

Doppischer Haushalt 2025

Kindergartenzweckverband Kliding



*Haushaltssatzung mit Haushaltsplan
2025*

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	49
9	Aufteilung der voraus. Kosten gem. § 12 der Verbandsordnung	53
10	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	63
11	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	67
12	Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Fehlbeträge	71
13	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	75
14	Ermittlung des Höchstbetrages der Liquiditätskredite	79
15	Bilanz 2022	83

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung des Kindergartenzweckverbandes Kliding für das Jahr 2025 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	113.758 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	113.758 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	24.463 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	108.400 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-83.937 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹ auf	83.937 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	85.000 Euro
zusammen auf	85.000 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.

¹ Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten zur Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten zur Einheitskasse wird festgesetzt auf 44.968 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.²

§ 10 Leistungszahlungen³

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.

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

³ 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 2025 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2 und 3 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

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 2025

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 2023
2. Ablauf des Haushaltsjahres 2024
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 2023

Die Verbandsumlage von den Gemeinden ist noch nicht abgerechnet. Derzeit wurden 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. Für die geplanten Sanierungsmaßnahmen in Höhe von 150.000,00 € wurden keine Ausgaben getätigt.

2. Ablauf des Haushaltsjahres 2024

Die Verbandsumlage von den Gemeinden liegt vorläufig bei 88.741 €, die Endabrechnung ist hierfür noch nicht erfolgt. Im Bereich der Unterhaltungskosten kam es bisher zu Einsparungen in Höhe von insgesamt 4.003,81 €. Bei der Sonderumlage für Betriebs- und Personalkosten an die Verbandsgemeinde kam es zu einer vorläufigen Auszahlung in Höhe von 45.377 €; hier erfolgt die Endabrechnung ebenfalls später. In diesem Jahr kam es nach wie vor zu keinen Ausgaben für die geplanten Sanierungsarbeiten (geplant 150.000 €).

3. Entwicklung der Jahresergebnisse / der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge

Der Haushaltsplan 2025 schließt im Ergebnishaushalt/Finanzhaushalt wie folgt ab:

1. im Ergebnishaushalt

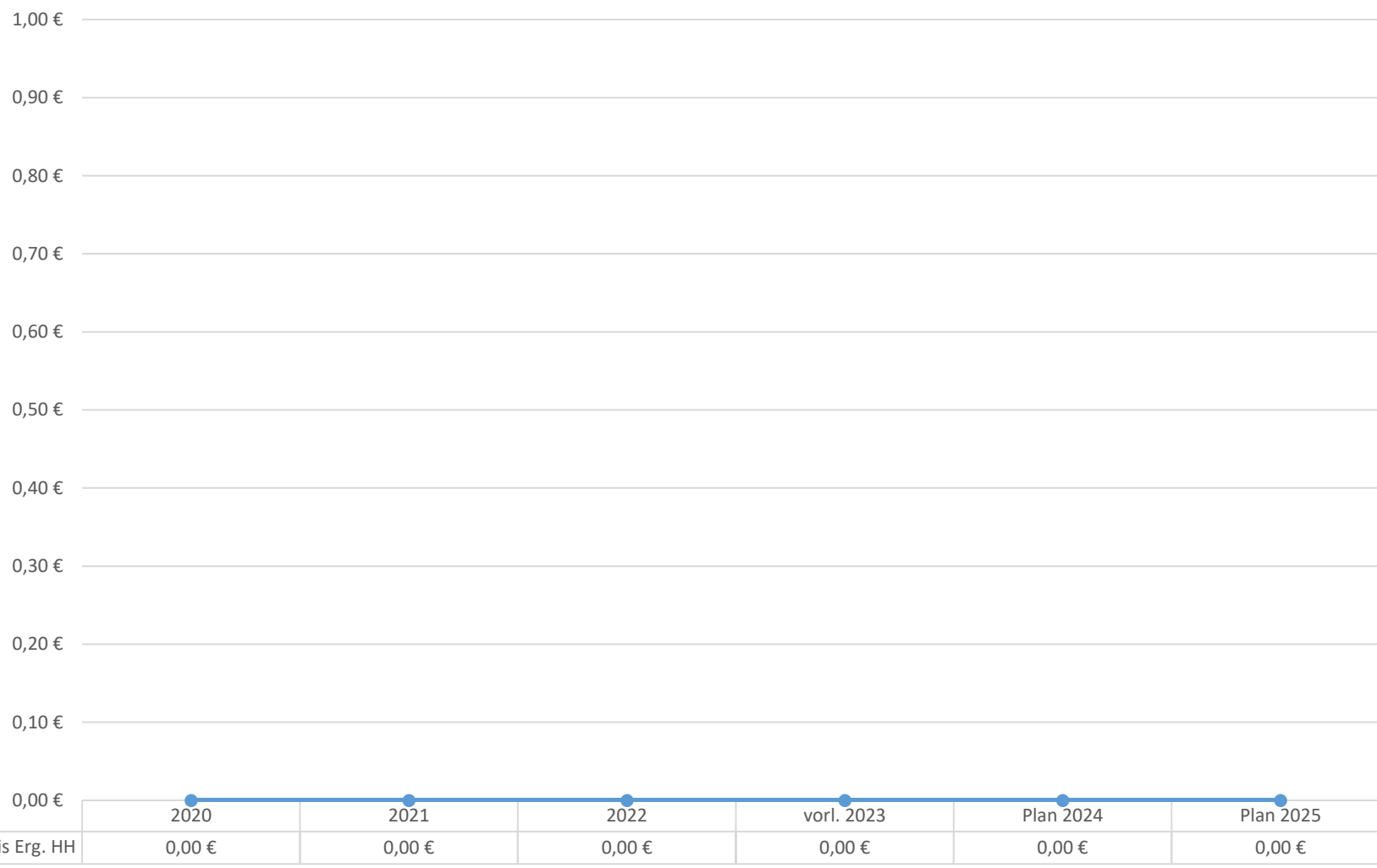
der Gesamtbetrag der Erträge auf	113.758 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	113.758 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	24.463 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	108.400 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	- 83.937 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹ auf	83.937 Euro

