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

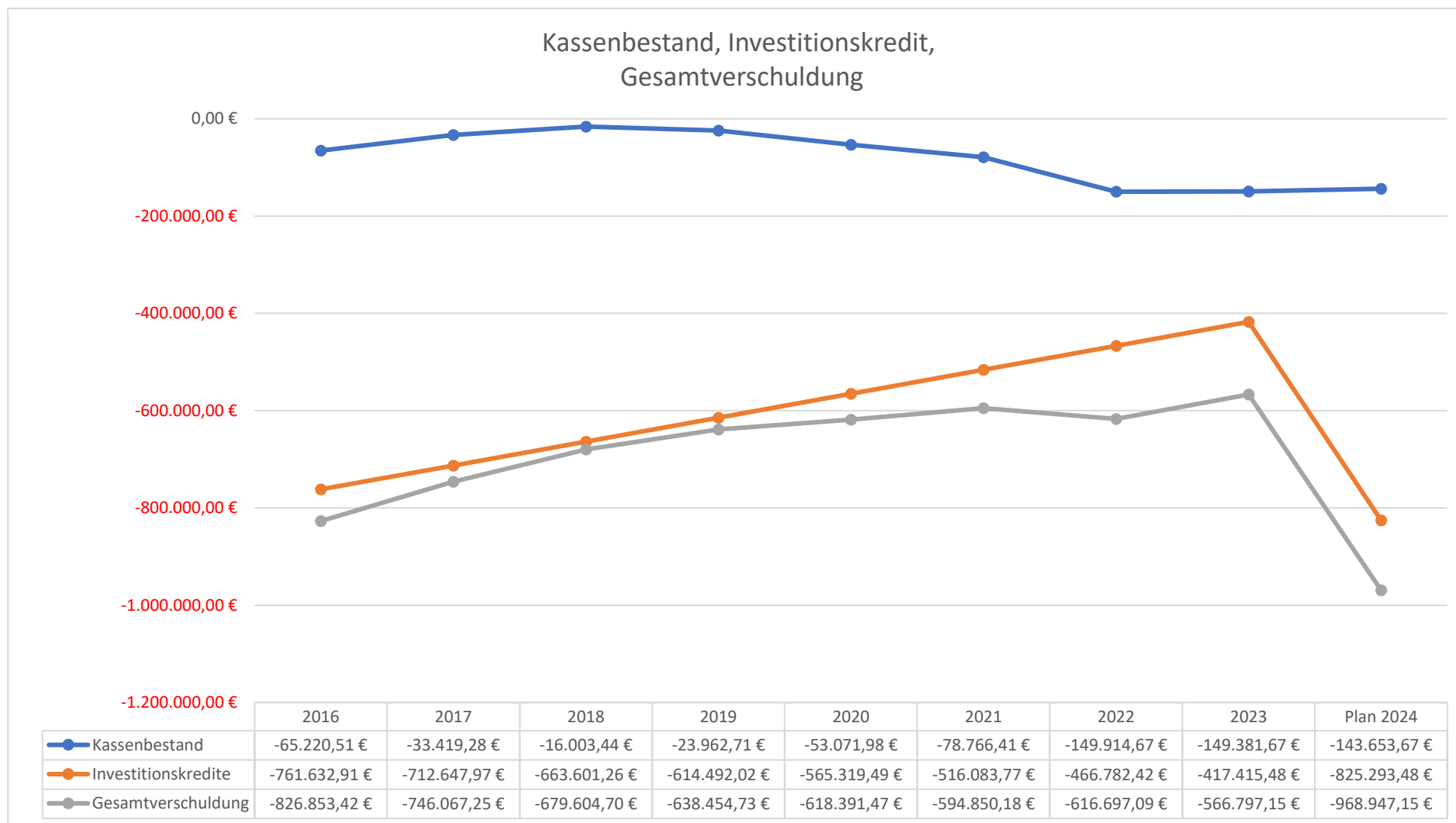
Der Zweckverband Kindergarten Lutzerather Höhe hat zum 31.12.2023 eine Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse von 436.717,73 EUR. Im Haushaltsplan 2024 werden an Investitionsauszahlungen 478.100 EUR geplant. Da nicht klar ist, ob die Investitionseinzahlungen in Höhe von 69.285 EUR im gleichen Jahr eingehen werden, sind die 478.100 EUR auf die Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse zuzurechnen. Dies ergibt ein Gesamtbetrag von 914.817,73 EUR. Die Liquiditätstilgung (1/30) beträgt 14.557,26 EUR. Aus diesem Grund wird der Höchstbetrag der Verbindlichkeit zur Einheitskasse auf 900.000 EUR festgesetzt.

#### **6. Höchstbetrag der Kreditermächtigung (Investitionskredite)**

Aufgrund dessen, dass es sich bei dem Zweckverband Kindergarten Lutzerather Höhe um einen umlagefinanzierten Zweckverband handelt, werden auch hier die Investitionskredite bzw. deren Tilgungsraten durch die beteiligten Mitgliedsgemeinden über die Tilgungsumlage finanziert. Demzufolge ist hier abweichend von dem Regelfall nicht der Betrag der Auswertungsgliederung Nr. 43 des Finanzhaushaltes „Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ als Höchstbetrag zu werten, sondern dieser Betrag plus bzw. minus die Tilgungsumlage der Mitgliedsgemeinden (da dieser Betrag auch bei den Einzahlungen aus Investitionen in der Gliederung mit aufgeführt wird).

Die für 2024 geplanten Investitionen werden ebenfalls durch Kredite finanziert. Die Tilgung hierfür wird durch eine Tilgungsumlage der verbandsangehörigen Gemeinden erstattet.

## 7. Diagramm zur Gesamtverschuldung



Die Kreditermächtigung aus 2022 und 2023 wurde noch nicht in Anspruch genommen.

## **8. Entwicklung des Eigenkapitals**

Da es sich bei dem Zweckverband Kindergarten Lutzerather Höhe um einen umlagefinanzierten Zweckverband handelt, entfällt eine Eigenkapitalausweisung im Sinne von § 47 GemHVO. Die Jahresabschlüsse für den Zweckverband wurden bisher bis zum Jahr 2021 erstellt.

