

Doppischer Haushalt 2026

***Kindertagesstätten-
Zweckverband
Gevenich-Weiler***

***Haushaltssatzung mit Haushaltsplan
2026***

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	41
8	Aufteilung der voraus. Kosten gem. § 12 der Verbandsordnung	45
9	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	55
10	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	59
11	Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Fehlbeträge	63
12	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	67
13	Ermittlung des Höchstbetrages der Liquiditätskredite	71

Haushaltssatzung

Öffentliche Bekanntmachung
Haushaltssatzung des Kindertagesstätten-Zweckverbandes Gevenich-Weiler
für das Jahr 2026 vom 09.07.2026

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 Kindertagesstätten-Zweckverbandes Gevenich-Weiler folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach „Genehmigung“ vom 30.06.2026 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	17.387 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	17.387 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	709 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	85.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-84.291 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹ auf	84.291 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 Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 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 § 9 der Zweckverbandsordnung unter Berücksichtigung der Einwohner- und Kinderzahl des jeweiligen Jahres auf die verbandsangehörigen Gemeinden umgelegt. Dabei wird die Einwohnerzahl mit 75 % und die Kinderzahl mit 25 % gewichtet.

Investitionskosten und Investitionskredite (Zins- und Tilgungsdienst) für die Baumaßnahme (Umbau und Erweiterung- bzw. Neubau der Kindertagesstätte) werden nach dem Durchschnitt der Einwohner- und Kinderzahl der vergangenen fünf Jahre, vor Beginn der Planung, umgelegt. Dabei wird die Einwohnerzahl mit 75 % und die Kinderzahl mit 25 % gewichtet.

(2) Die nicht gedeckten Personal- und Betriebskosten, werden unter Berücksichtigung der Einwohner- und Kinderzahl des jeweiligen Jahres auf die Einwohnerzahl mit 25 % und die Kinderzahl mit 75 % gewichtet.

Als tatsächlicher Besuchszeitraum 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 Gevenich-Weiler erfolgt die Verrechnung der Personal-, Betriebs- und Sachkosten entsprechend dieser Vereinbarung.

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals 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 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

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

§ 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.

Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler
Ulmen, den 09.07.2026
Die Verbandsvorsteherin
gez. Hendges-Steffens, Bürgermeisterin

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 und 3 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

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.

Wir erteilen gemäß § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) i.V.m. den §§ 95 Abs. 4 Nr. 2 und 103 Abs. 2 Gemeindeordnung (GemO) die Genehmigung zur Festsetzung des Gesamtbetrages der verzinsten Investitionskredite auf 85.000 €.

Kreditfinanzierte Verpflichtungsermächtigungen solle nicht eingegangen und Kredite zur Liquiditätssicherung nicht aufgenommen werden. Genehmigungen nach § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 KomZG i.V.m. den §§ 95 Abs. 4 Nrn. 1 und 3, 102 und 105 Abs. 3 GemO entfallen daher.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, den 20.07.2026 bis einschließlich Mittwoch, dem 29.07.2026 während der Dienststunden im Rathaus, Zimmer 105 öffentlich aus. Er kann nach vorheriger telefonischer Terminvereinbarung (Hr. Thomas 02676/409-104 oder Fr. Usinger Tel. 02676/409-155) zu folgenden Zeiten eingesehen werden:

Montag-Donnerstag:	07.30 Uhr – 12:30 Uhr
und	14:00 Uhr – 15:00 Uhr
Freitag:	08:30 Uhr – 13:00 Uhr

Ulmen, den 09.07.2026
gez. Hendges-Steffens, Bürgermeisterin

Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes Gevenich-Weiler für das Haushaltsjahr 2026

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 2024
2. Ablauf des Haushaltsjahres 2025
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 2024

Der Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler wurde erst zum 01.01.2026 errichtet.

2. Ablauf des Haushaltsjahres 2025

Der Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler wurde erst zum 01.01.2026 errichtet.

