Doppischer Haushalt 2025

Kindergartenzweckverband Kliding

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2025

Inhaltsverzeichnis

		Seite
1	Haushaltssatzung	5
2	Vorbericht	11
3	Ergebnis- und Finanzhaushalt	23
4	Gesamtübersicht Ergebnishaushalt	27
5	Gesamtübersicht Finanzhaushalt	31
6	Produkthaushaltsbuch	35
7	Investitionsübersicht	43
8	Stellenplan	49
9	Aufteilung der voraus. Kosten gem. § 12 der Verbandsordnung	53
10	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	63
11	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	67
12	Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Fehlbeträge	71
13	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	75
14	Ermittlung des Höchstbetrages der Liquiditätskredite	79
15	Bilanz 2022	83

Haushaltssatzung

Öffentliche Bekanntmachung
Haushaltssatzung des Kindergartenzweckverbandes Kliding
für das Jahr 2025 vom 11.03.2025

Die Verbandsversammlung hat auf Grund der §§ 7 und 10 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) in der derzeit gültigen Fassung und des § 9 der Verbandsordnung des Kindergartenzweckverbandes Kliding folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach „Genehmigung“ vom 20.02.2025 durch die Kreisverwaltung Cochem-Zell als Aufsichtsbehörde hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

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

2. im Finanzhaushalt

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

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite auf	0 Euro
verzinste 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 44.968 EUR.

§ 5 Umlage

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

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

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

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

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

Für die Veranschlagung dieser Umlage wird die Kinderzahl zum 01.10. des Vorjahres herangezogen. Die Fälligkeit dieser Umlage wird auf den 01.07. des Haushaltsjahres festgesetzt und nach Ablauf des Haushaltsjahres abgerechnet.
Aufgrund des Vertrages über die Betriebsträgerschaft zwischen der Verbandsgemeinde Ulmen und dem Kindergartenzweckverband Kliding erfolgt die Verrechnung der Personal-, Betriebs- und Sachkosten entsprechend dieser Vereinbarung.

§ 6 Eigenkapital

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

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

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

§ 9 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beamtinnen und Beamte wird in 0 Fällen zugelassen.
Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in 0 Fällen zugelassen.[2]

§ 10 Leistungszahlungen[3]

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

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

§ 11 Deckungsvermerke

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

1. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 2 GemHVO).

2. Alle Aufwandskonten (mit Ausnahme der Abschreibungskonten) innerhalb eines Teilergebnishaushaltes werden gem. § 16 Abs. 1 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Gleichzeitig sind auch die entsprechenden Ansätze der Auszahlungskonten innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes gem. § 16 Abs. 1 GemHVO gegenseitig deckungsfähig.

3. Gem. § 16 Abs. 2 GemHVO werden alle Abschreibungskonten im Ergebnishaushalt für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

4. Mehrerträge (mit Ausnahme der Ertragskonten aus der Auflösung von Sonderposten bzw. Rückstellungen) bzw. Mehreinzahlungen innerhalb eines Teilhaushaltes dienen der Deckung von Mehraufwendungen (mit Ausnahme der Abschreibungskonten) bzw. von Mehrauszahlungen innerhalb desselben Teilhaushaltes.

5. In den Teilfinanzhaushalten werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO die Auszahlungsansätze aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

---

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

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

Kindergartenzweckverband Kliding
Ulmen, den 11.03.2025
Der Verbandsvorsteher
gez. Steimers, Bürgermeister

Hinweis:
Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2, 3 und 4 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:
Wir erteilen gemäß § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) i.V.m. §§ 95 Abs. 4 Nr. 2 i.Vm. 103 Abs. 2 Gemeindeordnung (GemO) die Genehmigung zur Festsetzung des Gesamtbetrages der verzinsten Investitionskredite auf 85.000 €. Die Haushaltssatzung sieht die Aufnahme kreditfinanzierter Verpflichtungsermächtigungen nicht vor. Eine Genehmigung nach §§ 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 KomZG, 95 Abs. 4 Nr. 1 i.V.m. 102 GemO entfällt daher. Wir erteilen gem. § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG i.V.m. §§ 95 Abs. 4 Nr. 3 und 105 GemO die Genehmigung zur Festsetzung des Höchstbetrages der Kredite zur Liquiditätssicherung auf 44.968 €.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, den 17.03.2025 bis einschließlich Mittwoch, dem 26.03.2025 während der Dienststunden im Rathaus, Zimmer 105 öffentlich aus. Er kann nach vorheriger telefonischer Terminvereinbarung (Hr. Thomas 02676/409-104 oder Fr. Wittmer Tel. 02676/409-155) zu folgenden Zeiten eingesehen werden:

Montag-Donnerstag:	08.30 Uhr – 12:30 Uhr
und	14:00 Uhr – 16:00 Uhr
Freitag:	08:30 Uhr – 13:00 Uhr

Ulmen, den 11.03.2025
gez. Steimers, Bürgermeister

Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes Kliding
für das Haushaltsjahr 2025

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

1. Ablauf des Haushaltsjahres 2023
2. Ablauf des Haushaltsjahres 2024
3. Entwicklung der Jahresergebnisse / der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge
4. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre
5. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung
6. Diagramm zur Gesamtverschuldung/-vermögen
7. Entwicklung des Eigenkapitals
8. Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich
9. Personalkosten
10. Betriebskosten-/Zins-/Tilgungs- und Investitionskostenumlage

1. Ablauf des Haushaltsjahres 2023

Die Verbandsumlage von den Gemeinden ist noch nicht abgerechnet. Derzeit wurden planmäßig 72.995 € an vorläufigen Betriebskosten von den Gemeinden erhoben. Bei der Sonderumlage für Betriebs- und Personalkosten an die Verbandsgemeinde kam es zu Aufwendungen in Höhe von 41.549 €; auch hier ist die Abrechnung noch nicht erfolgt. Für die geplanten Sanierungsmaßnahmen in Höhe von 150.000,00 € wurden keine Ausgaben getätigt.