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

- entfällt -

## **10. Personalkosten / Sachkostenanteil**

Der Kindergarten Lutzerath wurde ab dem 01.01.2012 von der kirchlichen Trägerschaft in die kommunale Trägerschaft auf den Kindergartenzweckverband Lutzerather Höhe übergeben. Das Personal, mit Ausnahme des Hausmeisters, wird dann bei der Verbandsgemeinde Ulmen beschäftigt. Die entstehenden Personalkosten wird der Zweckverband der Verbandsgemeinde erstatten. Gegenüber dem Haushaltsjahr 2012 werden ab dem Haushaltsjahr 2013 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.

Durch die Änderung und Neufassung der Verbandsordnung vom 29.04.2013 i.V.m. dem Vertrag zwischen der Verbandsgemeinde Ulmen und dem Zweckverband Kindergarten Lutzerather Höhe trägt der Zweckverband die Kosten für die Unterhaltung, Instandhaltung des Gebäudes sowie für erforderliche Baumaßnahmen. Die Bewirtschaftung sowie die übrigen Aufwendungen (Betriebskosten) als auch die Sachkosten werden von der Verbandsgemeinde Ulmen übernommen und sind vom Zweckverband zu erstatten (siehe Konto 525430).

## **11. Verbandsumlage (Personal-/Betriebskosten-/Zins-/Tilgungs- und Investitionskostenumlage)**

- 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. Die Kinderzahl der Ortsgemeinde Lutzerath wird dabei mit 1,2 multipliziert. Die Abrechnungen erfolgen im Rahmen des Jahresabschlusses.

Für die Veranschlagung wurde die Kinderzahl zum 01.10. des Haushaltsvorjahres herangezogen.

- c) Investitionskosten und Investitionskredite (Zins- und Tilgungsdienst) werden nach der Finanzkraft der Mitglieder des Zweckverbandes umgelegt. Als Umlagegrundlagen werden angesetzt: Schlüsselzuweisung A, Schlüsselzuweisung B2 und die Steuerkraftmesszahlen.

Die zu verteilenden Verbandsumlagen / Anteil der jeweiligen Mitgliedsgemeinden sind aus der Anlage „Aufteilung der voraussichtlichen Kosten gem. § 9 der Verbandsordnung für den Kindergarten Lutzerath ...“ ersichtlich.

## **12. Verwaltungskostenbeitrag**

Ein Verwaltungskostenbeitrag wird nicht erhoben.



# **Ergebnis- und Finanzhaushalt**





# Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2024

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

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	167.344,00	218.762,00	275.768,00	252.465,00	253.051,00	250.442,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>167.344,00</b>	<b>218.762,00</b>	<b>275.768,00</b>	<b>252.465,00</b>	<b>253.051,00</b>	<b>250.442,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.098,19	7.400,00	8.000,00	8.121,00	8.363,00	8.738,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.413,33	172.570,00	219.010,00	184.317,00	188.404,00	188.404,00
E11	Abschreibungen		29.040,00	29.548,00	29.309,00	27.742,00	26.920,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.981,68	3.000,00	3.010,00	3.020,00	3.030,00	3.040,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>171.493,20</b>	<b>212.010,00</b>	<b>259.568,00</b>	<b>224.767,00</b>	<b>227.539,00</b>	<b>227.102,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 4.149,20</b>	<b>6.752,00</b>	<b>16.200,00</b>	<b>27.698,00</b>	<b>25.512,00</b>	<b>23.340,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	492,35					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.664,34	6.752,00	16.200,00	27.698,00	25.512,00	23.340,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 2.171,99</b>	<b>- 6.752,00</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 27.698,00</b>	<b>- 25.512,00</b>	<b>- 23.340,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 6.321,19</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>- 6.321,19</b>					
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 8.908,70</b>	<b>7.233,00</b>	<b>6.665,00</b>	<b>6.657,00</b>	<b>6.666,00</b>	<b>6.667,00</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		76.746,00	69.285,00	68.909,00	64.635,00	63.268,00
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>76.746,00</b>	<b>69.285,00</b>	<b>68.909,00</b>	<b>64.635,00</b>	<b>63.268,00</b>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	12.938,21	575.000,00	478.100,00			
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.938,21</b>	<b>575.000,00</b>	<b>478.100,00</b>			
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 12.938,21</b>	<b>- 498.254,00</b>	<b>- 408.815,00</b>	<b>68.909,00</b>	<b>64.635,00</b>	<b>63.268,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 21.846,91</b>	<b>- 491.021,00</b>	<b>- 402.150,00</b>	<b>75.566,00</b>	<b>71.301,00</b>	<b>69.935,00</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		554.000,00	463.100,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten	49.301,35	62.446,00	55.222,00	72.657,00	68.383,00	67.016,00
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 49.301,35</b>	<b>491.554,00</b>	<b>407.878,00</b>	<b>- 72.657,00</b>	<b>- 68.383,00</b>	<b>- 67.016,00</b>
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)						
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	71.148,26	- 533,00	- 5.728,00	- 2.909,00	- 2.918,00	- 2.919,00
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>21.846,91</b>	<b>491.021,00</b>	<b>402.150,00</b>	<b>- 75.566,00</b>	<b>- 71.301,00</b>	<b>- 69.935,00</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2024

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

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
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>21.846,91</b>	<b>491.021,00</b>	<b>402.150,00</b>	<b>- 75.566,00</b>	<b>- 71.301,00</b>	<b>- 69.935,00</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36)	- 58.210,05	- 55.213,00	- 48.557,00	- 66.000,00	- 61.717,00	- 60.349,00

**Gesamtübersicht  
Ergebnishaushalt  
Gesamthaushalt**



# Ergebnishaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2024

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

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	167.344,00	218.762,00	275.768,00	252.465,00	253.051,00	250.442,00
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>167.344,00</b>	<b>218.762,00</b>	<b>275.768,00</b>	<b>252.465,00</b>	<b>253.051,00</b>	<b>250.442,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.098,19	7.400,00	8.000,00	8.121,00	8.363,00	8.738,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.413,33	172.570,00	219.010,00	184.317,00	188.404,00	188.404,00
E11	Abschreibungen		29.040,00	29.548,00	29.309,00	27.742,00	26.920,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.981,68	3.000,00	3.010,00	3.020,00	3.030,00	3.040,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>171.493,20</b>	<b>212.010,00</b>	<b>259.568,00</b>	<b>224.767,00</b>	<b>227.539,00</b>	<b>227.102,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 4.149,20</b>	<b>6.752,00</b>	<b>16.200,00</b>	<b>27.698,00</b>	<b>25.512,00</b>	<b>23.340,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	492,35					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.664,34	6.752,00	16.200,00	27.698,00	25.512,00	23.340,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 2.171,99</b>	<b>- 6.752,00</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 27.698,00</b>	<b>- 25.512,00</b>	<b>- 23.340,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 6.321,19</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>- 6.321,19</b>					