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	17.387 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	17.387 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	709 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	85.000 Euro

der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-84.291 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹ auf	84.291 Euro

¹ Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

ENTWICKLUNG DER JAHRESERGEBNISSE



ENTWICKLUNG DER FINANZMITTELÜBERSCHÜSSE/-FEHLBETRÄGE



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 mit einem Höchstbetrag von 0,00 EUR für das Jahr 2026 festgesetzt.

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

Der Betrag über 0 EUR wurde nach den Berechnungen des Muster 31 festgesetzt. Grundlage sind die Jahre 2020-2024. Da der Kindergartenzweckverband erst zum 01.01.2026 errichtet wurde, können keine Vorjahre berücksichtigt werden. Vom Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (17.387 EUR) werden 5 % (869,35 EUR) zu Grunde gelegt. Dies ergibt die rechnerische Summe von 869,35 EUR, abgerundet auf 0 EUR.

6. Diagramm zur Gesamtverschuldung/-vermögen



7. Entwicklung des Eigenkapitals

Da es sich bei dem Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler um einen umlagefinanzierten Zweckverband handelt, entfällt eine Eigenkapitalausweisung im Sinne von § 47 GemHVO.

8. Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

- entfällt -

9. Personalkosten

Die Personalkosten werden nach neuem Abrechnungssystem von den Ortsgemeinden Gevenich und Weiler direkt mit dem Landkreis abgerechnet. Im Stellenplan sind keine Stellen ausgewiesen, da die Erzieherinnen bei der Verbandsgemeinde Ulmen angestellt sind.

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

a) Betriebskostenumlage (veranschlagt im Ergebnishaushalt)

Gemäß der Zweckverbandssatzung beteiligen sich die Ortsgemeinden Gevenich und Weiler an den Betriebskosten (Unterhaltung der Gebäude und Anlagen, pp.) anteilmäßig nach dem tatsächlichen Besuchszeitraum der Kinder und der Einwohnerzahl auf die Wohnsitzgemeinde.

b) Zinsumlage (veranschlagt im Ergebnishaushalt)

Die Zinsen werden entsprechend § 12 Abs. 1 der Verbandsordnung durch die beteiligten Ortsgemeinden übernommen.

c) Tilgungsumlage (veranschlagt im Finanzhaushalt)

Die Tilgungsleistungen werden entsprechend § 12 Abs. 1 der Verbandsordnung durch die beteiligten Ortsgemeinden übernommen.

d) Investitionskostenumlage (veranschlagt im Finanzhaushalt)

Die Investitionskosten werden entsprechend § 12 Abs. 1 der Verbandsordnung durch die beteiligten Ortsgemeinden übernommen.

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler

Hauptplan 2026

983 Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			17.305,00	18.838,00	16.950,00	16.251,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			82,00	844,00	2.626,00	3.221,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			17.387,00	19.682,00	19.576,00	19.472,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			16.300,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			300,00	300,00	300,00	300,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			16.600,00	16.600,00	16.600,00	16.600,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			787,00	3.082,00	2.976,00	2.872,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			787,00	3.082,00	2.976,00	2.872,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			- 787,00	- 3.082,00	- 2.976,00	- 2.872,00
E20	Ordentliches Ergebnis						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			709,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			709,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			85.000,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			85.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 84.291,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			- 84.291,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			85.000,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten			709,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			84.291,00	- 2.836,00	- 2.836,00	- 2.836,00
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			84.291,00	- 2.836,00	- 2.836,00	- 2.836,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag			84.291,00	- 2.836,00	- 2.836,00	- 2.836,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler

Hauptplan 2026

983 Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)			- 709,00	- 2.836,00	- 2.836,00	- 2.836,00

Gesamtübersicht Ergebnishaushalt Gesamthaushalt

Ergebnishaushalt Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler

Hauptplan 2026

983 Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			17.305,00	18.838,00	16.950,00	16.251,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			82,00	844,00	2.626,00	3.221,00
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			17.387,00	19.682,00	19.576,00	19.472,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			16.300,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			300,00	300,00	300,00	300,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			16.600,00	16.600,00	16.600,00	16.600,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			787,00	3.082,00	2.976,00	2.872,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			787,00	3.082,00	2.976,00	2.872,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			- 787,00	- 3.082,00	- 2.976,00	- 2.872,00
E20	Ordentliches Ergebnis						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>						