2. Ablauf des Haushaltsjahres 2024

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

3. Entwicklung der Jahresergebnisse / der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge

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

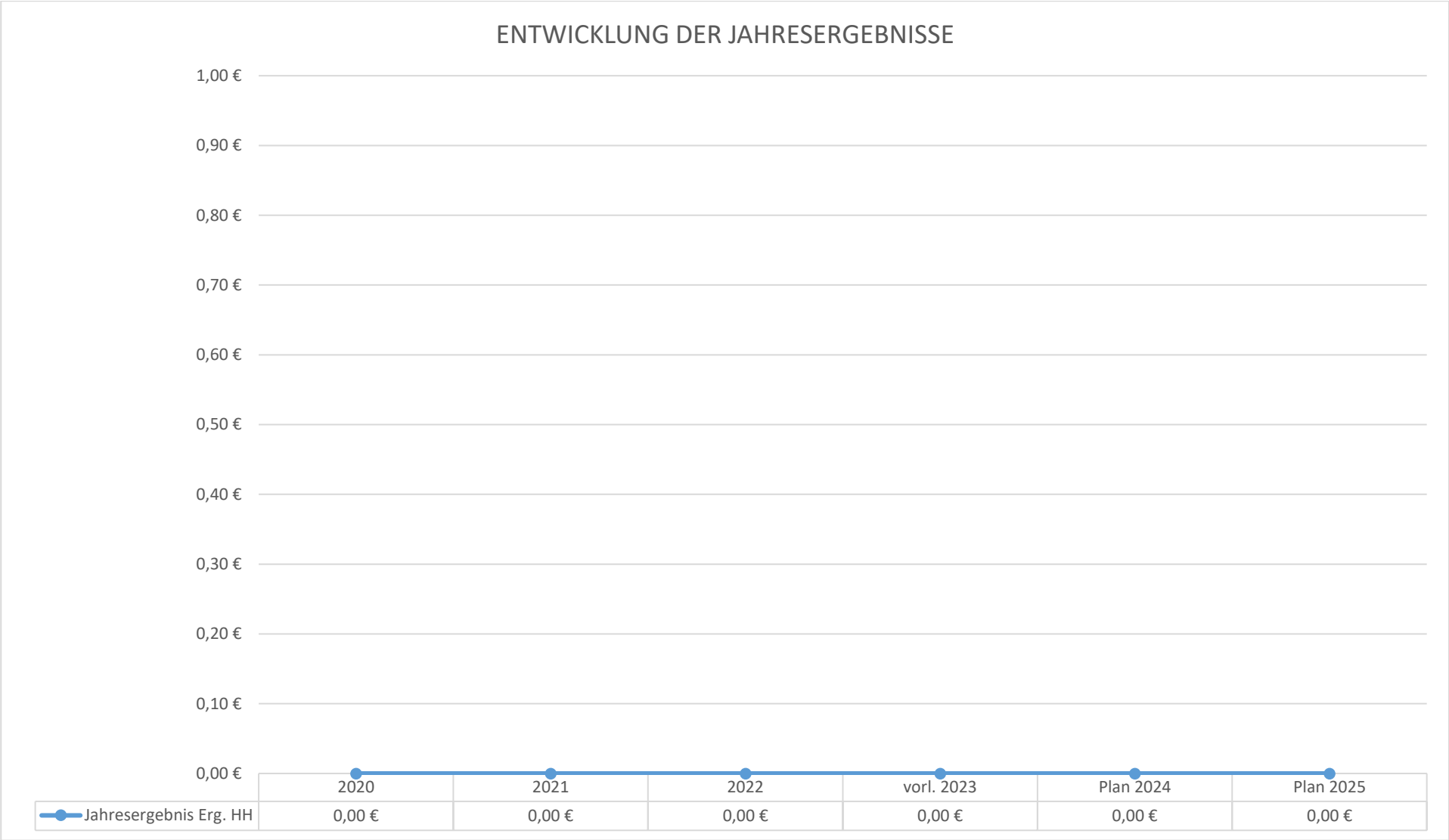
1. im Ergebnishaushalt

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

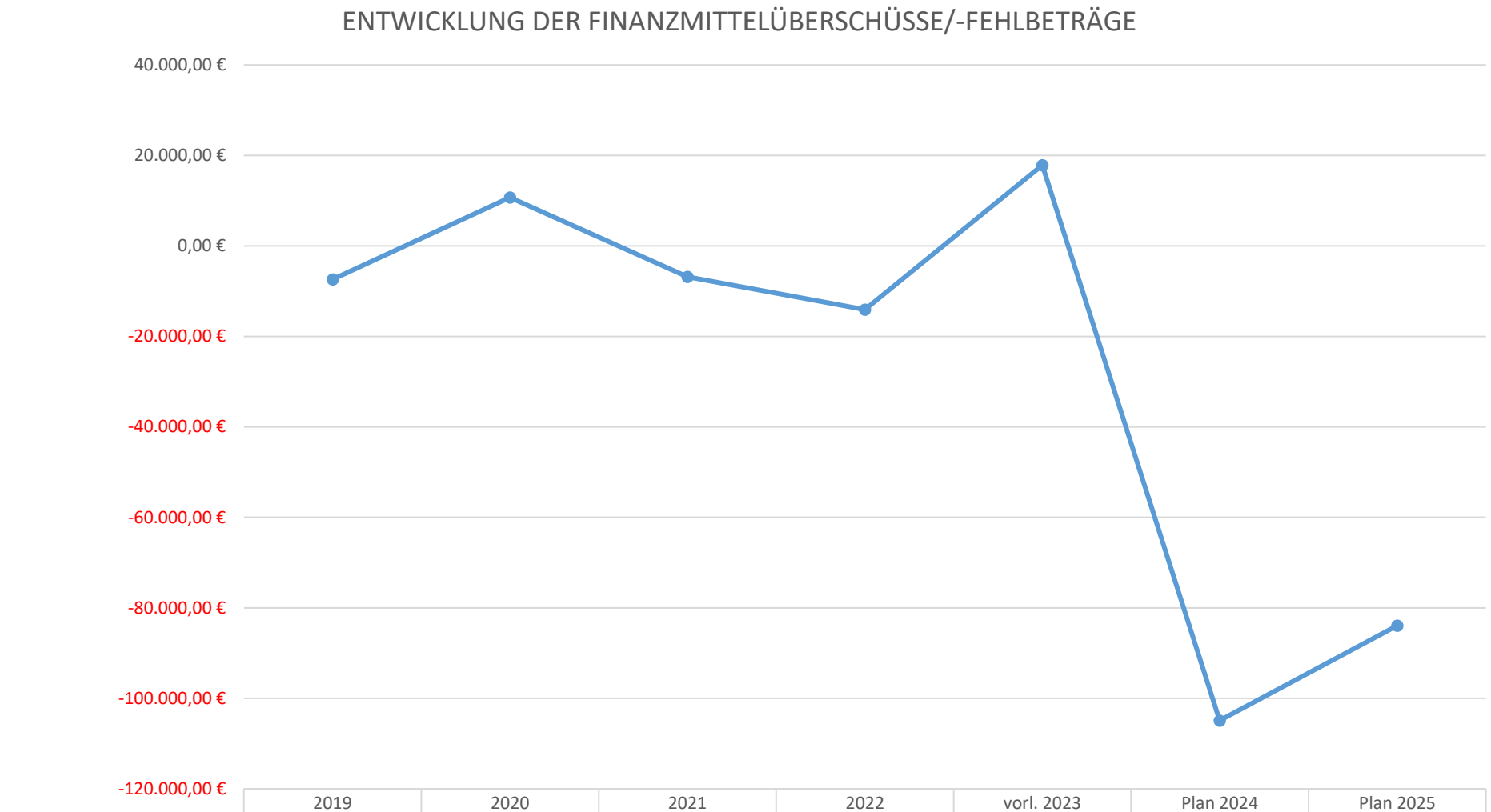
2. im Finanzhaushalt

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

[1] Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.