**Gesamtübersicht  
Finanzhaushalt  
Gesamthaushalt**





# Finanzhaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2024

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	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
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	167.344,00	196.955,00	252.885,00	229.813,00	231.975,00	230.189,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	247,84					
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>167.591,84</b>	<b>196.955,00</b>	<b>252.885,00</b>	<b>229.813,00</b>	<b>231.975,00</b>	<b>230.189,00</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	7.098,19	7.400,00	8.000,00	8.121,00	8.363,00	8.738,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	163.922,71	172.570,00	219.010,00	184.317,00	188.404,00	188.404,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	2.981,68	3.000,00	3.010,00	3.020,00	3.030,00	3.040,00
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>174.002,58</b>	<b>182.970,00</b>	<b>230.020,00</b>	<b>195.458,00</b>	<b>199.797,00</b>	<b>200.182,00</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 6.410,74</b>	<b>13.985,00</b>	<b>22.865,00</b>	<b>34.355,00</b>	<b>32.178,00</b>	<b>30.007,00</b>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	171,94					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.669,90	6.752,00	16.200,00	27.698,00	25.512,00	23.340,00
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>- 2.497,96</b>	<b>- 6.752,00</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 27.698,00</b>	<b>- 25.512,00</b>	<b>- 23.340,00</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 8.908,70</b>	<b>7.233,00</b>	<b>6.665,00</b>	<b>6.657,00</b>	<b>6.666,00</b>	<b>6.667,00</b>
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						

# Finanzhaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2024

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

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
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	- 8.908,70	7.233,00	6.665,00	6.657,00	6.666,00	6.667,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		76.746,00	69.285,00	68.909,00	64.635,00	63.268,00
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>76.746,00</b>	<b>69.285,00</b>	<b>68.909,00</b>	<b>64.635,00</b>	<b>63.268,00</b>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	12.938,21	575.000,00	478.100,00			
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.938,21</b>	<b>575.000,00</b>	<b>478.100,00</b>			
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 12.938,21</b>	<b>- 498.254,00</b>	<b>- 408.815,00</b>	<b>68.909,00</b>	<b>64.635,00</b>	<b>63.268,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 21.846,91</b>	<b>- 491.021,00</b>	<b>- 402.150,00</b>	<b>75.566,00</b>	<b>71.301,00</b>	<b>69.935,00</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		554.000,00	463.100,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten	49.301,35	62.446,00	55.222,00	72.657,00	68.383,00	67.016,00
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 49.301,35</b>	<b>491.554,00</b>	<b>407.878,00</b>	<b>- 72.657,00</b>	<b>- 68.383,00</b>	<b>- 67.016,00</b>
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen						
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen						
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)						
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	71.148,26					
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung		533,00	5.728,00	2.909,00	2.918,00	2.919,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	71.148,26	- 533,00	- 5.728,00	- 2.909,00	- 2.918,00	- 2.919,00
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>21.846,91</b>	<b>491.021,00</b>	<b>402.150,00</b>	<b>- 75.566,00</b>	<b>- 71.301,00</b>	<b>- 69.935,00</b>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						

# Finanzhaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2024

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

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
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b><u>21.846,91</u></b>	<b><u>491.021,00</u></b>	<b><u>402.150,00</u></b>	<b><u>- 75.566,00</u></b>	<b><u>- 71.301,00</u></b>	<b><u>- 69.935,00</u></b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 58.210,05	- 55.213,00	- 48.557,00	- 66.000,00	- 61.717,00	- 60.349,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan			14.557,22	14.557,22	14.557,22	14.557,22
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00						





# **Produkthaushaltsbuch**

## **Zweckverband Kindergarten**

### **Lutzerather Höhe**

<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	167.344,00	218.762,00	275.768,00	252.465,00	253.051,00	250.442,00	
414431 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Verbandsumlage	167.344,00	196.955,00	252.885,00	229.813,00	231.975,00	230.189,00	
** Verbandsumlage u. Zinsumlage							
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		21.807,00	22.883,00	22.652,00	21.076,00	20.253,00	
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>167.344,00</b>	<b>218.762,00</b>	<b>275.768,00</b>	<b>252.465,00</b>	<b>253.051,00</b>	<b>250.442,00</b>	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.098,19	7.400,00	8.000,00	8.121,00	8.363,00	8.738,00	
502200 Dienstbezüge und dergleichen - Vergütung und dergleichen für Arbeitnehmer	5.141,76	5.680,00	5.700,00	5.786,00	5.959,00	6.227,00	
** Personalkosten Hausmeister							
503200 Arbeitnehmer (ZVK, pp.)	398,48	450,00	500,00	508,00	523,00	546,00	
504200 Arbeitnehmer	1.455,10	1.150,00	1.680,00	1.705,00	1.756,00	1.835,00	
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	102,85	120,00	120,00	122,00	125,00	130,00	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.413,33	172.570,00	219.010,00	184.317,00	188.404,00	188.404,00	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.175,82	5.000,00	35.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
** Beseitigung Putzschäden und System Brandschutztüren							
523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	11.337,51	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		2.500,00	2.500,00				
** Unterstellmöglichkeit Außengelände für Spielsachen und Gartengeräte							
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	148.900,00	144.070,00	160.510,00	158.317,00	162.404,00	162.404,00	
** Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten + 4.000 € Zeiterfassung							
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
** sicherheitsrelevante Prüfungen (Spielplatz, Brandschutz u. a.)							
E11 Abschreibungen		29.040,00	29.548,00	29.309,00	27.742,00	26.920,00	
539900 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen		29.040,00	29.548,00	29.309,00	27.742,00	26.920,00	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.981,68	3.000,00	3.010,00	3.020,00	3.030,00	3.040,00	

