

Doppischer Haushalt 2026

*Zweckverband
Kindergarten
Lutzerather Höhe*



*Haushaltssatzung mit Haushaltsplan
2026*

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	43
8	Stellenplan	47
9	Kostenaufteilung Kindergartenzweckverband Lutzerather Höhe	51
10	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	61
11	Schuldenübersicht	65
12	Übersicht Entwicklung der Jahresergebnisse	69
13	Übersicht Entwicklung der Fehlbeträge/Überschüsse	73
14	Übersicht Entwicklung des Eigenkapitals	77
15	Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	81
16	Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredit	85
17	Bilanz 2022	89

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Kindergarten Lutzerather Höhe für das Jahr 2026 vom _____

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	120.705 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	120.705 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	74.708 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	74.708 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹ auf	-74.708 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	0 Euro
zusammen auf	0 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 Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 738.000 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 31.12.2024 betrug	0 Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	0 Euro
und zum 31.12.2026	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.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.

Zweckverband Kindergarten Lutzerather Höhe
Ulmen, den
(Günter Welter)
Stellvertretender Verbandsvorsteher

.....
(Unterschrift)

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.

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 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:

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme

vom bis (Wochentag, Datum)
von bis Uhr,
Freitags von bis Uhr,
im Rathaus, Zimmer öffentlich aus.
....., den

.....
(Unterschrift)
Bürgermeisterin

Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Kindergarten Lutzerather Höhe für das Haushaltsjahr 2026

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 2024	VI
2. Ablauf des Haushaltsjahres 2025	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)	XII
12. Verwaltungskostenbeitrag	XIII

1. Ablauf des Haushaltsjahres 2024

Bei der Verbandsumlage handelt es sich um die Zins- und Betriebskostenumlage. Hier kam es zu Mehrerträgen in Höhe von 16.200,00 Bei den Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten konnten 22.096,85 € eingespart werden. Für Versicherungsbeiträge wurden Mehraufwendungen in Höhe von 5.412,36 € getätigt.

Für die Dachsanierung kam es zu Ausgaben in Höhe von 332.358,03 €.

2. Ablauf des Haushaltsjahres 2025

In 2025 kam es bei den Unterhaltungskosten kam es zu Einsparungen von 43.204,18 EUR, insbesondere weil geplante Unterhaltungsmaßnahmen (Beseitigung Putzschäden 25.000 EUR, Sprechanlage 10.000 EUR, Brandschutztüren 10.000 EUR und 2 Böden Gruppenräume 10.000 EUR) nicht durchgeführt wurden. Bei den Bewirtschaftungskosten wurden 2.769 EUR eingespart. Für Versicherungsbeiträge wurden 8.788,78 EUR verausgabt.

Durchgeführte bzw. begonnene Maßnahmen	
Einzahlungen	
Investitionskostenumlage/Tilgungsumlage der Verbandsgemeindemitglieder	70.000,00 €
Tilgungsumlage der Verbandsgemeindemitglieder	38.820,94 €
Investitionskosten-Umlage Verbandsgemeindemitglieder	414,96 €
Auszahlungen	
Dachsanierung	51.231,00 €
Sanierung Waschaum – Altbau	27.037,39 €

3. Entwicklung der Jahresergebnisse / der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge

Der Haushaltsplan 2026 schließt im Ergebnishaushalt/Finanzhaushalt wie folgt ab:

1. im Ergebnishaushalt

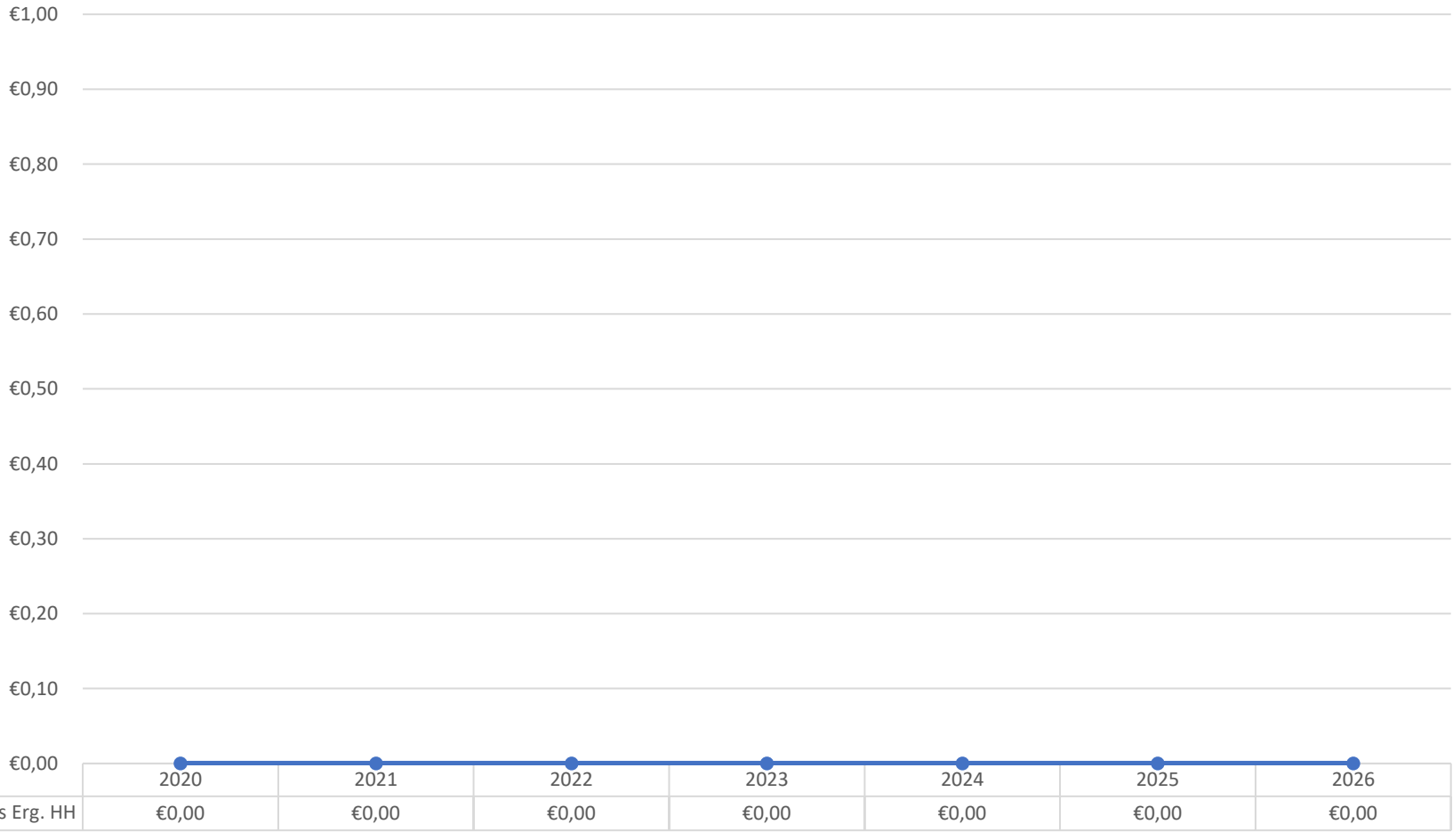
der Gesamtbetrag der Erträge auf	120.705 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	120.705 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	74.708 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	74.708 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹ auf	-74.708 Euro