Gesamtübersicht
Finanzhaushalt
Gesamthaushalt

Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler

Hauptplan 2026

983 Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler

lfd. 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
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			709,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			709,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			85.000,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			85.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 84.291,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00
<u>F34</u>	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>			<u>- 84.291,00</u>	<u>2.836,00</u>	<u>2.836,00</u>	<u>2.836,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			85.000,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten			709,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			84.291,00	- 2.836,00	- 2.836,00	- 2.836,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)						
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
<u>F40</u>	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>			<u>84.291,00</u>	<u>- 2.836,00</u>	<u>- 2.836,00</u>	<u>- 2.836,00</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42</u>	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>			<u>84.291,00</u>	<u>- 2.836,00</u>	<u>- 2.836,00</u>	<u>- 2.836,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)			- 709,00	- 2.836,00	- 2.836,00	- 2.836,00



Produkthaushaltsbuch

Zweckverband Kindergarten

Gevenich-Weiler



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		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			17.305,00	18.838,00	16.950,00	16.251,00
414431 vom öffentlichen Bereich - von			17.305,00	18.838,00	16.950,00	16.251,00
Gemeinden und Gemeindeverbänden -						
Verbandsumlage						
414900 von Sonstigen						
415100 Erträge aus der Auflösung von						
Sonderposten aus Zuwendungen						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		82,00	844,00	2.626,00	3.221,00	
442430 vom öffentlichen Bereich - von		82,00	844,00	2.626,00	3.221,00	
Gemeinden und Gemeindeverbänden						
** Kostenerstattung von der						
Verbandsgemeinde (Überschuss PK und						
SK.-Zuschuss						
E8 Summe der laufenden Erträge aus			17.387,00	19.682,00	19.576,00	19.472,00
Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			16.300,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und			4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
Bewirtschaftung - Aufwendungen für						
Unterhaltungen der Grundstücke,						
Außenanlagen, Gebäude und						
Gebäudeeinrichtungen, Straßen, Wege,						
Plätze und Verkehrslenkungsanlagen						
523200 Aufwendungen für Unterhaltung und		11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
Bewirtschaftung - Aufwendungen für die						
Bewirtschaftung der Grundstücke und						
baulichen Anlagen, Straßen, Wege,						
Plätze und Verkehrslenkungsanlagen						
523800 Aufwendungen für Unterhaltung und		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bewirtschaftung - Geräte,						
Ausstattungs-, Ausrüstungs- und						
sonstige Gebrauchsgegenstände						
525430 an den öffentlichen Bereich - an						
Gemeinden und Gemeindeverbände						
529200 sonstige Aufwendungen für						
Dienstleistungen						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			300,00	300,00	300,00	300,00
563100 Geschäftsaufwendungen						
564100 Aufwendungen für Beiträge,		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Versicherungen und Sonstiges -						
Versicherungsbeiträge -						
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden,						
Berufsvertretungen und Vereinen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus			16.600,00	16.600,00	16.600,00	16.600,00
Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			787,00	3.082,00	2.976,00	2.872,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge						
und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			787,00	3.082,00	2.976,00	2.872,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /			787,00	3.082,00	2.976,00	2.872,00
Jahresfehlbetrag)						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen			787,00	3.082,00	2.976,00	2.872,00
Ein- und Auszahlungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 681430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Tilgungsumlage			709,00 709,00	2.836,00 2.836,00	2.836,00 2.836,00	2.836,00 2.836,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			709,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen 785200 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Planung Leistungsphase 1-4, Anlaufbetrag			85.000,00 85.000,00			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			85.000,00			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 84.291,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			- 83.504,00	5.918,00	5.812,00	5.708,00
F35 Aufnahme von Investitionskrediten 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)			85.000,00 85.000,00			
F36 Tilgung von Investitionskrediten 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)			709,00 709,00	2.836,00 2.836,00	2.836,00 2.836,00	2.836,00 2.836,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			84.291,00	- 2.836,00	- 2.836,00	- 2.836,00
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			84.291,00	- 2.836,00	- 2.836,00	- 2.836,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag			84.291,00	- 2.836,00	- 2.836,00	- 2.836,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)			78,00	246,00	140,00	36,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