## 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 - ** Gebäude-/Inhaltsvers. = 2.000 € aufgrund des Erweiterungsbaus, (Unfallkasse bis auf Anteil für den Hausmeister wird künftig bei VG gebucht aufgrund Vertrag )</i>	2.981,68	3.000,00	3.010,00	3.020,00	3.030,00	3.040,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>171.493,20</b>	<b>212.010,00</b>	<b>259.568,00</b>	<b>224.767,00</b>	<b>227.539,00</b>	<b>227.102,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 4.149,20</b>	<b>6.752,00</b>	<b>16.200,00</b>	<b>27.698,00</b>	<b>25.512,00</b>	<b>23.340,00</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 4.149,20</b>	<b>6.752,00</b>	<b>16.200,00</b>	<b>27.698,00</b>	<b>25.512,00</b>	<b>23.340,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 4.149,20</b>	<b>6.752,00</b>	<b>16.200,00</b>	<b>27.698,00</b>	<b>25.512,00</b>	<b>23.340,00</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 u. Zinsumlage</i>
36500 . 502200	<i>Dienstbezüge und dergleichen - Vergütung und dergleichen für Arbeitnehmer</i>	<i>Personalkosten 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>Beseitigung Putzschäden und System Brandschutztüren</i>
36500 . 523800	<i>Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	<i>Unterstellmöglichkeit Außengelände für Spielsachen und Gartengeräte</i>
36500 . 525430	<i>an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten + 4.000 € Zeiterfassung</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>Gebäude-/Inhaltsvers. = 2.000 € aufgrund des Erweiterungsbaus, (Unfallkasse bis auf Anteil für den Hausmeister wird künftig bei VG gebucht aufgrund Vertrag )</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>- 6.410,74</b>	<b>13.985,00</b>	<b>22.865,00</b>	<b>34.355,00</b>	<b>32.178,00</b>	<b>30.007,00</b>
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		76.746,00	69.285,00	68.909,00	64.635,00	63.268,00
681430 <i>vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>		61.746,00	54.285,00	68.909,00	64.635,00	63.268,00
681663 <i>Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>		15.000,00	15.000,00			
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>76.746,00</b>	<b>69.285,00</b>	<b>68.909,00</b>	<b>64.635,00</b>	<b>63.268,00</b>
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	12.938,21	575.000,00	478.100,00			
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>	3.645,65		3.100,00			
785900 <i>Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen</i>	9.292,56	575.000,00	475.000,00			
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.938,21</b>	<b>575.000,00</b>	<b>478.100,00</b>			
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 12.938,21</b>	<b>- 498.254,00</b>	<b>- 408.815,00</b>	<b>68.909,00</b>	<b>64.635,00</b>	<b>63.268,00</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 19.348,95</b>	<b>- 484.269,00</b>	<b>- 385.950,00</b>	<b>103.264,00</b>	<b>96.813,00</b>	<b>93.275,00</b>

### Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>F37</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)						
F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
<b>F40</b> <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
<b>F41</b> Saldo der durchlaufenden Gelder						
<b>F42</b> <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
<b>F43</b> Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 6.410,74	13.985,00	22.865,00	34.355,00	32.178,00	30.007,00

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

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

36500.614431	<i>vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Verbandsumlage</i>	<i>Verbandsumlage u. Zinsumlage</i>
36500.702200	<i>Dienstbezüge und dergleichen - Vergütung und dergleichen für Arbeitnehmer</i>	<i>Personalkosten Hausmeister</i>
36500.725430	<i>an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten</i>
36500.764100	<i>Versicherungsbeiträge</i>	<i>Gebäude-/Inhaltsvers. = 2.000 € aufgrund des Erweiterungsbaus, (Unfallkasse bis auf Anteil für den Hausmeister wird künftig bei VG gebucht aufgrund Vertrag)</i>
36500.9.681430	<i>vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>Tilgungsumlage Dachsanierung etc.</i>
36500.11.681663	<i>Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>Kreiszuführung</i>

### Maßnahmen 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

9 Tilgungsumlage der Verbandsmitglieder (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	54.285	68.909	64.635	63.268		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>54.285</b>	<b>68.909</b>	<b>64.635</b>	<b>63.268</b>		

11 Dachsanierung						
	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	15.000					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	450.000					
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 435.000</b>					



<b>Maßnahmen 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:</b>					
<b>12 Sanierung Waschraum - Altbau</b>					
	<b>Ansatz des Haushaltsjahres 2024</b>	<b>Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2025</b>	<b>Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2026</b>	<b>Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2027</b>	<b>Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme</b>
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 25.000</b>				

<b>15 Kostenerstattung Zeiterfassung Novatime</b>					
	<b>Ansatz des Haushaltsjahres 2024</b>	<b>Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2025</b>	<b>Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2026</b>	<b>Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2027</b>	<b>Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme</b>
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.100				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 3.100</b>				

<b>Stellenplan 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:</b>							
<b>Stelle</b>	<b>Einh.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>Vorjahr 2023</b>	<b>Planjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15

<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
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	492,35					
471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Zinseinnahmen für positive Kontostände	492,35					
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.664,34	6.752,00	16.200,00	27.698,00	25.512,00	23.340,00
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Zinsausgaben für negative Kontostände		200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
575100 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - an inländische Kreditinstitute ** Zinsen für Kredit zur Finanzierung der Mehrauszahlung des Erweiterungsbaus	252,37	187,00	120,00	54,00	2,00	
575109 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute (Veranschlagung für Folge-Planjahre)		4.155,00	4.400,00	17.050,00	16.170,00	15.290,00
575190 an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	2.411,97	2.210,00	10.680,00	9.594,00	8.340,00	7.050,00
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 2.171,99</b>	<b>- 6.752,00</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 27.698,00</b>	<b>- 25.512,00</b>	<b>- 23.340,00</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 2.171,99</b>	<b>- 6.752,00</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 27.698,00</b>	<b>- 25.512,00</b>	<b>- 23.340,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 2.171,99</b>	<b>- 6.752,00</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 27.698,00</b>	<b>- 25.512,00</b>	<b>- 23.340,00</b>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):</b>		
61200 . 471430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Zinseinnahmen für positive Kontostände
61200 . 574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	Zinsausgaben für negative Kontostände
61200 . 575100	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - an inländische Kreditinstitute	Zinsen für Kredit zur Finanzierung der Mehrauszahlung des Erweiterungsbaus