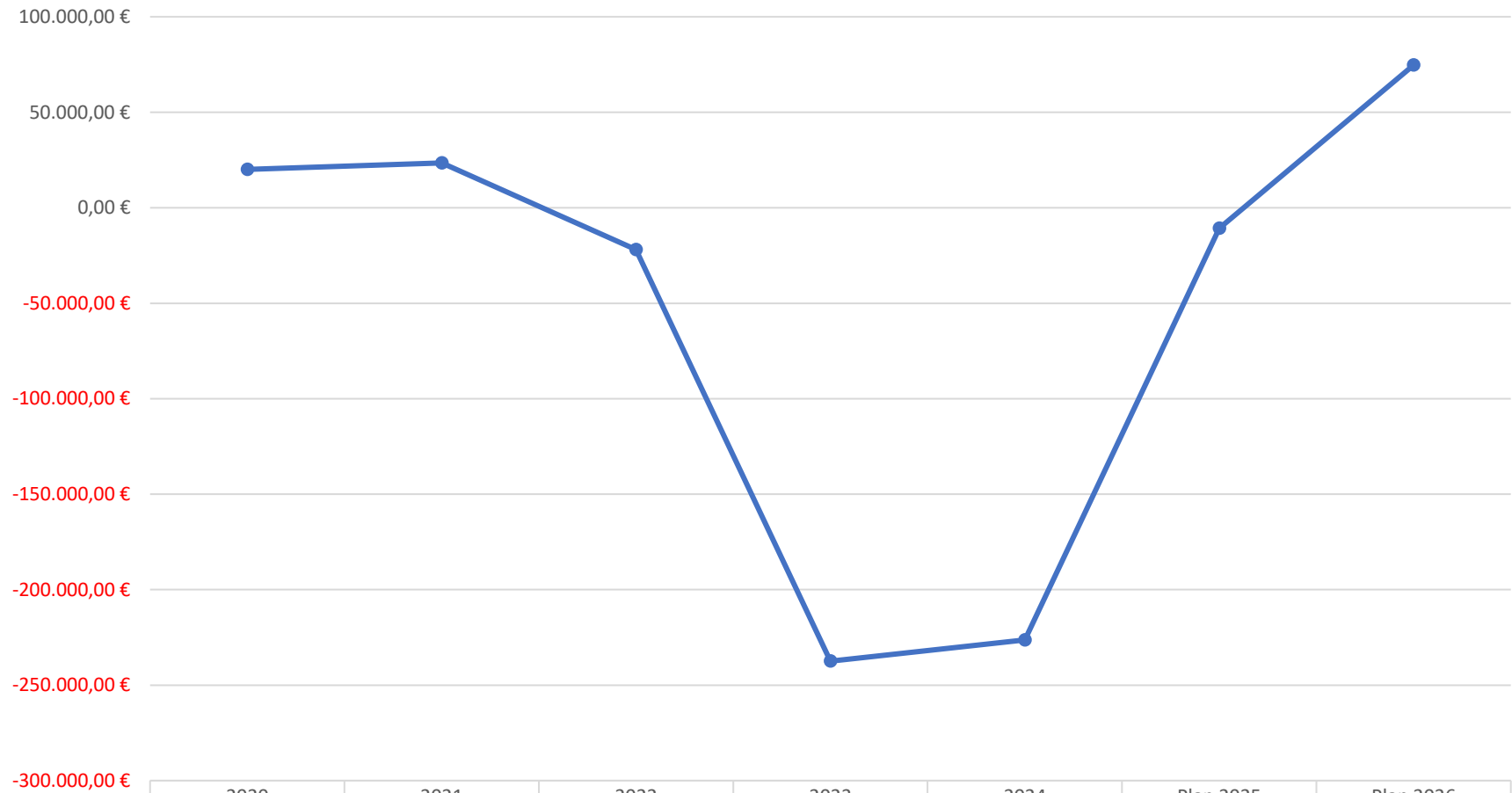
¹ Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

Entwicklung der Jahresergebnisse



Aktuell wird im Ergebnishaushalt 2024 ein Jahresüberschuss über 29.713,60 € ausgewiesen, da der Jahresabschluss noch nicht erstellt wurde. Dieser Betrag wird im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen auf die Verbandsmitglieder aufgeteilt und somit ausgeglichen.

Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/-fehlbeträge



	2020	2021	2022	2023	2024	Plan 2025	Plan 2026
Überschuss/Fehlbetrag	20.063,24 €	23.542,11 €	-21.846,91 €	-237.436,12 €	-226.252,00 €	-10.722,00 €	74.708,00 €

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 738.000 EUR festgesetzt.

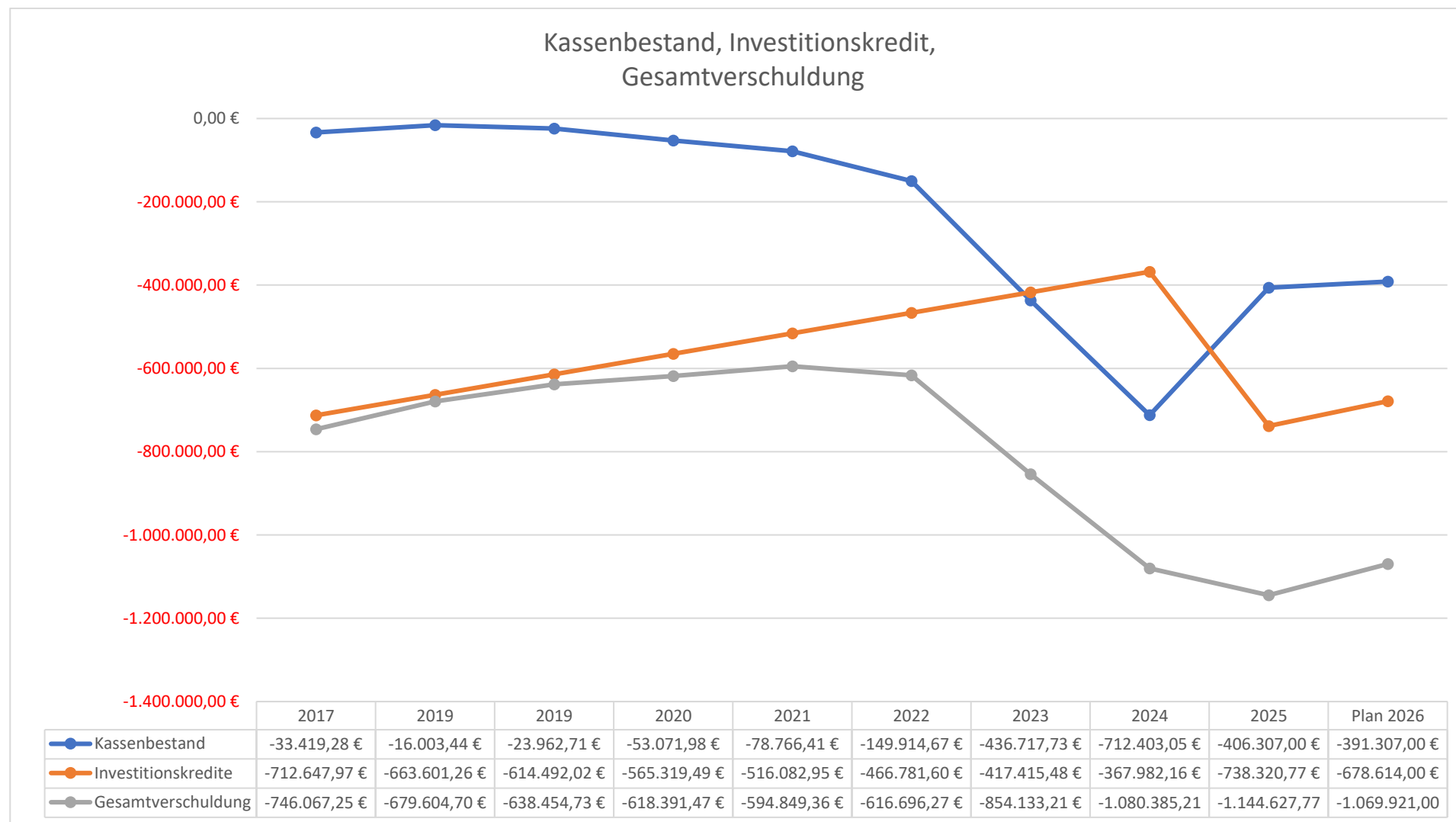
Erläuterung zu § 4 in der Haushaltssatzung: Höchstbetrag der Verbindlichkeit zur Einheitskasse:

Muster 31: In den Jahren 2020 bis 2024 war der Höchststand an Verbindlichkeiten zur Einheitskasse am 16.07.2024 mit 732.722,68 EUR verzeichnet. Die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres 2026 beträgt 92.896,00 EUR. Davon muss ein Sicherheitszuschlag von 5 % (4.644,80 EUR) dem Höchststand zugerechnet werden. Somit ist der rechnerisch ermittelte Höchstbetrag auf 737.367,00 EUR, gerundet 738.000,00 EUR festzusetzen.