36500 . 442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Kostenerstattung von der Verbandsgemeinde (Überschuss PK und SK.-Zuschuss)
36500 . 681430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Tilgungsumlage
36500 . 785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Planung Leistungsphase 1-4, Anlaufbetrag

Maßnahmen 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

1 Baumaßnahme Kindergarten						
	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	709	2.836	2.836	2.836		

Maßnahmen 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:					
1 Baumaßnahme Kindergarten					
	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	85.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 84.291	2.836	2.836	2.836	

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		

Ergebnis- und 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
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			787,00	3.082,00	2.976,00	2.872,00
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände						
575100 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - an inländische Kreditinstitute						
575109 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute (Veranschlagung für Folge-Planjahre)			787,00	3.082,00	2.976,00	2.872,00
575190 an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			- 787,00	- 3.082,00	- 2.976,00	- 2.872,00
E20 Ordentliches Ergebnis			- 787,00	- 3.082,00	- 2.976,00	- 2.872,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			- 787,00	- 3.082,00	- 2.976,00	- 2.872,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 787,00	- 3.082,00	- 2.976,00	- 2.872,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			- 787,00	- 3.082,00	- 2.976,00	- 2.872,00
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)			- 787,00	- 3.082,00	- 2.976,00	- 2.872,00

Ergebnis- und 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
-------------	--------------------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
 **: Buchungsstelle - Bemerkung

Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

983 Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Tageseinrichtungen für Kinder							
: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder							
Maßnahme: 1 Baumaßnahme Kindergarten							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		709,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00		9.217,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		85.000,00					85.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 84.291,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00		- 75.783,00

Erläuterungen: 36500-096000-1-1: Planung Leistungsphase 1-4, Anlaufbetrag
36500-233100-1-1: Tilgungsumlage

Summe Einzahlungen 1 Tageseinrichtungen für Kinder:		709,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00		9.217,00
Summe Auszahlungen 1 Tageseinrichtungen für Kinder:		85.000,00					85.000,00
Saldo Gesamt 1 Tageseinrichtungen für Kinder:		- 84.291,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00		- 75.783,00

Summe Einzahlungen Gesamt:		709,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00		9.217,00
Summe Auszahlungen Gesamt:		85.000,00					85.000,00
Saldo Gesamt:		- 84.291,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00		- 75.783,00

Aufteilung der voraussichtlichen Kosten

**Aufteilung der voraussichtlichen Kosten gem. § 12 der Verbandsordnung
für den Kindergarten Gevenich-Weiler für das Jahr 2026**

Verbandsangehörige Gemeinde	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		<u>Umlage Erg.HH</u>	c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		<u>Umlage Fin.HH</u>
	Anteil %	2026	Zahl der Kinder 01.10.2025	2026		Anteil %	2026	Anteil %	2026	
Gevenich	70,08	551,53 €	215	11.575,81 €	12.127,34 €	72,7	- €	72,7	515,44 €	515,44 €
Weiler	29,92	235,47 €	105	4.942,19 €	5.177,66 €	27,3	- €	27,3	193,56 €	193,56 €
	100	787,00 €	320	16.518,00 €	17.305,00 €	100	- €	100	709,00 €	709,00 €

Die Abrechnung 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

(Zinsen u. Betriebskostenumlage = Ergebnishaushalt; Tilgung u. Investitionen = Finanzhaushalt)
Die Investitionskosten werden ebenfalls nach dem v. g. Schlüssel verteilt.