* Aktuell wird im Ergebnishaushalt 2023 ein Jahresüberschuss über 1.684,95 € ausgewiesen, da der Jahresabschluss noch nicht erstellt wurde. Dieser Betrag wird im Rahmen des Jahresabschlusses auf die Verbandsmitglieder aufgeteilt und somit ausgeglichen.



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

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

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

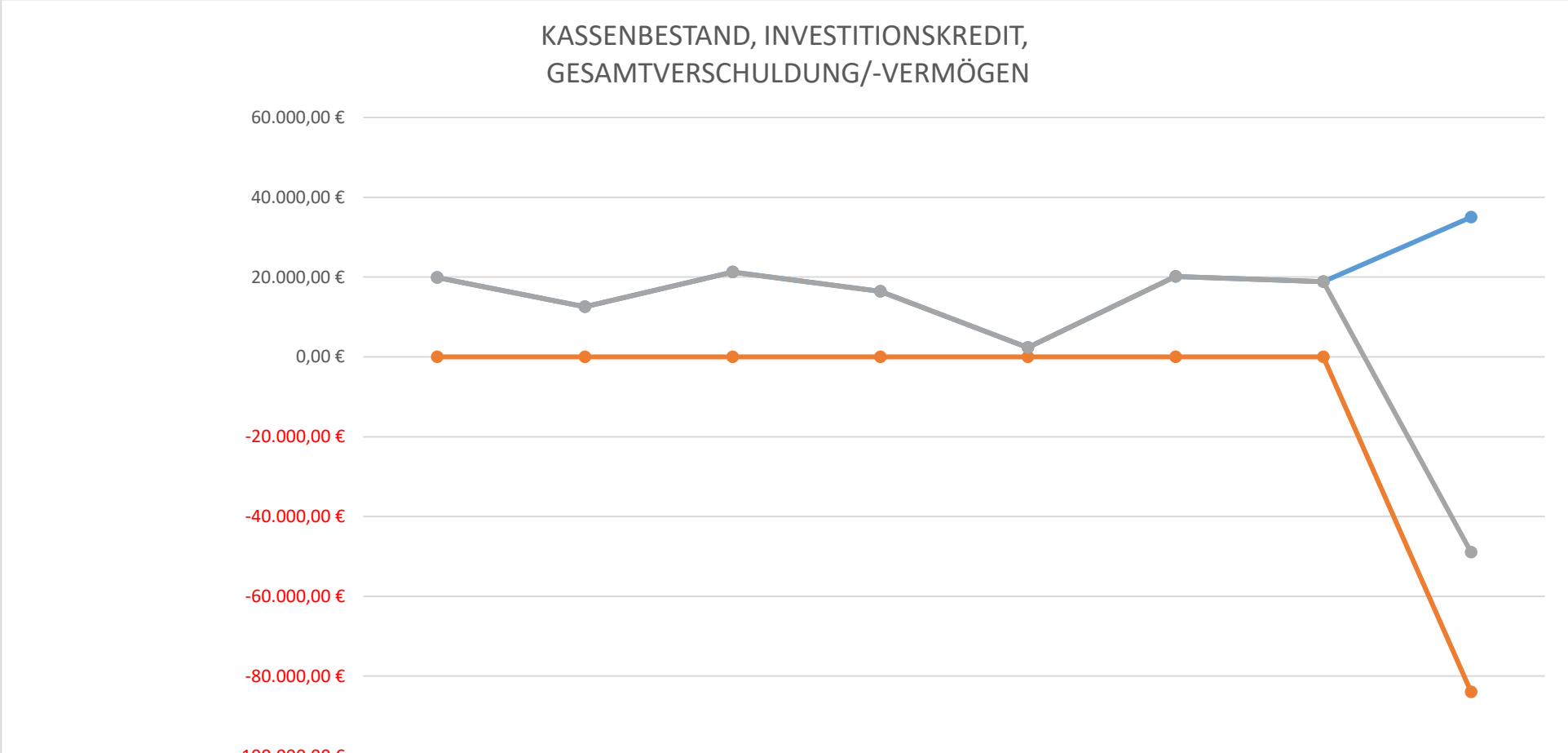
5. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

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

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

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

6. Diagramm zur Gesamtverschuldung/-vermögen



	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Plan 2024	Plan 2025
Kassenbestand	19.915,45 €	12.545,28 €	21.233,04 €	16.417,21 €	2.330,02 €	20.177,49 €	18.865,49 €	35.000,00 €
Investitionskredite	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-83.937,00 €
Gesamtverschuldung/-vermögen	19.915,45 €	12.545,28 €	21.233,04 €	16.417,21 €	2.330,02 €	20.177,49 €	18.865,49 €	-48.937,00 €

7. Entwicklung des Eigenkapitals

Da es sich bei dem Kindergartenzweckverband Kliding um einen umlagefinanzierten Zweckverband handelt, entfällt eine Eigenkapitalausweisung im Sinne von § 47 GemHVO. Die Bilanz 2022 ist beigefügt.

8. Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

- entfällt -

9. Personalkosten

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

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

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

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

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

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

Als tatsächlicher Besuchszeitraum zu a) wird die Dauer der Anmeldung, für jeden angefangenen Monat, der volle Monat, zugrunde gelegt.
Die auf die Ortsgemeinden jeweils entfallenden Beträge zu den Punkten a) bis d) sind aus der Übersicht „Aufteilung der voraussichtlichen Kosten…“ (siehe Inhaltsverzeichnis) ersichtlich.

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergarten Kliding

Hauptplan 2025

981 Kindergarten Kliding

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergarten Kliding

Hauptplan 2025

981 Kindergarten Kliding

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

Gesamtübersicht
Ergebnishaushalt
Gesamthaushalt

Ergebnishaushalt Kindergarten Kliding

Hauptplan 2025

981 Kindergarten Kliding

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

Gesamtübersicht
Finanzhaushalt
Gesamthaushalt

Finanzhaushalt Kindergarten Kliding

Hauptplan 2025

981 Kindergarten Kliding

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

Produkthaushaltsbuch

Zweckverband Kindergarten Kliding

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Gemeindeanteil (Sach- und Personalkosten) an den Kindergartenträger

Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	72.995,00	89.738,00	113.758,00	115.522,00	117.856,00	119.148,00
	414431	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Verbandsumlage ** Verbandsumlage (Betriebskosten + Zinsen), Kinderzahl zum 01.10.2022: Urschmitt 3, Kliding 3, Beuren 11*	*72.995,00*	*78.393,00*	*102.413,00*	*104.556,00*	*106.890,00*	*108.182,00*
	415100	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*		*11.345,00*	*11.345,00*	*10.966,00*	*10.966,00*	*10.966,00*
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**72.995,00**	**89.738,00**	**113.758,00**	**115.522,00**	**117.856,00**	**119.148,00**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.369,05	4.400,00	4.900,00	4.974,00	5.123,00	5.328,00
	502200	*Dienstbezüge und dergleichen - Vergütung und dergleichen für Arbeitnehmer ** Anteil Hausmeister*	*2.490,39*	*3.250,00*	*3.650,00*	*3.705,00*	*3.816,00*	*3.969,00*
	503200	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (ZVK, pp.) ** Anteil Hausmeister*	*181,74*	*300,00*	*350,00*	*355,00*	*366,00*	*381,00*
	504200	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer ** Anteil Hausmeister*	*650,83*	*800,00*	*850,00*	*863,00*	*889,00*	*924,00*
	509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) - Pauschalierte Lohnsteuer*	*46,09*	*50,00*	*50,00*	*51,00*	*52,00*	*54,00*
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.865,54	70.877,00	94.650,00	95.000,00	97.300,00	98.500,00
	523100	*Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen ** Baumkataster 1.000 €, Fingerklemmschutz*	*6.547,65*	*5.500,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*
	523200	*Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*17.563,08*	*17.000,00*	*17.000,00*	*17.000,00*	*17.000,00*	*17.000,00*
	523800	*Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Sonnenschutz Spielplatz*	*205,81*	*2.000,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
	525430	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** ab 2013 Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten*	*41.549,00*	*45.377,00*	*71.650,00*	*72.000,00*	*74.300,00*	*75.500,00*
	529200	*sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** sicherheitsrelevante Prüfungen (Spielplatz, Brandschutz u. a.)*		*1.000,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
E11		Abschreibungen		11.344,00	11.343,00	10.965,00	10.965,00	10.965,00
	539900	*Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen*		*11.344,00*	*11.343,00*	*10.965,00*	*10.965,00*	*10.965,00*
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	2.075,46	2.120,00	2.270,00	2.275,00	2.280,00	2.285,00

Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

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

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

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

Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

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

Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785710	*Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro*		*2.400,00*	*8.400,00*			
785900	*Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen*		*150.000,00*	*100.000,00*			
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**152.400,00**	**108.400,00**			
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.800,00**	**- 104.900,00**	**- 85.000,00**			
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**17.822,91**	**- 103.903,00**	**- 84.405,00**	**2.308,00**	**2.188,00**	**2.070,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)						
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	7.022,91	997,00	595,00	2.308,00	2.188,00	2.070,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

