

*Doppischer Haushalt 2025*

*Zweckverband  
Kindergarten  
Lutzerather Höhe*



*Haushaltssatzung mit Haushaltsplan  
2025*



## Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Haushaltssatzung	5
2	Vorbericht	11
3	Ergebnis-und Finanzhaushalt	23
4	Ergebnishaushalt	27
5	Finanzhaushalt	31
6	Produkthaushaltsbuch	37
7	Investitionsübersicht	45
8	Stellenplan	49
9	Kostenaufteilung Kindergartenzweckverband Lutzerather Höhe	53
10	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	63
11	Schuldenübersicht	67
12	Übersicht Entwicklung der Jahresergebnisse	71
13	Übersicht Entwicklung der Fehlbeträge/Überschüsse	75
14	Übersicht Entwicklung des Eigenkapitals	79
15	Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	83
16	Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredit	87
17	Bilanz 2022	91



# Haushaltssatzung



**Öffentliche Bekanntmachung**  
**Haushaltssatzung des Zweckverbandes Kindergarten Lutzerather Höhe**  
**für das Jahr 2025 vom 01.07.2025**

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

**§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	389.408 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	389.408 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	6.077 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	91.201 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	108.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-16.799 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit <sup>1</sup> auf	10.722 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	68.000 Euro
zusammen auf	68.000 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.

---

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

#### **§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung**

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 455.000 Euro.

#### **§ 5 Umlage**

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

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

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

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

Als tatsächlicher Besuchszeitraum zu a) und b) wird die Dauer der Anmeldung, für jeden angefangenen Monat, der volle Monat zugrunde gelegt. Die Kinderzahl der Ortsgemeinde Lutzerath wird dabei mit 1,2 multipliziert.

Für die Veranschlagung dieser Umlage wird die Kinderzahl zum 01.10. des Vorjahres herangezogen. Die Fälligkeit dieser Umlage wird auf den 01.07. des Haushaltsjahres festgesetzt und nach Ablauf des Haushaltsjahres abgerechnet.

Aufgrund des Vertrages über die Betriebsträgerschaft zwischen der Verbandsgemeinde Ulmen und dem Zweckverband Kindergarten Lutzerather Höhe erfolgt die Verrechnung der Personal-, Betriebs- und Sachkosten entsprechend dieser Vereinbarung.

#### **§ 6 Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 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 5.000,00 Euro überschritten sind.

#### **§ 8 Wertgrenze für Investitionen**

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



### **§ 9 Altersteilzeit**

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beamtinnen und Beamte wird in 0 Fällen zugelassen. Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in 0 Fällen zugelassen.<sup>2</sup>

### **§ 10 Leistungszahlungen<sup>3</sup>**

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

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

### **§ 11 Deckungsvermerke**

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

1. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 2 GemHVO).
2. Alle Aufwandskonten (mit Ausnahme der Abschreibungskonten) innerhalb eines Teilergebnishaushaltes werden gem. § 16 Abs. 1 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Gleichzeitig sind auch die entsprechenden Ansätze der Auszahlungskonten innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes gem. § 16 Abs. 1 GemHVO gegenseitig deckungsfähig.
3. Gem. § 16 Abs. 2 GemHVO werden alle Abschreibungskonten im Ergebnishaushalt für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
4. Mehrerträge (mit Ausnahme der Ertragskonten aus der Auflösung von Sonderposten bzw. Rückstellungen) bzw. Mehreinzahlungen innerhalb eines Teilhaushaltes dienen der Deckung von Mehraufwendungen (mit Ausnahme der Abschreibungskonten) bzw. von Mehrauszahlungen innerhalb desselben Teilhaushaltes.
5. In den Teilfinanzhaushalten werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO die Auszahlungsansätze aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

---

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

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

Zweckverband Kindergarten Lutzerather Höhe  
Ulmen, den 01.07.2025  
gez. Steimers, Vorstandsvorsteher