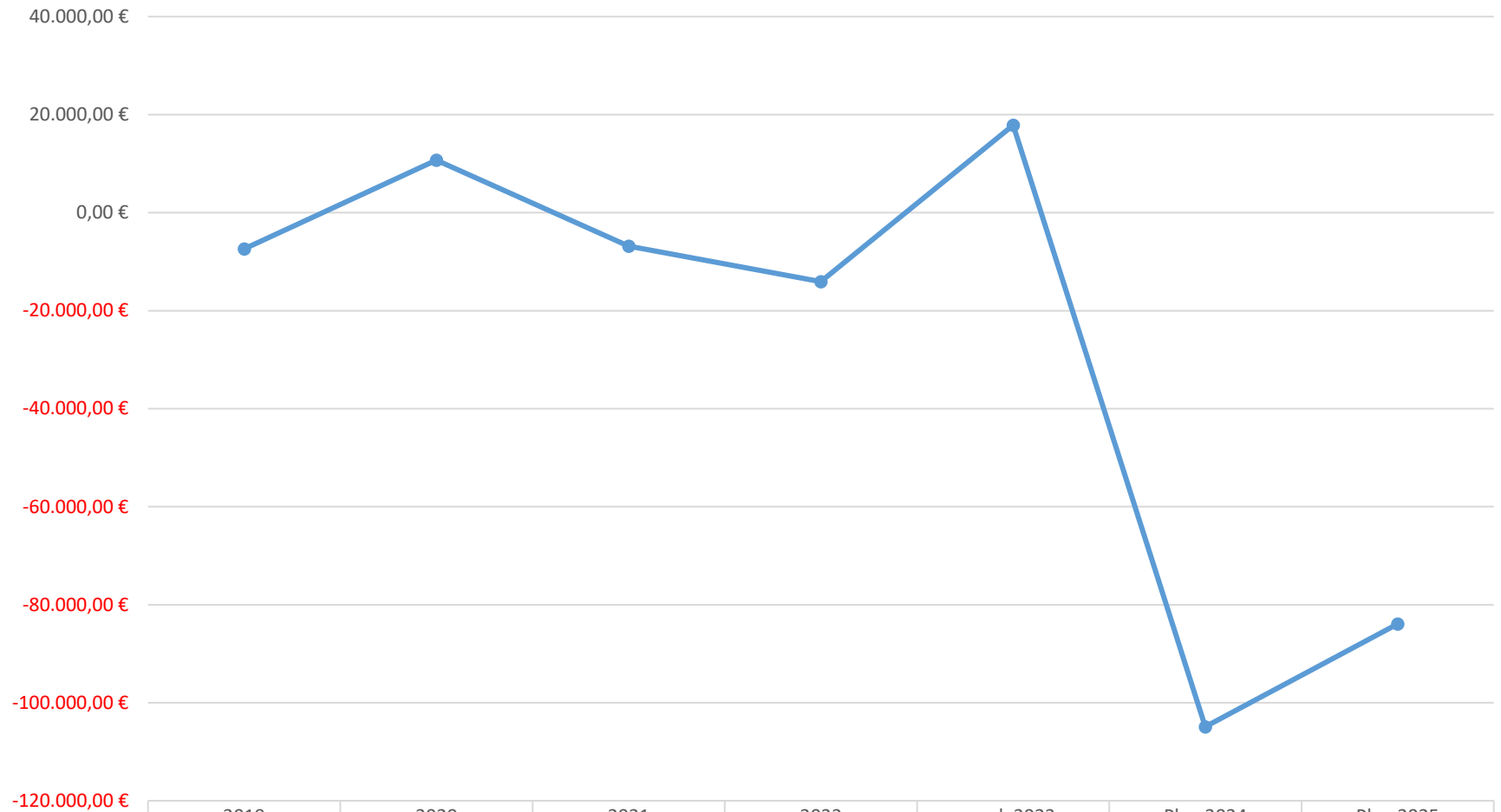
¹ Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