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

Maßnahmen 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

1 Anschaffung von Betriebs-/Geschäftsausstattungsvermögen (wiederkehrende Maßnahme)

	Ansatz des Haushalts-jahres 2025	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.400				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 2.400**				

4 Investitionskosten-Umlage der Verbandsmitglieder (wiederkehrende Maßnahme)

	Ansatz des Haushalts-jahres 2025	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.400				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**8.400**				

5 Sanierungsmaßnahmen

	Ansatz des Haushalts-jahres 2025	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 85.000**				

6 Êrneuerung Garderobe

	Ansatz des Haushalts-jahres 2025	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 6.000**				

Stellenplan 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Stelle	Einh.	30.06.2024	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,13	0,13	0,09	0,09	0,09	0,09

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verbale Beschreibung

Zinserträge und Zinsaufwendungen

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

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

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

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

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

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

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

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

3 Tilgungsumlage der Verbandsmitglieder (wiederkehrende Maßnahme)

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

Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

981 Kindergarten Kliding

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2025	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Tageseinrichtungen für Kinder							
Produkt: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder							
Maßnahme: 1 Anschaffung von Betriebs-/Geschäftsausstattungsvermögen**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	2.400,00					2.400,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 2.400,00**					**- 2.400,00**

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

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

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

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

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

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

981 Kindergarten Kliding

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2025	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Summe Einzahlungen 1 Tageseinrichtungen für Kinder:		**23.400,00**					**23.400,00**
Summe Auszahlungen 1 Tageseinrichtungen für Kinder:	**160.800,00**	**108.400,00**					**269.200,00**
Saldo Gesamt 1 Tageseinrichtungen für Kinder:	**- 160.800,00**	**- 85.000,00**					**- 245.800,00**

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

981 Kindergarten Kliding

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

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

Summe Einzahlungen 6 Zentrale Finanzdienstleistungen:		**1.063,00**	**4.252,00**	**4.252,00**	**4.252,00**		**13.819,00**
Summe Auszahlungen 6 Zentrale Finanzdienstleistungen:							
Saldo Gesamt 6 Zentrale Finanzdienstleistungen:		**1.063,00**	**4.252,00**	**4.252,00**	**4.252,00**		**13.819,00**

Summe Einzahlungen Gesamt:		**24.463,00**	**4.252,00**	**4.252,00**	**4.252,00**		**37.219,00**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**160.800,00**	**108.400,00**					**269.200,00**
Saldo Gesamt:	**- 160.800,00**	**- 83.937,00**	**4.252,00**	**4.252,00**	**4.252,00**		**- 231.981,00**

* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

** Wiederkehrende Maßnahme

Stellenplan

Stellenplan nach Teilhaushalt und Produkt 2025
Hauptplan

Beamte, Beschäftigte, Auszubildende

981 Kindergarten Kliding

Teilhaushalt / Produkt / Name	Vorname	Mitarbeiter-art	Amts-bezeichnung	Besoldung/ Entgelt	Stellen-vermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2024	Stelle 2025	Stelle 2026	Stelle 2027	Stelle 2028	Bemerkung
1 Tageseinrichtungen für Kinder														
36500 Tageseinrichtungen für Kinder														
		tariflich Beschäftigte	tariflich Beschäftigte/r	Entg-gr. 2				0,130	0,130	0,090	0,090	0,090	0,090	

Aufteilung der voraussichtlichen Kosten

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

Verbandsangehörige Gemeinde	Anteil %	a) Zins-Umlage 2025	Zahl der Kinder 01.10.2024	b) Betriebskostenumlage 2025	**Umlage Erg.HH** 2025	Anteil %	c) Investitionsumlage 2025	Anteil %	d) Tilgungsumlage 2025	**Umlage Fin.HH** 2025
Beuren	30	179,00 €	14	75.283,00 €	75.462,00 €	30	2.520,00 €	30	319,00 €	2.839,00 €
Kliding	40	237,00 €	1	5.153,00 €	5.390,00 €	40	3.360,00 €	40	425,00 €	3.785,00 €
Urschmitt	30	179,00 €	4	21.382,00 €	21.561,00 €	30	2.520,00 €	30	319,00 €	2.839,00 €
	100	595,00 €	19	101.818,00 €	102.413,00 €	100	8.400,00 €	100	1.063,00 €	9.463,00 €

Die Abrechnung 2024 erfolgt monatlich nach der Kinderzahl; zur Ansatzermittlung wird die o.g. Kinderzahl herangezogen.
Der Schuldendienst (Zinsen und Tilgung) bezieht sich auf die Baumaßnahme und wird daher entsprechend des § 12, Abs. 1 der Verbandsordnung (40 % Kliding und je 30 % Beuren und Urschmitt) aufgeteilt.
(Zinsen u. Betriebskostenumlage = Ergebnishaushalt; Tilgung u. Investitionen = Finanzhaushalt)
Die Investitionskosten werden ebenfalls nach dem v. g. Schlüssel verteilt.