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

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>- 2.497,96</b>	<b>- 6.752,00</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 27.698,00</b>	<b>- 25.512,00</b>	<b>- 23.340,00</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 2.497,96</b>	<b>- 6.752,00</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 27.698,00</b>	<b>- 25.512,00</b>	<b>- 23.340,00</b>
F35 Aufnahme von Investitionskrediten		554.000,00	463.100,00			
692539 Aufnahme von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und Mehr (Veranschlagung für Folge-Planjahre)		554.000,00	463.100,00			
F36 Tilgung von Investitionskrediten	49.301,35	62.446,00	55.222,00	72.657,00	68.383,00	67.016,00
792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	49.301,35	55.496,00	49.433,00	49.501,00	45.227,00	43.860,00
792539 Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und Mehr (Veranschlagung für Folge-Planjahre)		6.950,00	5.789,00	23.156,00	23.156,00	23.156,00
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 49.301,35</b>	<b>491.554,00</b>	<b>407.878,00</b>	<b>- 72.657,00</b>	<b>- 68.383,00</b>	<b>- 67.016,00</b>
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)						
F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	71.148,26	- 533,00	- 5.728,00	- 2.909,00	- 2.918,00	- 2.919,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>21.846,91</b>	<b>491.021,00</b>	<b>402.150,00</b>	<b>- 75.566,00</b>	<b>- 71.301,00</b>	<b>- 69.935,00</b>
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>21.846,91</b>	<b>491.021,00</b>	<b>402.150,00</b>	<b>- 75.566,00</b>	<b>- 71.301,00</b>	<b>- 69.935,00</b>
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 51.799,31	- 69.198,00	- 71.422,00	- 100.355,00	- 93.895,00	- 90.356,00

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

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

61200.671430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Zinseinnahmen für positive Kontostände
61200.774300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	Zinsausgaben für negative Kontostände
61200.775100	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - an inländische Kreditinstitute	Zinsen für Kredit zur Finanzierung der Mehrauszahlung des Erweiterungsbaus
61200.792531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	Tilgung aus Kredit zur Finanzierung der Mehrauszahlungen



# **Investitionsübersicht**



# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2024

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

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: 9 Tilgungsumlage der Verbandsmitglieder**</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.746,00	54.285,00	68.909,00	64.635,00	63.268,00		251.097,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>61.746,00</b>	<b>54.285,00</b>	<b>68.909,00</b>	<b>64.635,00</b>	<b>63.268,00</b>		<b>251.097,00</b>

**Erläuterungen:** 36500-233100-9-4: Tilgungsumlage Dachsanierung etc.

<b>Produkt: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder</b>							
<b>Maßnahme: 11 Dachsanierung</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00 *	15.000,00					45.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.682.371,17 *	450.000,00					2.132.371,17 *
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 1.652.371,17</b>	<b>- 435.000,00</b>					<b>- 2.087.371,17</b>

**Erläuterungen:** 36500-233100-11-3: Kreiszuwendung

<b>Produkt: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder</b>							
<b>Maßnahme: 12 Sanierung Waschraum - Altbau</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.000,00 *	25.000,00					100.000,00 *
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 75.000,00</b>	<b>- 25.000,00</b>					<b>- 100.000,00</b>

<b>Produkt: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder</b>							
<b>Maßnahme: 15 Kostenerstattung Zeiterfassung Novatime</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.100,00					3.100,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 3.100,00</b>					<b>- 3.100,00</b>

<b>Summe Einzahlungen 1 Tageseinrichtungen für Kinder:</b>	<b>91.746,00</b>	<b>69.285,00</b>	<b>68.909,00</b>	<b>64.635,00</b>	<b>63.268,00</b>		<b>357.843,00</b>
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	--	-------------------

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2024

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	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	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
<b>Summe Auszahlungen 1 Tageseinrichtungen für Kinder:</b>	<b>1.757.371,17</b>	<b>478.100,00</b>					<b>2.235.471,17</b>
<b>Saldo Gesamt 1 Tageseinrichtungen für Kinder:</b>	<b>- 1.665.625,17</b>	<b>- 408.815,00</b>	<b>68.909,00</b>	<b>64.635,00</b>	<b>63.268,00</b>		<b>- 1.877.628,17</b>

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>	<b>91.746,00</b>	<b>69.285,00</b>	<b>68.909,00</b>	<b>64.635,00</b>	<b>63.268,00</b>		<b>357.843,00</b>
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>	<b>1.757.371,17</b>	<b>478.100,00</b>					<b>2.235.471,17</b>
<b>Saldo Gesamt:</b>	<b>- 1.665.625,17</b>	<b>- 408.815,00</b>	<b>68.909,00</b>	<b>64.635,00</b>	<b>63.268,00</b>		<b>- 1.877.628,17</b>

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

\*\* Wiederkehrende Maßnahme



# Stellenplan



## Stellenplan nach Teilhaushalt und Produkt 2024 Hauptplan

Beamte, Beschäftigte, Auszubildende

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

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

### 1 Tageseinrichtungen für Kinder

#### 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

		tariflich Beschäftigte	Hausmeister	geringfügig Beschäftigte/r				0,150	0,150	0,150	0,150	0,150	0,150
--	--	---------------------------	-------------	-------------------------------	--	--	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------



# **Aufteilung der voraussichtlichen Kosten**



**Aufteilung der voraussichtlichen Kosten gem. § 9 der Verbandsordnung  
für den Kindergarten Lutzerath für das Jahr 2024**

Verbandsangehörige Gemeinde	Umlage- grundlage	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		Umlage Erg.HH	c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		Umlage Fin.HH
		2024		Zahl der Kinder 01.10.2023	Anteile Betriebskosten	2024	2024	Umlage- grundlage	2024	Umlage- grundlage	2024
Filz	90.224	572,00 €	0	0	- €	572,00 €	90.224	- €	90.224	1.950,00 €	1.950,00 €
Gillenbeuren	274.376	1.739,00 €	7	7	19.713,00 €	21.452,00 €	274.376	- €	274.376	5.929,00 €	5.929,00 €
Lutzerath (1,2 Anteile bei Kinderzahl)	1.765.137	11.189,00 €	54	64,8	182.482,00 €	193.671,00 €	1.765.137	- €	1.765.137	38.141,00 €	38.141,00 €
Schmitt	136.424	865,00 €	4	4	11.264,00 €	12.129,00 €	136.424	- €	136.424	2.948,00 €	2.948,00 €
Wagenhausen	70.496	447,00 €	6	6	16.897,00 €	17.344,00 €	70.496	- €	70.496	1.523,00 €	1.523,00 €
Wollmerath	218.934	1.388,00 €	8	8	22.529,00 €	23.917,00 €	218.934	- €	218.934	4.731,00 €	4.731,00 €
	2.555.591	16.200,00 €	79	89,8	252.885,00 €	269.085,00 €	2.555.591	- €	2.555.591	55.222,00 €	55.222,00 €