ENTWICKLUNG DER JAHRESERGEBNISSE



* Aktuell wird im Ergebnishaushalt 2023 ein Jahresüberschuss über 1.684,95 € 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



—●— Überschuss/Fehlbetrag	2019	2020	2021	2022	vorl. 2023	Plan 2024	Plan 2025
	-7.379,09 €	10.686,13 €	-6.814,20 €	-14.087,19 €	17.847,47 €	-104.900,00 €	-83.937,00 €

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.

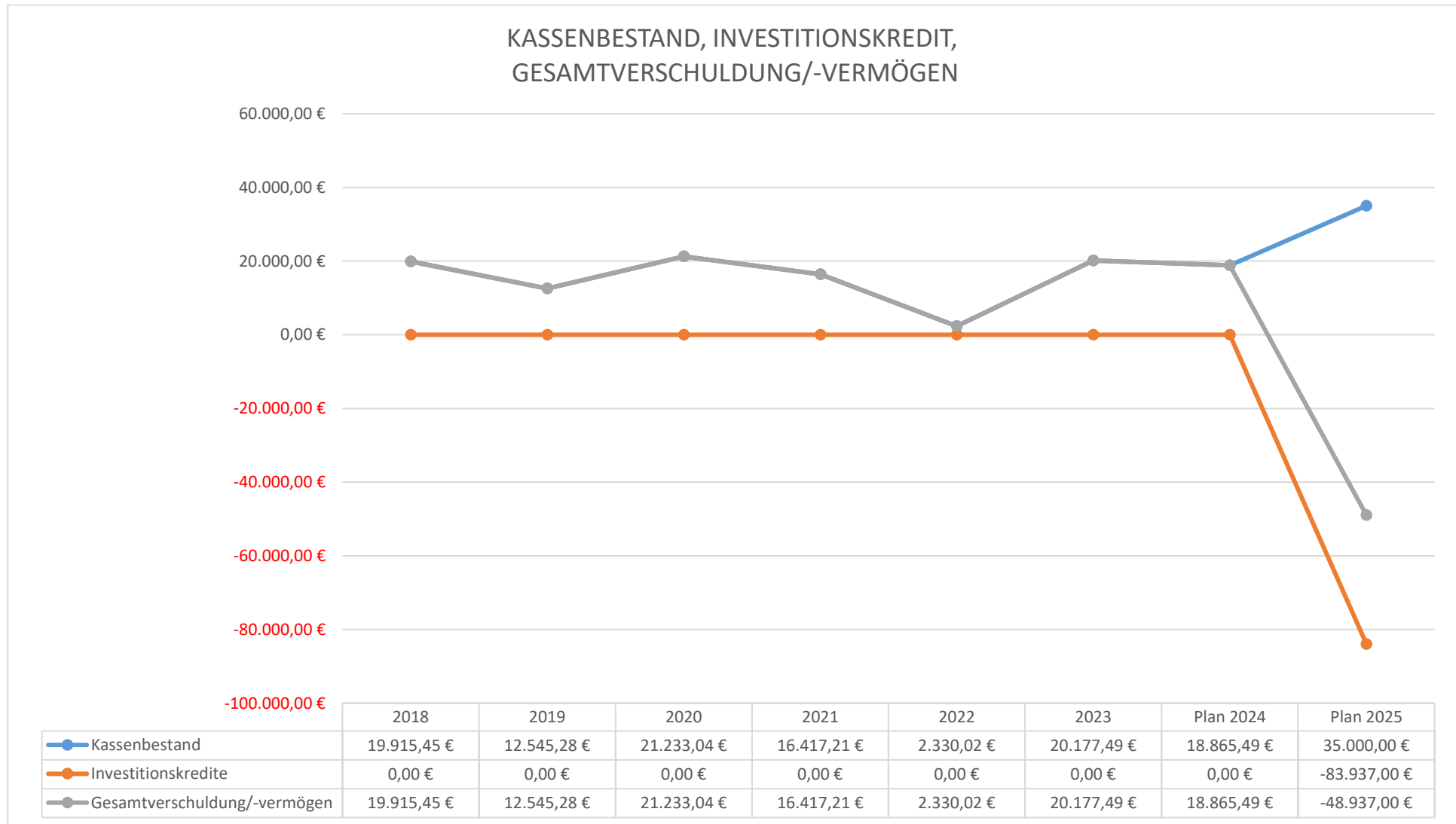
5. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Die Kredite zur Liquiditätssicherung (früher Kassenkredite) sind mit einem Höchstbetrag von 44.968,00 EUR für das Jahr 2025 festgesetzt.