**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.V.m. 103 Abs. 2 Gemeindeordnung (GemO) die Genehmigung zur Festsetzung des Gesamtbetrages der verzinsten Investitionskredite auf 68.000 €. 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 gemäß § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 KomZG i.V.m. §§ 95 Abs. 4 Nr. 3 i.V.m. 105 GemO die Genehmigung zur Festsetzung des Höchstbetrages der Kredite zur Liquiditätssicherung auf 455.000 €.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, den 07.07.2025 bis einschließlich Mittwoch, den 16.07.2025 bei der Verbandsgemeindeverwaltung in Ulmen, Rathaus, Zimmer 104, öffentlich aus. Er kann nach vorheriger telefonischer Terminvereinbarung (Herr Thomas 02676/409-104 oder Frau Weber 02676/409-105) 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 01.07.2025  
gez. Steimers, Bürgermeister

# **Vorbericht**



# Vorbericht

## zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Kindergarten Lutzerather Höhe für das Haushaltsjahr 2025

### Allgemeines

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

### Inhalt

1. Ablauf des Haushaltsjahres 2023.....	VI
2. Ablauf des Haushaltsjahres 2024.....	VI
3. Entwicklung der Jahresergebnisse / der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge.....	VII
4. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre .....	X
5. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung .....	X
6. Höchstbetrag der Kreditermächtigung (Investitionskredite) .....	X
7. Diagramm zur Gesamtverschuldung.....	XI
8. Entwicklung des Eigenkapitals .....	XII
9. Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.....	XII
10. Personalkosten / Sachkostenanteil.....	XII
11. Verbandsumlage (Personal-/Betriebskosten-/Zins-/Tilgungs- und Investitionskostenumlage) .....	XIII
12. Verwaltungskostenbeitrag.....	XIII

## 1. Ablauf des Haushaltsjahres 2023

Bei der Verbandsumlage handelt es sich um die Zins- und Betriebskostenumlage. Hier kam es zu Mehrerträgen in Höhe von 41.088,38 €. Bei den Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke wurden 3.829,77 € mehr verausgabt als geplant. Hier wurden u.a. Elektroarbeiten an den Leuchten ausgeführt. Für die Sonderumlage Personal- und Betriebskosten wurden 44.172,22 € mehr verausgabt.

Für die Dachsanierung kam es zu Ausgaben in Höhe von 430.736,57 €.

## 2. Ablauf des Haushaltsjahres 2024

In 2024 kam es bei der Verbandsumlage zu einem Mehrertrag in Höhe von 16.200 €. Bei den Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten konnten 23.037,80 € eingespart werden. Für Versicherungsbeiträge wurden Mehraufwendungen in Höhe von 5.412,36 € getätigt.

Durchgeführte bzw. begonnene Maßnahmen	Nichtdurchgeführte Maßnahmen
<b>Einzahlungen</b>	<b>Einzahlungen</b>
Tilgungsumlage der Verbandsmitglieder 55.222 €	Dachsanierung 15.000 €
<b>Auszahlungen</b>	<b>Auszahlungen</b>
Dachsanierung 329.858,03 €	Sanierung Waschraum – Altbau 25.000 €
	Kostenerstattung Zeiterfassung Novatime 3.100 €

### **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	389.408 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	389.408 Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0 Euro