Die Abrechnung 2020 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 § 9, Abs. 1 der Verbandsordnung entsprechend der Umlagegrundlage aufgeteilt.  
(Zinsen u. Betriebskostenumlage = Ergebnishaushalt; Tilgung u. Investitionen = Finanzhaushalt)  
Die Investitionskosten werden ebenfalls nach dem v. g. Schlüssel verteilt.

		2024
<b>Verbandsumlage</b>		<b>324.307,00 €</b>
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	16.200,00 €
	* Betriebskosten	252.885,00 €
	<b>Umlage Erg.HH.:</b>	<b>269.085,00 €</b>
	* Investitionen	
	* Tilgung	55.222,00 €
	<b>Umlage Fin.HH.:</b>	<b>55.222,00 €</b>

= Fehlbetrag FinHH (nach Eingabe Krediteinn. U. A.Tilgung);s. Ausw. FH nach Konten  
= Zinsen ohne Abzug der Kassenkreditzinsen  
= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung

**Betriebskostenumlage je Anteil rd. = 2.816,00 €**





**Aufteilung der voraussichtlichen Kosten gem. § 9 der Verbandsordnung  
für den Kindergarten Lutzerath für das Jahr 2025**

Verbandsangehörige Gemeinde	Umlage- grundlage	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		Umlage Erg.HH		c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		Umlage Fin.HH	
		2025	2025	Zahl der Kinder 01.10.2024	Anteile Betriebskosten	2025	2025	Umlage- grundlage	2025	Umlage- grundlage	2025	2025	2025
Filz	90.224	978,00 €	0	0	- €	978,00 €	90.224	- €	90.224	2.565,00 €	2.565,00 €		
Gillenbeuren	274.376	2.974,00 €	7	7	17.914,00 €	20.888,00 €	274.376	- €	274.376	7.801,00 €	7.801,00 €		
Lutzerath (1,2 Anteile bei Kinderzahl)	1.765.137	19.130,00 €	54	64,8	165.834,00 €	184.964,00 €	1.765.137	- €	1.765.137	50.184,00 €	50.184,00 €		
Schmitt	136.424	1.479,00 €	4	4	10.237,00 €	11.716,00 €	136.424	- €	136.424	3.879,00 €	3.879,00 €		
Wagenhausen	70.496	764,00 €	6	6	15.355,00 €	16.119,00 €	70.496	- €	70.496	2.004,00 €	2.004,00 €		
Wollmerath	218.934	2.373,00 €	8	8	20.473,00 €	22.846,00 €	218.934	- €	218.934	6.224,00 €	6.224,00 €		
	<b>20,00 €</b>	<b>0</b>					<b>20</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>1</b>	<b>1,00 €</b>		
	2.555.611	27.698,00 €	79	89,8	229.813,00 €	257.511,00 €	2.555.611	- €	2.555.611	72.657,00 €	72.657,00 €		

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

Der Schuldendienst ( Zinsen und Tilgung) bezieht sich auf die Baumaßnahme und wird daher entsprechend des § 9, Abs. 1 der Verbandsordnung entsprechend der Umlagegrundlage aufgeteilt.

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

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

		2025
<b>Verbandsumlage</b>		<b>330.168,00 €</b>
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	27.698,00 €
	* Betriebskosten	229.813,00 €
		<b>257.511,00 €</b>
	* Investitionen	
	* Tilgung	72.657,00 €
	<b>Umlage Fin.HH.:</b>	<b>72.657,00 €</b>

= Fehlbetrag FinHH (nach Eingabe Krediteinn. U. A. Tilgung);s. Ausw. FH nach Konten

= Zinsen ohne Abzug der Kassenkreditzinsen

= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung

**Betriebskostenumlage je Anteil rd. = 2.559,00 €**



**Aufteilung der voraussichtlichen Kosten gem. § 9 der Verbandsordnung  
für den Kindergarten Lutzerath für das Jahr 2026**

Verbandsangehörige Gemeinde	Umlage- grundlage	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		Umlage Erg.HH		c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		Umlage Fin.HH	
		2026		Zahl der Kinder 01.10.2025	Anteile Betriebskosten	2026		2026		2026		2026	
Filz	90.224	901,00 €	0	0	- €	901,00 €	90.224	- €	90.224	2.414,00 €	2.414,00 €		
Gillenbeuren	274.376	2.739,00 €	7	7	18.083,00 €	20.822,00 €	274.376	- €	274.376	7.342,00 €	7.342,00 €		
Lutzerath (1,2 Anteile bei Kinderzahl)	1.765.137	17.620,00 €	54	64,8	167.394,00 €	185.014,00 €	1.765.137	- €	1.765.137	47.233,00 €	47.233,00 €		
Schmitt	136.424	1.362,00 €	4	4	10.333,00 €	11.695,00 €	136.424	- €	136.424	3.650,00 €	3.650,00 €		
Wagenhausen	70.496	704,00 €	6	6	15.499,00 €	16.203,00 €	70.496	- €	70.496	1.886,00 €	1.886,00 €		
Wollmerath	218.934	2.186,00 €	8	8	20.666,00 €	22.852,00 €	218.934	- €	218.934	5.858,00 €	5.858,00 €		
	2.555.591	25.512,00 €	79	89,8	231.975,00 €	257.487,00 €	2.555.591	- €	2.555.591	68.383,00 €	68.383,00 €		

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

Der Schuldendienst ( Zinsen und Tilgung) bezieht sich auf die Baumaßnahme und wird daher entsprechend des § 9, Abs. 1 der Verbandsordnung entsprechend der Umlagegrundlage aufgeteilt.