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

Der Betrag über 44.968 EUR wurde nach den Berechnungen des Muster 31 festgesetzt. Grundlage sind die Jahre 2019-2023. Am 08.07.2020 war der Höchstbetrag 39.846,93 EUR. Vom Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (102.415 EUR) werden 5 % (5.120,75 EUR) zu den 39.846,93 EUR hinzuaddiert. Die ergibt die rechnerische Summe von 44.967,68 EUR, gerundet 44.968 EUR.

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 Bilanz 2022 ist beigefügt.

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 2025

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	72.995,00	89.738,00	113.758,00	115.522,00	117.856,00	119.148,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	72.995,00	89.738,00	113.758,00	115.522,00	117.856,00	119.148,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.369,05	4.400,00	4.900,00	4.974,00	5.123,00	5.328,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.865,54	70.877,00	94.650,00	95.000,00	97.300,00	98.500,00
E11	Abschreibungen		11.344,00	11.343,00	10.965,00	10.965,00	10.965,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.075,46	2.120,00	2.270,00	2.275,00	2.280,00	2.285,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	71.310,05	88.741,00	113.163,00	113.214,00	115.668,00	117.078,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.684,95	997,00	595,00	2.308,00	2.188,00	2.070,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		997,00	595,00	2.308,00	2.188,00	2.070,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		- 997,00	- 595,00	- 2.308,00	- 2.188,00	- 2.070,00
E20	Ordentliches Ergebnis	1.684,95					
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.684,95					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.047,47					
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.800,00	47.500,00	24.463,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.800,00	47.500,00	24.463,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		152.400,00	108.400,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		152.400,00	108.400,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.800,00	- 104.900,00	- 83.937,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	17.847,47	- 104.900,00	- 83.937,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		104.900,00	85.000,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten		1.312,00	1.063,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		103.588,00	83.937,00	- 4.252,00	- 4.252,00	- 4.252,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 17.847,47	1.312,00				
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 17.847,47	104.900,00	83.937,00	- 4.252,00	- 4.252,00	- 4.252,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 17.847,47	104.900,00	83.937,00	- 4.252,00	- 4.252,00	- 4.252,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergarten Kliding

Hauptplan 2025

981 Kindergarten Kliding

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	17.847,47	- 1.312,00				
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36)	7.047,47	- 1.312,00	- 1.063,00	- 4.252,00	- 4.252,00	- 4.252,00