			2025	
Verbandsumlage			**111.876,00 €**	= Fehlbetrag FinHH (nach Aufstellung FH nach Konten)
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	595,00 €		= Zinsen ohne Abzug der Zinseinnahmen
	* Betriebskosten	101.818,00 €		= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung
		Umlage Erg.HH.:	**102.413,00 €**	
	* Investitionen	8.400,00 €		
	* Tilgung	1.063,00 €		
		Umlage Fin.HH.:	**9.463,00 €**	

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

Verbandsangehörige Gemeinde	a) Zins-Umlage Anteil %	a) Zins-Umlage 2026	Zahl der Kinder 01.10.2025	b) Betriebskostenumlage 2026	**Umlage Erg.HH** 2026	c) Investitionsumlage Anteil %	c) Investitionsumlage 2026	d) Tilgungsumlage Anteil %	d) Tilgungsumlage 2026	**Umlage Fin.HH** 2026
Beuren	30	692,00 €	14	76.349,00 €	77.041,00 €	30	- €	30	1.276,00 €	1.276,00 €
Kliding	40	924,00 €	1	4.579,00 €	5.503,00 €	40	- €	40	1.700,00 €	1.700,00 €
Urschmitt	30	692,00 €	4	21.320,00 €	22.012,00 €	30	- €	30	1.276,00 €	1.276,00 €
	100	2.308,00 €	19	102.248,00 €	104.556,00 €	100	- €	100	4.252,00 €	4.252,00 €

Die Abrechnung 2025 erfolgt monatlich nach der Kinderzahl; zur Ansatzermittlung wird die o.g. Kinderzahl herangezogen.
Der Schuldendienst (Zinsen und Tilgung) bezieht sich auf die Baumaßnahme und wird daher entsprechend des § 12, Abs. 1 der Verbandsordnung (40 % Kliding und je 30 % Beuren und Urschmitt) aufgeteilt.
(Zinsen u. Betriebskostenumlage = Ergebnishaushalt; Tilgung u. Investitionen = Finanzhaushalt)
Die Investitionskosten werden ebenfalls nach dem v. g. Schlüssel verteilt.

			2026	
Verbandsumlage			**108.808,00 €**	= Fehlbetrag FinHH (nach Aufstellung FH nach Konten)
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	2.308,00 €		= Zinsen ohne Abzug der Zinseinnahmen
	* Betriebskosten	102.248,00 €		= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung
		Umlage Erg.HH.:	**104.556,00 €**	
	* Investitionen	- €		
	* Tilgung	4.252,00 €		
		Umlage Fin.HH.:	**4.252,00 €**	

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

Verbandsangehörige Gemeinde	a) Zins-Umlage Anteil %	a) Zins-Umlage 2027	Zahl der Kinder 01.10.2026	b) Betriebskostenumlage 2027	**Umlage Erg.HH** 2027	c) Investitionsumlage Anteil %	c) Investitionsumlage 2027	d) Tilgungsumlage Anteil %	d) Tilgungsumlage 2027	**Umlage Fin.HH** 2027
Beuren	30	656,00 €	14	77.149,00 €	77.805,00 €	30	- €	30	1.276,00 €	1.276,00 €
Kliding	40	876,00 €	1	5.510,00 €	6.386,00 €	40	- €	40	1.700,00 €	1.700,00 €
Urschmitt	30	656,00 €	4	22.043,00 €	22.699,00 €	30	- €	30	1.276,00 €	1.276,00 €
	100	2.188,00 €	19	104.702,00 €	106.890,00 €	100	- €	100	4.252,00 €	4.252,00 €

Die Abrechnung 2023 erfolgt monatlich nach der Kinderzahl; zur Ansatzermittlung wird die o.g. Kinderzahl herangezogen.
Der Schuldendienst (Zinsen und Tilgung) bezieht sich auf die Baumaßnahme und wird daher entsprechend des § 12, Abs. 1 der Verbandsordnung (40 % Kliding und je 30 % Beuren und Urschmitt) aufgeteilt.
(Zinsen u. Betriebskostenumlage = Ergebnishaushalt; Tilgung u. Investitionen = Finanzhaushalt)
Die Investitionskosten werden ebenfalls nach dem v. g. Schlüssel verteilt.