6. Höchstbetrag der Kreditermächtigung (Investitionskredite)

Aufgrund dessen, dass es sich bei dem Zweckverband Kindergarten Lutzerath 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).

7 . Diagramm zur Gesamtverschuldung



Aus der Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2024 kann noch ein Investitionskredit in Höhe von 82.400 € aufgenommen werden. Dies ist in der o.g. Abbildung noch nicht berücksichtigt worden.

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 2022 erstellt.

9. Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

- entfällt -

10. Personalkosten

Der Personalkostenanteil wird ab dem Jahr 2025 von den jeweiligen Ortsgemeinden direkt ab den Landkreis Cochem-Zell geleistet.

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 2026

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	269.387,17	129.878,00	120.705,00	98.107,00	96.468,00	94.970,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	269.387,17	129.878,00	120.705,00	98.107,00	96.468,00	94.970,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.963,90	8.400,00	8.700,00	8.830,00	9.096,00	9.504,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.303,52	68.500,00	51.800,00	31.800,00	31.800,00	31.800,00
E11	Abschreibungen		29.364,00	27.809,00	26.987,00	26.987,00	26.986,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.472,34	8.490,00	8.840,00	8.850,00	8.860,00	8.870,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	213.739,76	114.754,00	97.149,00	76.467,00	76.743,00	77.160,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	55.647,41	15.124,00	23.556,00	21.640,00	19.725,00	17.810,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	25.933,81	15.124,00	23.556,00	21.640,00	19.725,00	17.810,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 25.933,81	- 15.124,00	- 23.556,00	- 21.640,00	- 19.725,00	- 17.810,00
E20	Ordentliches Ergebnis	29.713,60					
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	29.713,60					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	48.384,03	6.077,00				
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.222,00	91.201,00	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.222,00	91.201,00	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	329.858,03	108.000,00				
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	329.858,03	108.000,00				
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 274.636,03	- 16.799,00	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 226.252,00	- 10.722,00	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		68.000,00				
F36	Tilgung von Investitionskrediten	49.433,32	51.201,00	59.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 49.433,32	16.799,00	- 59.708,00	- 58.340,00	- 58.340,00	- 58.340,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)						
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	275.685,32	- 6.077,00	- 15.000,00			
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	226.252,00	10.722,00	- 74.708,00	- 58.340,00	- 58.340,00	- 58.340,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	226.252,00	10.722,00	- 74.708,00	- 58.340,00	- 58.340,00	- 58.340,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

Hauptplan 2026

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2024	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.049,29	- 45.124,00	- 59.708,00	- 58.340,00	- 58.340,00	- 58.340,00

**Gesamtübersicht
Ergebnishaushalt
Gesamthaushalt**

Ergebnishaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

Hauptplan 2026

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	269.387,17	129.878,00	120.705,00	98.107,00	96.468,00	94.970,00
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	269.387,17	129.878,00	120.705,00	98.107,00	96.468,00	94.970,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.963,90	8.400,00	8.700,00	8.830,00	9.096,00	9.504,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.303,52	68.500,00	51.800,00	31.800,00	31.800,00	31.800,00
E11	Abschreibungen		29.364,00	27.809,00	26.987,00	26.987,00	26.986,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.472,34	8.490,00	8.840,00	8.850,00	8.860,00	8.870,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	213.739,76	114.754,00	97.149,00	76.467,00	76.743,00	77.160,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	55.647,41	15.124,00	23.556,00	21.640,00	19.725,00	17.810,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	25.933,81	15.124,00	23.556,00	21.640,00	19.725,00	17.810,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 25.933,81	- 15.124,00	- 23.556,00	- 21.640,00	- 19.725,00	- 17.810,00
E20	Ordentliches Ergebnis	29.713,60					
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	29.713,60					

**Gesamtübersicht
Finanzhaushalt
Gesamthaushalt**

Finanzhaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

Hauptplan 2026

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	269.085,00	366.121,00	92.896,00	71.120,00	69.481,00	67.984,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,85					
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	269.100,85	366.121,00	92.896,00	71.120,00	69.481,00	67.984,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	7.923,36	8.400,00	8.700,00	8.830,00	9.096,00	9.504,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193.363,46	328.030,00	51.800,00	31.800,00	31.800,00	31.800,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	8.472,34	8.490,00	8.840,00	8.850,00	8.860,00	8.870,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	209.759,16	344.920,00	69.340,00	49.480,00	49.756,00	50.174,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	59.341,69	21.201,00	23.556,00	21.640,00	19.725,00	17.810,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen						
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	10.957,66	15.124,00	23.556,00	21.640,00	19.725,00	17.810,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 10.957,66	- 15.124,00	- 23.556,00	- 21.640,00	- 19.725,00	- 17.810,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	48.384,03	6.077,00				
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						

Finanzhaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

Hauptplan 2026

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	48.384,03	6.077,00				
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.222,00	91.201,00	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.222,00	91.201,00	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	329.858,03	108.000,00				
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	329.858,03	108.000,00				
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 274.636,03	- 16.799,00	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 226.252,00	- 10.722,00	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		68.000,00				
F36	Tilgung von Investitionskrediten	49.433,32	51.201,00	59.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 49.433,32	16.799,00	- 59.708,00	- 58.340,00	- 58.340,00	- 58.340,00
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	275.685,32					
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung		6.077,00	15.000,00			
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	275.685,32	- 6.077,00	- 15.000,00			
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	226.252,00	10.722,00	- 74.708,00	- 58.340,00	- 58.340,00	- 58.340,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						

Finanzhaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

Hauptplan 2026

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	<u>226.252,00</u>	<u>10.722,00</u>	<u>- 74.708,00</u>	<u>- 58.340,00</u>	<u>- 58.340,00</u>	<u>- 58.340,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.049,29	- 45.124,00	- 59.708,00	- 58.340,00	- 58.340,00	- 58.340,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	14.557,26	14.557,26	14.557,26	14.557,26	14.557,26	14.557,26
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						



Produkthaushaltsbuch

Zweckverband Kindergarten Lutzerather Höhe

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36500	Tageseinrichtungen für Kinder	2026

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	269.387,17	129.878,00	120.705,00	98.107,00	96.468,00	94.970,00
414431 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Verbandsumlage	269.085,00	106.591,00	98.308,00	76.532,00	74.893,00	73.394,00
** Verbandsumlage u. Zinsumlage						
414900 von Sonstigen	302,17					
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		23.287,00	22.397,00	21.575,00	21.575,00	21.576,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	269.387,17	129.878,00	120.705,00	98.107,00	96.468,00	94.970,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.963,90	8.400,00	8.700,00	8.830,00	9.096,00	9.504,00
502200 Dienstbezüge und dergleichen - Vergütung und dergleichen für Arbeitnehmer	5.787,57	5.900,00	6.000,00	6.090,00	6.273,00	6.555,00
** Personalkosten Hausmeister						
503200 Arbeitnehmer (ZVK, pp.)	443,73	550,00	600,00	609,00	627,00	656,00
504200 Arbeitnehmer	1.618,11	1.800,00	1.950,00	1.979,00	2.039,00	2.130,00
509000 Pauschalierter Lohnsteuer	114,49	150,00	150,00	152,00	157,00	163,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.303,52	68.500,00	51.800,00	31.800,00	31.800,00	31.800,00
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	15.204,38	46.500,00	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
** Beseitigung Putzschäden 25.000 EUR						
523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	17.698,77	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	3.392,49	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
** Unterstellmöglichkeit Außengelände						
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	160.510,00					
** Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten, abrechnung bei der Ortsgemeinde						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	497,88	1.000,00	800,00	800,00	800,00	800,00
** sicherheitsrelevante Prüfungen (Spielplatz, Brandschutz u. a.)						
E11 Abschreibungen		29.364,00	27.809,00	26.987,00	26.987,00	26.986,00
539900 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen		29.364,00	27.809,00	26.987,00	26.987,00	26.986,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	8.472,34	8.490,00	8.840,00	8.850,00	8.860,00	8.870,00
563100 Geschäftsaufwendungen	49,98					

Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
564100 <i>Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - ** Gebäude-/Inhaltsvers. aufgrund des Erweiterungsbaus, Unfallkasse</i>	8.422,36	8.490,00	8.840,00	8.850,00	8.860,00	8.870,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	213.739,76	114.754,00	97.149,00	76.467,00	76.743,00	77.160,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	55.647,41	15.124,00	23.556,00	21.640,00	19.725,00	17.810,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	55.647,41	15.124,00	23.556,00	21.640,00	19.725,00	17.810,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	55.647,41	15.124,00	23.556,00	21.640,00	19.725,00	17.810,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
 **: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

36500 . 414431	<i>vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Verbandsumlage</i>	<i>Verbandsumlage 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 25.000 EUR</i>
36500 . 523800	<i>Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	<i>Unterstellmöglichkeit Außengelände</i>
36500 . 525430	<i>an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten, abrechnung bei der Ortsgemeinde</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. aufgrund des Erweiterungsbaus, Unfallkasse</i>

Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	59.341,69	21.201,00	23.556,00	21.640,00	19.725,00	17.810,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.222,00	91.201,00	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
681430 <i>vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	55.222,00	76.201,00	59.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
681663 <i>Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>		15.000,00	15.000,00			
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.222,00	91.201,00	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	329.858,03	108.000,00				
785900 <i>Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen</i>	329.858,03	108.000,00				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	329.858,03	108.000,00				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 274.636,03	- 16.799,00	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 215.294,34	4.402,00	98.264,00	79.980,00	78.065,00	76.150,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 <i>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</i>						
F39 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</i>						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung</u>						
F43 <u>Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	59.341,69	21.201,00	23.556,00	21.640,00	19.725,00	17.810,00

*: 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 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.708	58.340	58.340	58.340		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	59.708	58.340	58.340	58.340		

11 Dachsanierung						
	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000					

Stellenplan 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Stelle	Einh.	30.06.2025	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)	2026

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	25.933,81	15.124,00	23.556,00	21.640,00	19.725,00	17.810,00
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Zinsausgaben für negative Kontostände	15.133,52	5.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
575100 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - an inländische Kreditinstitute ** Zinsen für Kredit zur Finanzierung der Mehrauszahlung des Erweiterungsbaus	120,41	54,00	13.387,00	12.918,00	12.450,00	11.982,00
575109 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute (Veranschlagung für Folge-Planjahre)		476,00				
575190 an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	10.679,88	9.594,00	9.669,00	8.222,00	6.775,00	5.328,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 25.933,81	- 15.124,00	- 23.556,00	- 21.640,00	- 19.725,00	- 17.810,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 25.933,81	- 15.124,00	- 23.556,00	- 21.640,00	- 19.725,00	- 17.810,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 25.933,81	- 15.124,00	- 23.556,00	- 21.640,00	- 19.725,00	- 17.810,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
 **: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):		
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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.957,66	- 15.124,00	- 23.556,00	- 21.640,00	- 19.725,00	- 17.810,00