**Gesamtübersicht
Ergebnishaushalt
Gesamthaushalt**

Ergebnishaushalt Kindergarten Kliding

Hauptplan 2025

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	72.995,00	89.738,00	113.758,00	115.522,00	117.856,00	119.148,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	72.995,00	89.738,00	113.758,00	115.522,00	117.856,00	119.148,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.369,05	4.400,00	4.900,00	4.974,00	5.123,00	5.328,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.865,54	70.877,00	94.650,00	95.000,00	97.300,00	98.500,00
E11	Abschreibungen		11.344,00	11.343,00	10.965,00	10.965,00	10.965,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.075,46	2.120,00	2.270,00	2.275,00	2.280,00	2.285,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	71.310,05	88.741,00	113.163,00	113.214,00	115.668,00	117.078,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.684,95	997,00	595,00	2.308,00	2.188,00	2.070,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		997,00	595,00	2.308,00	2.188,00	2.070,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		- 997,00	- 595,00	- 2.308,00	- 2.188,00	- 2.070,00
E20	Ordentliches Ergebnis	1.684,95					
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.684,95					

**Gesamtübersicht
Finanzhaushalt
Gesamthaushalt**

Finanzhaushalt Kindergarten Kliding

Hauptplan 2025

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.047,47					
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.800,00	47.500,00	24.463,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.800,00	47.500,00	24.463,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		152.400,00	108.400,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		152.400,00	108.400,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.800,00	- 104.900,00	- 83.937,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	17.847,47	- 104.900,00	- 83.937,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		104.900,00	85.000,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten		1.312,00	1.063,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		103.588,00	83.937,00	- 4.252,00	- 4.252,00	- 4.252,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 17.847,47	1.312,00				
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 17.847,47	104.900,00	83.937,00	- 4.252,00	- 4.252,00	- 4.252,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 17.847,47	104.900,00	83.937,00	- 4.252,00	- 4.252,00	- 4.252,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	17.847,47	- 1.312,00				
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	7.047,47	- 1.312,00	- 1.063,00	- 4.252,00	- 4.252,00	- 4.252,00



Produkthaushaltsbuch

Zweckverband Kindergarten

Kliding

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36500	Tageseinrichtungen für Kinder	2025

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

Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	72.995,00	89.738,00	113.758,00	115.522,00	117.856,00	119.148,00
	414431 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Verbandsumlage	72.995,00	78.393,00	102.413,00	104.556,00	106.890,00	108.182,00
	** Verbandsumlage (Betriebskosten + Zinsen), Kinderzahl zum 01.10.2022: Urschmitt 3, Kliding 3, Beuren 11						
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		11.345,00	11.345,00	10.966,00	10.966,00	10.966,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	72.995,00	89.738,00	113.758,00	115.522,00	117.856,00	119.148,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.369,05	4.400,00	4.900,00	4.974,00	5.123,00	5.328,00
	502200 Dienstbezüge und dergleichen - Vergütung und dergleichen für Arbeitnehmer	2.490,39	3.250,00	3.650,00	3.705,00	3.816,00	3.969,00
	** Anteil Hausmeister						
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (ZVK, pp.)	181,74	300,00	350,00	355,00	366,00	381,00
	** Anteil Hausmeister						
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	650,83	800,00	850,00	863,00	889,00	924,00
	** Anteil Hausmeister						
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) - Pauschalierte Lohnsteuer	46,09	50,00	50,00	51,00	52,00	54,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.865,54	70.877,00	94.650,00	95.000,00	97.300,00	98.500,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	6.547,65	5.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	** Baumkataster 1.000 €, Fingerklemmschutz						
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	17.563,08	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	205,81	2.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	** Sonnenschutz Spielplatz						
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	41.549,00	45.377,00	71.650,00	72.000,00	74.300,00	75.500,00
	** ab 2013 Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten						
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	** sicherheitsrelevante Prüfungen (Spielplatz, Brandschutz u. a.)						
E11	Abschreibungen		11.344,00	11.343,00	10.965,00	10.965,00	10.965,00
	539900 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen		11.344,00	11.343,00	10.965,00	10.965,00	10.965,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.075,46	2.120,00	2.270,00	2.275,00	2.280,00	2.285,00

Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
563100 <i>Geschäftsaufwendungen</i>	14,88					
564100 <i>Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - ** ab 2013 nur noch Gebäudeversicherung + Unfallvers. Hausmeister</i>	1.480,58	1.540,00	1.690,00	1.695,00	1.700,00	1.705,00
564200 <i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Beitrag KAV Hausmeister</i>	580,00	580,00	580,00	580,00	580,00	580,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	71.310,05	88.741,00	113.163,00	113.214,00	115.668,00	117.078,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.684,95	997,00	595,00	2.308,00	2.188,00	2.070,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	1.684,95	997,00	595,00	2.308,00	2.188,00	2.070,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.684,95	997,00	595,00	2.308,00	2.188,00	2.070,00

*: 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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.022,91	997,00	595,00	2.308,00	2.188,00	2.070,00
F24 <i>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	10.800,00	47.500,00	23.400,00			
681420 <i>vom öffentlichen Bereich - von dem Land</i>		22.500,00	15.000,00			
681430 <i>vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	10.800,00		8.400,00			
681763 <i>Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>		25.000,00				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.800,00	47.500,00	23.400,00			
F29 <i>Auszahlungen für Sachanlagen</i>		152.400,00	108.400,00			

Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785710 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		2.400,00	8.400,00			
785900 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen		150.000,00	100.000,00			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		152.400,00	108.400,00			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.800,00	- 104.900,00	- 85.000,00			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	17.822,91	- 103.903,00	- 84.405,00	2.308,00	2.188,00	2.070,00
F37 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						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	7.022,91	997,00	595,00	2.308,00	2.188,00	2.070,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

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

Maßnahmen 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:					
1 Anschaffung von Betriebs-/Geschäftsausstattungsvermögen (wiederkehrende Maßnahme)					
	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.400				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.400				

4 Investitionskosten-Umlage der Verbandsmitglieder (wiederkehrende Maßnahme)					
	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.400				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.400				

5 Sanierungsmaßnahmen					
	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 85.000				

6 Erneuerung Garderobe					
	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.000				

Stellenplan 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:							
Stelle	Einh.	30.06.2024	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,13	0,13	0,09	0,09	0,09	0,09

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)	2025

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
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	
Verbale Beschreibung		
Zinserträge und Zinsaufwendungen		

Ergebnishaushalt 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		997,00	595,00	2.308,00	2.188,00	2.070,00
575109 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute (Veranschlagung für Folge-Planjahre)		997,00	595,00	2.308,00	2.188,00	2.070,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		- 997,00	- 595,00	- 2.308,00	- 2.188,00	- 2.070,00
E20 Ordentliches Ergebnis		- 997,00	- 595,00	- 2.308,00	- 2.188,00	- 2.070,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>		<u>- 997,00</u>	<u>- 595,00</u>	<u>- 2.308,00</u>	<u>- 2.188,00</u>	<u>- 2.070,00</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	24,56	- 997,00	- 595,00	- 2.308,00	- 2.188,00	- 2.070,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			1.063,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
681430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			1.063,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			1.063,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.063,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>24,56</u>	<u>- 997,00</u>	<u>468,00</u>	<u>1.944,00</u>	<u>2.064,00</u>	<u>2.182,00</u>
F35 Aufnahme von Investitionskrediten		104.900,00	85.000,00			
692533 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		104.900,00	85.000,00			
F36 Tilgung von Investitionskrediten		1.312,00	1.063,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
792533 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		1.312,00	1.063,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		103.588,00	83.937,00	- 4.252,00	- 4.252,00	- 4.252,00

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 17.847,47	1.312,00				
F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 17.847,47	104.900,00	83.937,00	- 4.252,00	- 4.252,00	- 4.252,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 17.847,47	104.900,00	83.937,00	- 4.252,00	- 4.252,00	- 4.252,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	17.847,47	- 1.312,00				
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	24,56	- 2.309,00	- 1.658,00	- 6.560,00	- 6.440,00	- 6.322,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

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

3 Tilgungsumlage der Verbandsmitglieder (wiederkehrende Maßnahme)						
	Ansatz des Haushalts- jahres 2025	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.063	4.252	4.252	4.252		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.063	4.252	4.252	4.252		

Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

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)
		2025	2026	2027	2028		
Teilhaushalt: Tageseinrichtungen für Kinder							
Produkt: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder							
Maßnahme: 1 Anschaffung von Betriebs-/Geschäftsausstattungsvermögen**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	2.400,00					2.400,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 2.400,00					- 2.400,00