				2026
Verbandsumlage				18.014,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen		787,00 €	
	* Betriebskosten		16.518,00 €	
		Umlage Erg.HH.:		17.305,00 €
	* Investitionen		- €	
	* Tilgung		709,00 €	
		Umlage Fin.HH.:		709,00 €

= 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 Gevenich-Weiler 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	
Gevenich	70,08	2.159,87 €	215	11.041,80 €	13.201,67 €	72,7	- €	72,7	2.061,77 €	2.061,77 €
Weiler	29,92	922,13 €	105	4.714,20 €	5.636,33 €	27,3	- €	27,3	774,23 €	774,23 €
	100	3.082,00 €	320	15.756,00 €	18.838,00 €	100	- €	100	2.836,00 €	2.836,00 €

Die Abrechnung 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

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

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

				2027
Verbandsumlage				21.674,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen		3.082,00 €	
	* Betriebskosten		15.756,00 €	
		Umlage Erg.HH.:		18.838,00 €
	* Investitionen		- €	
	* Tilgung		2.836,00 €	
		Umlage Fin.HH.:		2.836,00 €

= 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 Gevenich-Weiler 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	
Gevenich	70,08	2.085,58 €	215	9.792,98 €	11.878,56 €	72,7	- €	72,7	2.061,77 €	2.061,77 €
Weiler	29,92	890,42 €	105	4.181,02 €	5.071,44 €	27,3	- €	27,3	774,23 €	774,23 €
	100	2.976,00 €	320	13.974,00 €	16.950,00 €	100	- €	100	2.836,00 €	2.836,00 €

Die Abrechnung 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

(Zinsen u. Betriebskostenumlage = Ergebnishaushalt; Tilgung u. Investitionen = Finanzhaushalt)
Die Investitionskosten werden ebenfalls nach dem v. g. Schlüssel verteilt.

				2028
Verbandsumlage				19.786,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen		2.976,00 €	
	* Betriebskosten		13.974,00 €	
		Umlage Erg.HH.:		16.950,00 €
	* Investitionen		- €	
	* Tilgung		2.836,00 €	
		Umlage Fin.HH.:		2.836,00 €

= 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 Gevenich-Weiler für das Jahr 2029**

Verbandsangehörige Gemeinde	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		<u>Umlage Erg.HH</u> 2029	c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		<u>Umlage Fin.HH</u> 2029
	Anteil %	2029	Zahl der Kinder 01.10.2028	2029		Anteil %	2029	Anteil %	2029	
Gevenich	70,08	2.012,70 €	215	9.376,00 €	11.388,70 €	72,7	- €	72,7	2.061,77 €	2.061,77 €
Weiler	29,92	859,30 €	105	4.003,00 €	4.862,30 €	27,3	- €	27,3	774,23 €	774,23 €
	100	2.872,00 €	320	13.379,00 €	16.251,00 €	100	- €	100	2.836,00 €	2.836,00 €

Die Abrechnung 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

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

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

				2029
Verbandsumlage				19.087,00 €
davon vorraussichtlich:	* Zinsen		2.872,00 €	
	* Betriebskosten		13.379,00 €	
		Umlage Erg.HH.:		16.251,00 €
	* Investitionen		- €	
	* Tilgung		2.836,00 €	
		Umlage Fin.HH.:		2.836,00 €

= 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 2026

983 Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)						
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme						
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			709,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00
6	freie Finanzspitze			- 709,00	- 2.836,00	- 2.836,00	- 2.836,00

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

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2026:
Jahr 2027:
Jahr 2028:
Jahr 2029:

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

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

Hauptplan 2026

983 Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler

lfd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in €
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 (lfd. 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

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge

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

983 Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler

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				
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022				
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023				
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024				
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025				
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026		709,00		- 709,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)			709,00		- 709,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027		2.836,00		- 2.836,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028		2.836,00		- 2.836,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029		2.836,00		- 2.836,00
11	Summe			9.217,00		- 9.217,00

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Hauptplan 2026

983 Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
0	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	0,00	
1	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	0,00	
2	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	0,00	
3	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	0,00	
4	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	0,00	

Die Beträge sind auf ganze Euro gerundet!

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredit

Ermittlung Höchstbetrag der Liquiditätskredite

Hauptplan 2026

983 Kindergartenzweckverband Gevenich-Weiler

lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020 - 2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten	0
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	0,00
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	17.387,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	869,35
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	
8	Abweichung in Euro	0
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	0
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	