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

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

		2026
<b>Verbandsumlage</b>		<b>325.870,00 €</b>
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	25.512,00 €
	* Betriebskosten	231.975,00 €
	<b>Umlage Erg.HH.:</b>	<b>257.487,00 €</b>
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	68.383,00 €
	<b>Umlage Fin.HH.:</b>	<b>68.383,00 €</b>

= Fehlbetrag FinHH (nach Eingabe Krediteinn. U. A.Tilgung);s. Ausw. FH nach Konten  
= Zinsen ohne Abzug der Kassenkreditzinsen  
= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung

**Betriebskostenumlage je Anteil rd. = 2.583,00 €**



**Aufteilung der voraussichtlichen Kosten gem. § 9 der Verbandsordnung  
für den Kindergarten Lutzerath für das Jahr 2027**

Verbandsangehörige Gemeinde	Umlage- grundlage	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		Umlage Erg.HH		c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		Umlage Fin.HH	
		2027		Zahl der Kinder 01.10.2026	Anteile Betriebskosten	2027		2027		2027		2027	
Filz	90.224	824,00 €	0	0	- €	824,00 €	90.224	- €	90.224	2.366,00 €	2.366,00 €		
Gillenbeuren	274.376	2.506,00 €	7	7	17.943,00 €	20.449,00 €	274.376	- €	274.376	7.195,00 €	7.195,00 €		
Lutzerath (1,2 Anteile bei Kinderzahl)	1.765.137	16.120,00 €	54	64,8	166.106,00 €	182.226,00 €	1.765.137	- €	1.765.137	46.288,00 €	46.288,00 €		
Schmitt	136.424	1.246,00 €	4	4	10.253,00 €	11.499,00 €	136.424	- €	136.424	3.577,00 €	3.577,00 €		
Wagenhausen	70.496	644,00 €	6	6	15.380,00 €	16.024,00 €	70.496	- €	70.496	1.849,00 €	1.849,00 €		
Wollmerath	218.934	2.000,00 €	8	8	20.507,00 €	22.507,00 €	218.934	- €	218.934	5.741,00 €	5.741,00 €		
	2.555.591	23.340,00 €	79	89,8	230.189,00 €	253.529,00 €	2.555.591	- €	2.555.591	67.016,00 €	67.016,00 €		

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 § 9, Abs. 1 der Verbandsordnung entsprechend der Umlagegrundlage aufgeteilt

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

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

		2027
<b>Verbandsumlage</b>		<b>320.545,00 €</b>
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	23.340,00 €
	* Betriebskosten	230.189,00 €
	<b>Umlage Erg.HH.:</b>	<b>253.529,00 €</b>
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	67.016,00 €
	<b>Umlage Fin.HH.:</b>	<b>67.016,00 €</b>

= Fehlbetrag FinHH (nach Eingabe Krediteinn. U. A.Tilgung);s. Ausw. FH nach Konten  
= Zinsen ohne Abzug der Kassenkreditzinsen  
= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung

**Betriebskostenumlage je Anteil rd. =** **2.563,00 €**



# **Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit**





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

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 8.908,00	7.233,00	6.665,00	6.657,00	6.666,00	6.667,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	49.301,00	62.446,00	49.433,00	49.501,00	45.227,00	43.860,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan			14.557,00	14.557,00	14.557,00	14.557,00
<b>4</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>- 58.210,00</b>	<b>- 55.213,00</b>	<b>- 57.325,00</b>	<b>- 57.401,00</b>	<b>- 53.118,00</b>	<b>- 51.750,00</b>
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			5.789,00	23.156,00	23.156,00	23.156,00
<b>6</b>	<b>freie Finanzspitze</b>	<b>- 58.210,00</b>	<b>- 55.213,00</b>	<b>- 63.114,00</b>	<b>- 80.557,00</b>	<b>- 76.274,00</b>	<b>- 74.906,00</b>

### Endfällige Kredite

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

### Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung

Jahr 2024: - 430.989,00  
Jahr 2025: - 428.080,00  
Jahr 2026: - 425.162,00  
Jahr 2027: - 422.243,00



**Schuldenübersicht  
des  
Kindergartenzweckverbandes Lutzerath**



## Schuldenübersicht 2024

28.03.2024

15:57:29

Seite: 1 / 1

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst				Voraussichtliche Endstand EUR	
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen		Tilgung			Annuität EUR
					Ø %	EUR	Ø %	EUR			
<b>Bestandsdarlehen</b>											
41218079 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank MEHR eG (Bürger-Nr 70173)	26.02.2016 30.01.2026	55.000,00	55.000,00	12.581,48	0,9570	120,41	44,2978	5.573,32	5.693,73	7.008,16
<b>Zinsen:</b> 1. Laufzeit ab 26.02.2016: 1.2000 %; 2. Laufzeit ab 01.03.2016: 1.2000 %											
1107098 (Konto-Nr 315931)	Kreditanstalt f.Wiederaufbau, Bankengruppe (Bürger-Nr 9617) KfW Darl.-Nr. 1107098, Kiga ZV Lutzerather Hoehe	30.09.2013 15.02.2032	225.000,00	225.000,00	95.607,00	3,3864	3.237,62	12,3882	11.844,00	15.081,62	83.763,00
<b>Zinsen:</b> 1. Laufzeit ab 30.09.2013: 0.1000 %; 2. Laufzeit ab 25.07.2014: 0.1000 %; 3. Laufzeit ab 16.11.2015: 0.1000 %; 4. Laufzeit ab 16.08.2023: 3.6100 %											
7899966 (Konto-Nr 315931)	Kreditanstalt f.Wiederaufbau, Bankengruppe (Bürger-Nr 9617) KfW Darl.-Nr. 7899966, Kiga ZV Lutzerather Hoehe	14.11.2013 15.02.2033	453.500,00	453.500,00	226.727,00	3,0364	6.884,45	10,8130	24.516,00	31.400,45	202.211,00
<b>Zinsen:</b> 1. Laufzeit ab 14.11.2013: 0.7500 %; 2. Laufzeit ab 19.08.2014: 0.6131 %; 3. Laufzeit ab 16.05.2023: 3.2100 %											
8348965 (Konto-Nr 315931)	Kreditanstalt f.Wiederaufbau, Bankengruppe (Bürger-Nr 9617) KfW Darl.-Nr. 8348965, Kiga ZV Lutzerather Hoehe	01.12.2014 15.02.2025	150.000,00	150.000,00	82.500,00	0,6761	557,81	9,0909	7.500,00	8.057,81	75.000,00
<b>Zinsen:</b> 1. Laufzeit ab 01.12.2014: 0.7000 %											
<b>Summe in EUR</b>		(Stand 01.01.)	883.500,00	883.500,00	417.415,48		10.800,29		49.433,32	60.233,61	367.982,16
<b>Gesamtsumme in EUR</b>			<b>883.500,00</b>	<b>883.500,00</b>	<b>417.415,48</b>		<b>10.800,29</b>		<b>49.433,32</b>	<b>60.233,61</b>	<b>367.982,16</b>
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	883.500,00	883.500,00	417.415,48		10.800,29		49.433,32	60.233,61	367.982,16
Summe in EUR		(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Summe in EUR		(Umschuldungen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00