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

Produkt: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder							
Maßnahme: 4 Investitionskosten-Umlage der Verbandsmitglieder**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		8.400,00					8.400,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		8.400,00					8.400,00

Produkt: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder							
Maßnahme: 5 Sanierungsmaßnahmen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	*	15.000,00					15.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	160.800,00 *	100.000,00					260.800,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 160.800,00	- 85.000,00					- 245.800,00

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

Produkt: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder							
Maßnahme: 6 Erneuerung Garderobe							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		6.000,00					6.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 6.000,00					- 6.000,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

981 Kindergarten Kliding

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe Einzahlungen 1 Tageseinrichtungen für Kinder:		23.400,00					23.400,00
Summe Auszahlungen 1 Tageseinrichtungen für Kinder:	160.800,00	108.400,00					269.200,00
Saldo Gesamt 1 Tageseinrichtungen für Kinder:	- 160.800,00	- 85.000,00					- 245.800,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

981 Kindergarten Kliding

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres 2025	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Zentrale Finanzdienstleistungen							
Produkt: 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)							
Maßnahme: 3 Tilgungsumlage der Verbandsmitglieder**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.063,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00		13.819,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.063,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00		13.819,00
Summe Einzahlungen 6 Zentrale Finanzdienstleistungen:		1.063,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00		13.819,00
Summe Auszahlungen 6 Zentrale Finanzdienstleistungen:							
Saldo Gesamt 6 Zentrale Finanzdienstleistungen:		1.063,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00		13.819,00
Summe Einzahlungen Gesamt:		24.463,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00		37.219,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	160.800,00	108.400,00					269.200,00
Saldo Gesamt:	- 160.800,00	- 83.937,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00		- 231.981,00

* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

** Wiederkehrende Maßnahme

Stellenplan

Stellenplan nach Teilhaushalt und Produkt 2025 Hauptplan

Beamte, Beschäftigte, Auszubildende

981 Kindergarten Kliding

Teilhaushalt

Produkt

Name	Vorname	Mitarbeiter- art	Amts- bezeichnung	Besoldung/ Entgelt	Stellen- vermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2024	Stelle 2025	Stelle 2026	Stelle 2027	Stelle 2028	Bemerkung
------	---------	---------------------	----------------------	-----------------------	---------------------	--------	--------	-----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-----------

1 Tageseinrichtungen für Kinder

3650 Tageseinrichtungen für Kinder

		tariflich Beschäftigte	tariflich Beschäftigte/r	Entg-gr. 2				0,130	0,130	0,090	0,090	0,090	0,090	
--	--	---------------------------	-----------------------------	------------	--	--	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	--

Aufteilung der voraussichtlichen Kosten

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	179,00 €	14	75.283,00 €	75.462,00 €	30	2.520,00 €	30	319,00 €	2.839,00 €
Kliding	40	237,00 €	1	5.153,00 €	5.390,00 €	40	3.360,00 €	40	425,00 €	3.785,00 €
Urschmitt	30	179,00 €	4	21.382,00 €	21.561,00 €	30	2.520,00 €	30	319,00 €	2.839,00 €
	100	595,00 €	19	101.818,00 €	102.413,00 €	100	8.400,00 €	100	1.063,00 €	9.463,00 €

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.

		2025
Verbandsumlage		111.876,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	595,00 €
	* Betriebskosten	101.818,00 €
	Umlage Erg.HH.:	102.413,00 €
	* Investitionen	8.400,00 €
	* Tilgung	1.063,00 €
	Umlage Fin.HH.:	9.463,00 €

= 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	692,00 €	14	76.349,00 €	77.041,00 €	30	- €	30	1.276,00 €	1.276,00 €
Kliding	40	924,00 €	1	4.579,00 €	5.503,00 €	40	- €	40	1.700,00 €	1.700,00 €
Urschmitt	30	692,00 €	4	21.320,00 €	22.012,00 €	30	- €	30	1.276,00 €	1.276,00 €
	100	2.308,00 €	19	102.248,00 €	104.556,00 €	100	- €	100	4.252,00 €	4.252,00 €

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.