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 10.957,66	- 15.124,00	- 23.556,00	- 21.640,00	- 19.725,00	- 17.810,00
F35 Aufnahme von Investitionskrediten		68.000,00				
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)		68.000,00				
F36 Tilgung von Investitionskrediten	49.433,32	51.201,00	59.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	49.433,32	49.501,00	59.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
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)		1.700,00				
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 49.433,32	16.799,00	- 59.708,00	- 58.340,00	- 58.340,00	- 58.340,00
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)						
F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	275.685,32	- 6.077,00	- 15.000,00			
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	226.252,00	10.722,00	- 74.708,00	- 58.340,00	- 58.340,00	- 58.340,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	226.252,00	10.722,00	- 74.708,00	- 58.340,00	- 58.340,00	- 58.340,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 60.390,98	- 66.325,00	- 83.264,00	- 79.980,00	- 78.065,00	- 76.150,00

*: 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 2026

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)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Tageseinrichtungen für Kinder							
: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder							
Maßnahme: 9 Tilgungsumlage der Verbandsmitglieder**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.201,00	59.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00		234.728,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.201,00	59.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00		234.728,00

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

: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder							
Maßnahme: 11 Dachsanierung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00 *	15.000,00					45.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.056.591,47						1.056.591,47
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.026.591,47	15.000,00					- 1.011.591,47

Erläuterungen: 36500-233100-11-3: Kreiszuwendung

Summe Einzahlungen 1 Tageseinrichtungen für Kinder:	81.201,00	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00		330.929,00
Summe Auszahlungen 1 Tageseinrichtungen für Kinder:	1.056.591,47						1.056.591,47
Saldo Gesamt 1 Tageseinrichtungen für Kinder:	- 975.390,47	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00		- 725.662,47

Summe Einzahlungen Gesamt:	81.201,00	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00		330.929,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	1.056.591,47						1.056.591,47
Saldo Gesamt:	- 975.390,47	74.708,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00		- 725.662,47

* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

** Wiederkehrende Maßnahme

Stellenplan

Stellenplan nach Teilhaushalt und Produkt 2026 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 2025	Stelle 2026	Stelle 2027	Stelle 2028	Stelle 2029

1 Tageseinrichtungen für Kinder

36500 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 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	Umlage- grundlage	2026	Umlage- grundlage	2026	2026
Filz	90.410	822,00 €	0	0	- €	822,00 €	90.410	- €	90.410	2.084,00 €	2.084,00 €
Gillenbeuren	279.190	2.539,00 €	0	0	- €	2.539,00 €	279.190	- €	279.190	6.437,00 €	6.437,00 €
Lutzerath (1,2 Anteile bei Kinderzahl)	1.776.397	16.159,00 €	57	68,4	81.634,00 €	97.793,00 €	1.776.397	- €	1.776.397	40.955,00 €	40.955,00 €
Schmitt	149.749	1.362,00 €	3	3	3.580,00 €	4.942,00 €	149.749	- €	149.749	3.452,00 €	3.452,00 €
Wagenhausen	70.072	637,00 €	4	4	4.774,00 €	5.411,00 €	70.072	- €	70.072	1.616,00 €	1.616,00 €
Wollmerath	223.985	2.037,00 €	6	6	7.161,00 €	9.198,00 €	223.985	- €	223.985	5.164,00 €	5.164,00 €
	2.589.803	23.556,00 €	70	81,4	97.149,00 €	120.705,00 €	2.589.803	- €	2.589.803	59.708,00 €	59.708,00 €

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 § 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
Verbandsumlage		180.413,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	23.556,00 €
	* Betriebskosten	97.149,00 €
	Umlage Erg.HH.:	120.705,00 €
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	59.708,00 €
	Umlage Fin.HH.:	59.708,00 €

= 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. = 2.216,00 €

**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		Umlage- grundlage	2027	Umlage- grundlage	2027	2027	
Filz	90.224	764,00 €	0	0	- €	764,00 €	90.224	- €	90.224	2.060,00 €	2.060,00 €		
Gillenbeuren	274.376	2.323,00 €	4	4	3.921,00 €	6.244,00 €	274.376	- €	274.376	6.264,00 €	6.264,00 €		
Lutzerath (1,2 Anteile bei Kinderzahl)	1.765.137	14.947,00 €	50	60	58.822,00 €	73.769,00 €	1.765.137	- €	1.765.137	40.295,00 €	40.295,00 €		
Schmitt	136.424	1.155,00 €	4	4	3.921,00 €	5.076,00 €	136.424	- €	136.424	3.114,00 €	3.114,00 €		
Wagenhausen	70.496	597,00 €	4	4	3.921,00 €	4.518,00 €	70.496	- €	70.496	1.609,00 €	1.609,00 €		
Wollmerath	218.934	1.854,00 €	6	6	5.882,00 €	7.736,00 €	218.934	- €	218.934	4.998,00 €	4.998,00 €		
	2.555.591	21.640,00 €	68	78	76.467,00 €	98.107,00 €	2.555.591	- €	2.555.591	58.340,00 €	58.340,00 €		

Die Abrechnung 2026 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
Verbandsumlage		156.447,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	21.640,00 €
	* Betriebskosten	76.467,00 €
		98.107,00 €
	* Investitionen	58.340,00 €
	* Tilgung	58.340,00 €
	Umlage Fin.HH.:	58.340,00 €

= 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. = 2.006,00 €

**Aufteilung der voraussichtlichen Kosten gem. § 9 der Verbandsordnung
für den Kindergarten Lutzerath für das Jahr 2028**