			2027	
Verbandsumlage			**111.142,00 €**	= Fehlbetrag FinHH (nach Aufstellung FH nach Konten)
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	2.188,00 €		= Zinsen ohne Abzug der Zinseinnahmen
	* Betriebskosten	104.702,00 €		= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung
		Umlage Erg.HH.:	**106.890,00 €**	
	* Investitionen	- €		
	* Tilgung	4.252,00 €		
		Umlage Fin.HH.:	**4.252,00 €**	

Aufteilung der voraussichtlichen Kosten gem. § 12 der Verbandsordnung für den Kindergarten Kliding für das Jahr 2028

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

Die Abrechnung 2024 erfolgt monatlich nach der Kinderzahl; zur Ansatzermittlung wird die o.g. Kinderzahl herangezogen.
Der Schuldendienst (Zinsen und Tilgung) bezieht sich auf die Baumaßnahme und wird daher entsprechend des § 12, Abs. 1 der Verbandsordnung (40 % Kliding und je 30 % Beuren und Urschmitt) aufgeteilt.
(Zinsen u. Betriebskostenumlage = Ergebnishaushalt; Tilgung u. Investitionen = Finanzhaushalt)
Die Investitionskosten werden ebenfalls nach dem v. g. Schlüssel verteilt.

			2028	
Verbandsumlage			**112.434,00 €**	= Fehlbetrag FinHH (nach Aufstellung FH nach Konten)
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	2.070,00 €		= Zinsen ohne Abzug der Zinseinnahmen
	* Betriebskosten	106.112,00 €		= Fehlbetrag FinHH - Zinsen - Investitionen - Tilgung
		Umlage Erg.HH.:	**108.182,00 €**	
	* Investitionen	- €		
	* Tilgung	4.252,00 €		
		Umlage Fin.HH.:	**4.252,00 €**	

Übersicht
zur Beurteilung der
dauernden Leistungsfähigkeit

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)
Hauptplan 2025

981 Kindergarten Kliding

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

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

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

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

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Muster 26
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

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

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

[2] Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

* Jahresabschluss noch nicht festgestellt

Übersicht
über die Entwicklung
der Finanzmittelüberschüsse
und -fehlbeträge

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung[1]						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
			in €[2]			
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	10.686,13	0,00	0,00	10.686,13
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2021	-6.814,20	0,00	0,00	-6.814,20
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2022	-3.287,19	0,00	0,00	-3.287,19
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	7.047,47	0,00	0,00	7.047,47
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	0,00	1.312,00	0,00	-1.312,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00	1.063,00	0,00	-1.063,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)					5.257,21
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00	4.252,00	0,00	-4.252,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00	4.252,00	0,00	-4.252,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00	4.252,00	0,00	-4.252,00
11	Summe					-7.498,79

[1] Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.
[2] Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

* Jahresabschluss noch nicht festgestellt

Übersicht
über die Entwicklung
des Eigenkapitals

Muster 28
(zu § 95 Abs. 3 GemO)

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

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

[2] Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Ermittlung
Höchstbetrag
Liquiditätskredit

Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

Hauptplan 2025

981 Kindergarten Kliding

Muster 31
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

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

Bilanz

2022

(letzter vorliegender, noch nicht festgestellter Jahresabschluss)

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	591.860,43	590.760,06
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	591.860,43	590.760,06
1.2.1.	Wald, Forsten		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	589.094,43	578.129,06
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3,00	3,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.763,00	1.828,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		10.800,00
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		

Passiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	Passivseite		
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage		
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	607.250,30	606.149,93
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	607.250,30	606.149,93
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	591.716,37	579.815,77
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	15.533,93	26.334,16
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen		
4.	Verbindlichkeiten	- 10.147,90	- 17.566,28
4.1.	Anleihen		

Betragsangaben in EUR

KIS-KRW | D-Fibu | 29.11.2024 09:16 |

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	5.241,97	- 2.176,41
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.241,97	- 2.176,41
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 11.182,75	- 4.530,99
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	16.424,72	2.354,58
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		

Passiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	5.812,83	3.570,06
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	55,25	
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 16.015,98	- 21.136,34
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		

Betragsangaben in EUR

KIS-KRW | D-Fibu | 29.11.2024 09:16 |

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	**597.102,40**	**588.583,65**		**Summe Passiv**	**597.102,40**	**588.583,65**

KIS-KRW | D-Fibu | 29.11.2024 09:16 |

Betragsangaben in EUR