		2026
Verbandsumlage		108.808,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	2.308,00 €
	* Betriebskosten	102.248,00 €
	Umlage Erg.HH.:	104.556,00 €
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	4.252,00 €
	Umlage Fin.HH.:	4.252,00 €

= 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	656,00 €	14	77.149,00 €	77.805,00 €	30	- €	30	1.276,00 €	1.276,00 €
Kliding	40	876,00 €	1	5.510,00 €	6.386,00 €	40	- €	40	1.700,00 €	1.700,00 €
Urschmitt	30	656,00 €	4	22.043,00 €	22.699,00 €	30	- €	30	1.276,00 €	1.276,00 €
	100	2.188,00 €	19	104.702,00 €	106.890,00 €	100	- €	100	4.252,00 €	4.252,00 €

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.

		2027
Verbandsumlage		111.142,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	2.188,00 €
	* Betriebskosten	104.702,00 €
	Umlage Erg.HH.:	106.890,00 €
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	4.252,00 €
	Umlage Fin.HH.:	4.252,00 €

= 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 2028

Verbandsangehörige Gemeinde	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		<u>Umlage Erg.HH</u> 2028	c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		<u>Umlage Fin.HH</u> 2028
	Anteil %	2028	Zahl der Kinder 01.10.2027	2028		Anteil %	2028	Anteil %	2028	
Beuren	30	621,00 €	14	78.188,00 €	78.809,00 €	30	- €	30	1.276,00 €	1.276,00 €
Kliding	40	828,00 €	1	5.585,00 €	6.413,00 €	40	- €	40	1.700,00 €	1.700,00 €
Urschmitt	30	621,00 €	4	22.339,00 €	22.960,00 €	30	- €	30	1.276,00 €	1.276,00 €
	100	2.070,00 €	19	106.112,00 €	108.182,00 €	100	- €	100	4.252,00 €	4.252,00 €

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.

		2028
Verbandsumlage		112.434,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	2.070,00 €
	* Betriebskosten	106.112,00 €
	Umlage Erg.HH.:	108.182,00 €
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	4.252,00 €
	Umlage Fin.HH.:	4.252,00 €

= 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 2025**

981 Kindergarten Kliding

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	7.047,00					
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)		1.312,00				
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	7.047,00	- 1.312,00				
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			1.063,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00
6	freie Finanzspitze	7.047,00	- 1.312,00	- 1.063,00	- 4.252,00	- 4.252,00	- 4.252,00

Endfällige Kredite
Jahr 2025:
Jahr 2026:
Jahr 2027:
Jahr 2028:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2025:
Jahr 2026:
Jahr 2027:
Jahr 2028:

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

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

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

² 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 Finanzrechnung¹						
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 € ²						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	10.686,13	0,00	0,00	10.686,13
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2021	-6.814,20	0,00	0,00	-6.814,20
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2022	-3.287,19	0,00	0,00	-3.287,19
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	7.047,47	0,00	0,00	7.047,47
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	0,00	1.312,00	0,00	-1.312,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00	1.063,00	0,00	-1.063,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)	/				5.257,21
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00	4.252,00	0,00	-4.252,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00	4.252,00	0,00	-4.252,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00	4.252,00	0,00	-4.252,00
11	Summe	/				-7.498,79

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

* Jahresabschluss noch nicht festgestellt

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals¹			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in € ²
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022	0,00
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2023	0,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	0,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	0,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	0,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	0,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	0,00

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Ermittlung
Höchstbetrag
Liquiditätskredit**

Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

Hauptplan 2025

981 Kindergarten Kliding

Muster 31
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2019 - 2023
3	Arbeitstag mit der höchsten Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse	Mittwoch, 08.07.2020
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr. 3	39.846,93
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	102.415,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	5.120,75
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	0,00
8	Abweichung in Euro	0
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	44.968
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	0

Bilanz

2022

(letzter vorliegender, noch nicht festgestellter Jahresabschluss)

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	591.860,43	590.760,06	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	607.250,30	606.149,93
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	591.860,43	590.760,06	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	607.250,30	606.149,93
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	591.716,37	579.815,77
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	589.094,43	578.129,06	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	15.533,93	26.334,16
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	2.763,00	1.828,00	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		10.800,00	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	- 10.147,90	- 17.566,28
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
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	5.241,97	- 2.176,41	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	5.812,83	3.570,06
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	55,25	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.241,97	- 2.176,41	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 16.015,98	- 21.136,34
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 11.182,75	- 4.530,99	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	16.424,72	2.354,58				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
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						
	Summe Aktiv	597.102,40	588.583,65		Summe Passiv	597.102,40	588.583,65