Verbandsangehörige Gemeinde	Umlage- grundlage	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		Umlage Erg.HH		c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		Umlage Fin.HH	
		2028		Zahl der Kinder 01.10.2027	Anteile Betriebskosten	2028		2028		2028		2028	
Filz	90.224	696,00 €	0	0	- €	696,00 €	90.224	- €	90.224	2.060,00 €	2.060,00 €		
Gillenbeuren	274.376	2.118,00 €	4	4	3.936,00 €	6.054,00 €	274.376	- €	274.376	6.264,00 €	6.264,00 €		
Lutzerath (1,2 Anteile bei Kinderzahl)	1.765.137	13.624,00 €	50	60	59.032,00 €	72.656,00 €	1.765.137	- €	1.765.137	40.295,00 €	40.295,00 €		
Schmitt	136.424	1.053,00 €	4	4	3.936,00 €	4.989,00 €	136.424	- €	136.424	3.114,00 €	3.114,00 €		
Wagenhausen	70.496	544,00 €	4	4	3.936,00 €	4.480,00 €	70.496	- €	70.496	1.609,00 €	1.609,00 €		
Wollmerath	218.934	1.690,00 €	6	6	5.903,00 €	7.593,00 €	218.934	- €	218.934	4.998,00 €	4.998,00 €		
	2.555.591	19.725,00 €	68	78	76.743,00 €	96.468,00 €	2.555.591	- €	2.555.591	58.340,00 €	58.340,00 €		

Die Abrechnung 2027 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.

		2028
Verbandsumlage		154.808,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	19.725,00 €
	* Betriebskosten	76.743,00 €
	Umlage Erg.HH.:	96.468,00 €
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	58.340,00 €
	Umlage Fin.HH.:	58.340,00 €

= 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. = 1.985,00 €

**Aufteilung der voraussichtlichen Kosten gem. § 9 der Verbandsordnung
für den Kindergarten Lutzerath für das Jahr 2029**

Verbandsangehörige Gemeinde	Umlage- grundlage	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		Umlage Erg.HH		c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		Umlage Fin.HH	
		2029		Zahl der Kinder 01.10.2028	Anteile Betriebskosten	2029		2029		2029		2029	
Filz	90.224	629,00 €	0	0	- €	629,00 €	90.224	- €	90.224	2.060,00 €	2.060,00 €		
Gillenbeuren	274.376	1.912,00 €	4	4	3.957,00 €	5.869,00 €	274.376	- €	274.376	6.264,00 €	6.264,00 €		
Lutzerath (1,2 Anteile bei Kinderzahl)	1.765.137	12.301,00 €	50	60	59.354,00 €	71.655,00 €	1.765.137	- €	1.765.137	40.295,00 €	40.295,00 €		
Schmitt	136.424	951,00 €	4	4	3.957,00 €	4.908,00 €	136.424	- €	136.424	3.114,00 €	3.114,00 €		
Wagenhausen	70.496	491,00 €	4	4	3.957,00 €	4.448,00 €	70.496	- €	70.496	1.609,00 €	1.609,00 €		
Wollmerath	218.934	1.526,00 €	6	6	5.935,00 €	7.461,00 €	218.934	- €	218.934	4.998,00 €	4.998,00 €		
	2.555.591	17.810,00 €	68	78	77.160,00 €	94.970,00 €	2.555.591	- €	2.555.591	58.340,00 €	58.340,00 €		

Die Abrechnung 2029 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.

		2029
Verbandsumlage		153.310,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	17.810,00 €
	* Betriebskosten	77.160,00 €
	Umlage Erg.HH.:	94.970,00 €
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	58.340,00 €
	Umlage Fin.HH.:	58.340,00 €

= 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. = 1.966,00 €

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt) Hauptplan 2026

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2024	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	48.384,00	6.077,00				
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	49.433,00	51.201,00	59.707,00	58.340,00	58.340,00	58.340,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	14.557,00	14.557,00	14.557,00	14.557,00	14.557,00	14.557,00
4	Zwischensumme	- 15.606,00	- 59.681,00	- 74.264,00	- 72.897,00	- 72.897,00	- 72.897,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
6	freie Finanzspitze	- 15.606,00	- 59.681,00	- 74.264,00	- 72.897,00	- 72.897,00	- 72.897,00

Endfällige Kredite
Jahr 2026:
Jahr 2027:
Jahr 2028:
Jahr 2029:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2026:	391.307,00
Jahr 2027:	391.307,00
Jahr 2028:	391.307,00
Jahr 2029:	391.307,00

**Schuldenübersicht
des
Kindergartenzweckverbandes Lutzerath**

Schuldenübersicht 2026

16.03.2026

10:42:57

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		
Bestandsdarlehen											
141218079 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank MEHR eG (Bürger-Nr 70173)	14.04.2025 30.03.2035	430.700,00	430.700,00	419.840,00	3,1882	13.385,45	3,4489	14.480,00	27.865,45	405.360,00
Zinsen: 1. Laufzeit ab 14.04.2025: 3.2300 %											
41218079 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank MEHR eG (Bürger-Nr 70173)	26.02.2016 30.01.2026	55.000,00	55.000,00	1.366,77	0,0995	1,36	100,0000	1.366,77	1.368,13	0,00
Zinsen: 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	71.919,00	3,3127	2.382,49	16,4685	11.844,00	14.226,49	60.075,00
Zinsen: 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	177.695,00	2,9886	5.310,53	13,7967	24.516,00	29.826,53	153.179,00
Zinsen: 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 15.11.2034	150.000,00	150.000,00	67.500,00	2,9278	1.976,24	11,1111	7.500,00	9.476,24	60.000,00
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.12.2014: 0.7000 %; 2. Laufzeit ab 16.02.2025: 3.1000 %											
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	1.314.200,00	1.314.200,00	738.320,77		23.056,07		59.706,77	82.762,84	678.614,00
Gesamtsumme in EUR			1.314.200,00	1.314.200,00	738.320,77		23.056,07		59.706,77	82.762,84	678.614,00
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	1.314.200,00	1.314.200,00	738.320,77		23.056,07		59.706,77	82.762,84	678.614,00
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) ¹			
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € ²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2023	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	0,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)	/	0,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	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 liegt noch nicht vor, ist derzeit in Bearbeitung