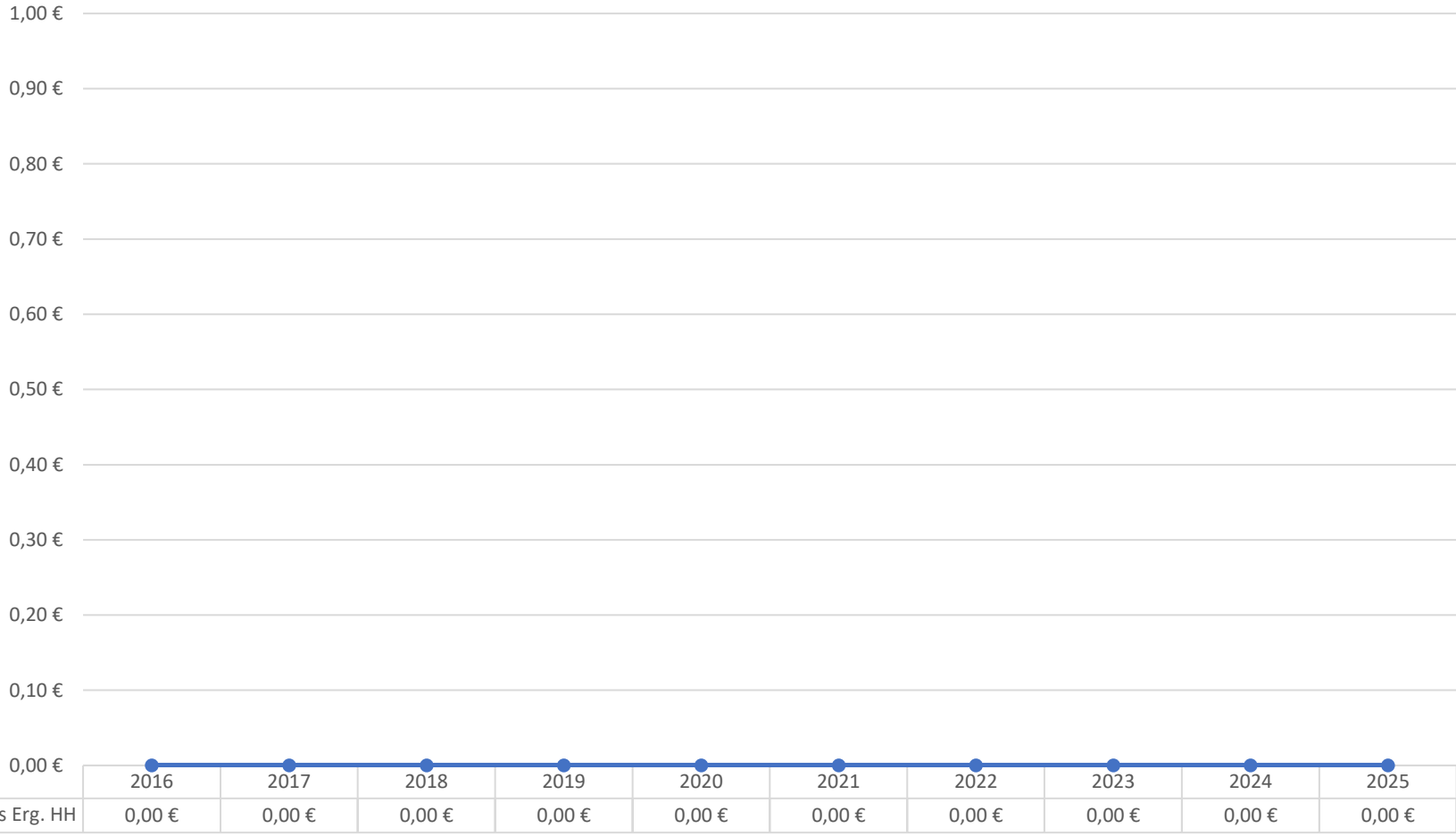
#### 2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	6.077 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	91.201 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	108.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-16.799 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit <sup>1</sup> auf	10.722 Euro