# **Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse**





**Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse**  
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

**Hauptplan 2024**

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 26

<b>lfd. Nr.</b>	<b>HHJahr</b>	<b>Jahr</b>	<b>Betrag in €</b>
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)	// // // // //	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	
11	<b>Summe</b>	// // // // //	



**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	-7.958,74	49.109,24	0,00	-57.067,98
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-4.573,54	49.172,51	0,00	-53.746,05
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-12.117,67	49.236,54	0,00	-61.354,21
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	-8.908,70	49.301,35	0,00	-58.210,05
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	7.233,00	62.446,00	0,00	-55.213,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	6.665,00	55.222,00	14.557,26	-63.114,26
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)					-348.705,55
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	6.657,00	72.657,00	14.557,26	-80.557,26
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	6.666,00	68.383,00	14.557,26	-76.274,26
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	6.667,00	67.016,00	14.557,26	-74.906,26
11	Summe					-580.443,33

<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.



# **Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals**





# Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

## Hauptplan 2024

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 28

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Vorläufiges Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2021		
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (Planergebnis)	2022		
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2023		
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2024		
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2025		
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2026		
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2027		



**Übersicht  
über die Rückführung der  
Verbindlichkeiten gegenüber der  
Verbandsgemeinde im Rahmen der  
Einheitskasse**



Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse <sup>1,2</sup>								
Liquiditätskredite zum 31.12.2023:		436.717,73 €		freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" <sup>4,5</sup>	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest- Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" <sup>4,6</sup>	Saldo (Spalte 6-5)
Entschuldungsvolumen PEK-RP:		0,00 €						
Saldo:		436.717,73 €						
Ifd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest- rückführungsbetrag <sup>3</sup>	in € <sup>7</sup>				
				1	2	3	4	5
1	2024	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	422.160,47 €	422.160,47 €	0,00 €
2	2025	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	407.603,21 €	407.603,21 €	0,00 €
3	2026	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	393.045,96 €	393.045,96 €	0,00 €
4	2027	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	378.488,70 €	378.488,70 €	0,00 €
5	2028	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	363.931,44 €	363.931,44 €	0,00 €
6	2029	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	349.374,18 €	349.374,18 €	0,00 €
7	2030	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	334.816,93 €	334.816,93 €	0,00 €
8	2031	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	320.259,67 €	320.259,67 €	0,00 €
9	2032	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	305.702,41 €	305.702,41 €	0,00 €
10	2033	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	291.145,15 €	291.145,15 €	0,00 €
11	2034	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	276.587,90 €	276.587,90 €	0,00 €
12	2035	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	262.030,64 €	262.030,64 €	0,00 €
13	2036	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	247.473,38 €	247.473,38 €	0,00 €
14	2037	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	232.916,12 €	232.916,12 €	0,00 €
15	2038	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	218.358,87 €	218.358,87 €	0,00 €
16	2039	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	203.801,61 €	203.801,61 €	0,00 €
17	2040	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	189.244,35 €	189.244,35 €	0,00 €
18	2041	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	174.687,09 €	174.687,09 €	0,00 €
19	2042	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	160.129,83 €	160.129,83 €	0,00 €
20	2043	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	145.572,58 €	145.572,58 €	0,00 €
21	2044	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	131.015,32 €	131.015,32 €	0,00 €
22	2045	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	116.458,06 €	116.458,06 €	0,00 €
23	2046	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	101.900,80 €	101.900,80 €	0,00 €
24	2047	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	87.343,55 €	87.343,55 €	0,00 €
25	2048	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	72.786,29 €	72.786,29 €	0,00 €
26	2049	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	58.229,03 €	58.229,03 €	0,00 €
27	2050	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	43.671,77 €	43.671,77 €	0,00 €
28	2051	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	29.114,52 €	29.114,52 €	0,00 €
29	2052	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €
30	2053	14.557,26 €	14.557,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

<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> Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

<sup>3</sup> Im Falle einer Abweichung zum Orientierungswert ist die VV Nr. 4 zu § 105 GemO zu beachten.

<sup>4</sup> Bei Ortsgemeinden ist das Wort "Liquiditätskredite" durch "Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse" zu ersetzen.

<sup>5</sup> Berechnungsformel: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 ./ Engültiges Entschuldungsvolumen ./ Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1

<sup>6</sup> Berechnungsformel: erstmalig: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 abzüglich endgültiges Entschuldungsvolumen ./ Spalte 2 ./ Spalte 3;

    Folgejahre: Spalte 5 des Vorjahres ./ Spalte 2 u. 3 des Ifd. Jahres

<sup>7</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



# **Bilanz**

# **2021**

(letzter 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	1.611.271,30	1.656.124,59	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	1.017.182,55	1.111.272,38
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	1.611.271,30	1.656.124,59	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.017.182,55	1.111.272,38
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.017.182,55	1.043.091,33
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			2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		68.181,05
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.569.211,13	1.543.744,34	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.088,00	96.221,05	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.971,17	16.158,20	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	595.002,61	607.938,60
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	565.319,49	516.082,95
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	565.319,49	516.082,95
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	913,86	63.086,39	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	- 1.331,61	2.562,49
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	- 3,15	165,75
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	913,86	63.086,39	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	31.017,88	89.127,41
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 397,09	61.603,50	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.310,95	1.310,95	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		171,94				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

## 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>1.612.185,16</b>	<b>1.719.210,98</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>1.612.185,16</b>	<b>1.719.210,98</b>