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

**Übersicht
über Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung
Hauptplan 2026**

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	planmäßige Tilgung (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F45 GemHVO)	= Betrag (F23 - F36 - F45)
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	- 12.117,00	49.237,00		- 61.354,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	- 8.908,00	49.302,00		- 58.210,00
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	32.037,00	49.367,00		- 17.330,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	48.385,00	49.434,00	14.558,00	- 15.607,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	6.077,00	51.201,00	14.558,00	- 59.682,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026		59.708,00	14.558,00	- 74.266,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		65.474,00	308.249,00	43.674,00	- 286.449,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027		58.340,00	14.558,00	- 72.898,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028		58.340,00	14.558,00	- 72.898,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029		58.340,00	14.558,00	- 72.898,00
11	Summe		65.474,00	483.269,00	87.348,00	- 505.143,00

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	2023	0,00
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2024	0,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	0,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	0,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	0,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	0,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	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.

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

Tilgungsplan

Hauptplan 2026

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 29
(zu § 105 Abs. 4 GemO)

Stand Liquiditätskredite zum 31.12.2023 (A):		436.718							
endgültiges Entschuldungsvolumen PEK-RP (B):		0							
Saldo (A-B)		436.718							
Ifd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag	freiwillige Tilgung	Saldo	Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes	Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrags sowie der freiwilligen Tilgung	Saldo	
						in €			
Spalte:		1	2	3	4	5	6	7	
1	2024	14.557	14.557	0	0	422.160	422.160	0	
2	2025	14.557	14.557	0	0	407.603	407.603	0	
3	2026	14.557	14.557	0	0	393.046	393.046	0	
4	2027	14.557	14.557	0	0	378.489	378.489	0	
5	2028	14.557	14.557	0	0	363.931	363.931	0	
6	2029	14.557	14.557	0	0	349.374	349.374	0	
7	2030	14.557	14.557	0	0	334.817	334.817	0	
8	2031	14.557	14.557	0	0	320.260	320.260	0	
9	2032	14.557	14.557	0	0	305.702	305.702	0	
10	2033	14.557	14.557	0	0	291.145	291.145	0	
11	2034	14.557	14.557	0	0	276.588	276.588	0	
12	2035	14.557	14.557	0	0	262.031	262.031	0	
13	2036	14.557	14.557	0	0	247.473	247.473	0	
14	2037	14.557	14.557	0	0	232.916	232.916	0	
15	2038	14.557	14.557	0	0	218.359	218.359	0	
16	2039	14.557	14.557	0	0	203.802	203.802	0	
17	2040	14.557	14.557	0	0	189.244	189.244	0	
18	2041	14.557	14.557	0	0	174.687	174.687	0	
19	2042	14.557	14.557	0	0	160.130	160.130	0	
20	2043	14.557	14.557	0	0	145.573	145.573	0	
21	2044	14.557	14.557	0	0	131.015	131.015	0	
22	2045	14.557	14.557	0	0	116.458	116.458	0	
23	2046	14.557	14.557	0	0	101.901	101.901	0	
24	2047	14.557	14.557	0	0	87.343	87.343	0	
25	2048	14.557	14.557	0	0	72.786	72.786	0	
26	2049	14.557	14.557	0	0	58.229	58.229	0	
27	2050	14.557	14.557	0	0	43.672	43.672	0	
28	2051	14.557	14.557	0	0	29.114	29.114	0	
29	2052	14.557	14.557	0	0	14.557	14.557	0	
30	2053	14.557	14.557	0	0	- 0	- 0	0	

**Ermittlung
Höchstbetrag
Liquiditätskredit**

Ermittlung Höchstbetrag der Liquiditätskredite

Hauptplan 2026

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 31
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020 - 2024
3	Arbeitstag mit der höchsten Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse	Dienstag, 16.07.2024
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr. 3	732.722,68
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	92.896,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	4.644,80
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	0,00
8	Abweichung in Euro	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	737.367
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	0

Bilanz

2022

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	1.656.124,59	1.638.305,72	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	1.111.272,38	1.142.754,86
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	1.656.124,59	1.638.305,72	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.111.272,38	1.142.754,86
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.043.091,33	1.063.494,89
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	79.259,97
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.543.744,34	1.518.277,55	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	96.221,05	96.435,70	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.158,20	23.591,47	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	607.938,60	599.308,75
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

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
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	516.082,95	466.781,60
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	516.082,95	466.781,60
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	63.086,39	103.757,89	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	2.562,49	- 883,39
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	165,75	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	63.086,39	103.757,89	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	89.127,41	133.410,54
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	61.603,50	102.202,43	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.310,95	1.063,11	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	492,35				
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	1.719.210,98	1.742.063,61		Summe Passiv	1.719.210,98	1.742.063,61