---

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

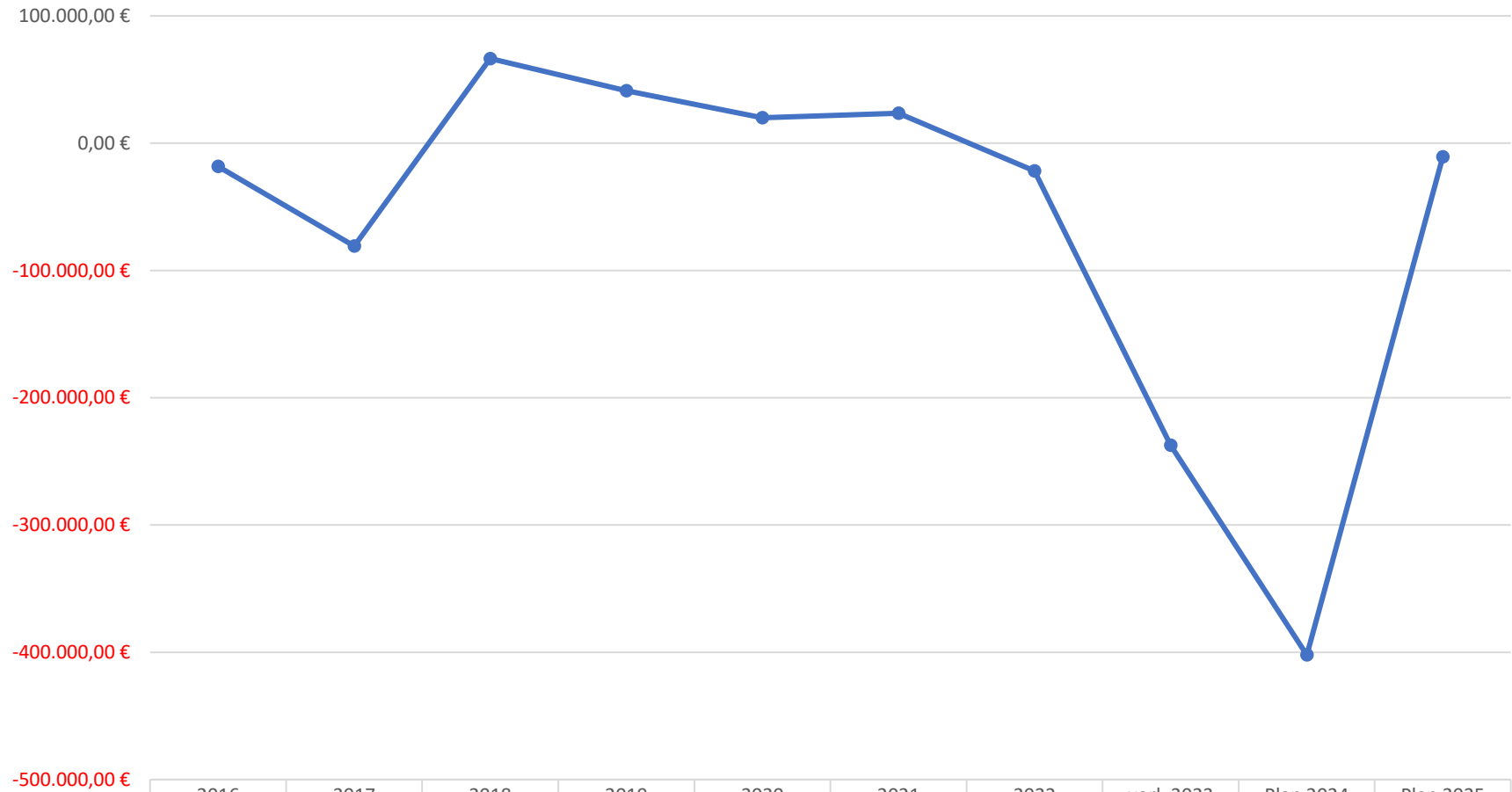
### Entwicklung der Jahresergebnisse



\* Aktuell wird im Ergebnishaushalt 2023 ein Jahresüberschuss über 13.430,84 € ausgewiesen, da der Jahresabschluss noch nicht erstellt wurde. Dieser Betrag wird im Rahmen des Jahresabschlusses auf die Verbandsmitglieder aufgeteilt und somit ausgeglichen.



### Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/-fehlbeträge



	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	vorl. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Überschuss/Fehlbetrag	-18.348,20 €	-80.786,17 €	66.462,55 €	41.149,97 €	20.063,24 €	23.542,11 €	-21.846,91 €	-237.436,12 €	-402.150,00 €	-10.722,00 €

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

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen/Investitionsfördermaßnahmen sind in der „Investitionsübersicht (Ein-/Auszahlungen)“ aufgeführt (siehe Inhaltsverzeichnis).

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

Die Kredite zur Liquiditätssicherung (früher Kassenkredite) sind auf einem Höchstbetrag von 455.000,00 EUR festgesetzt.

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

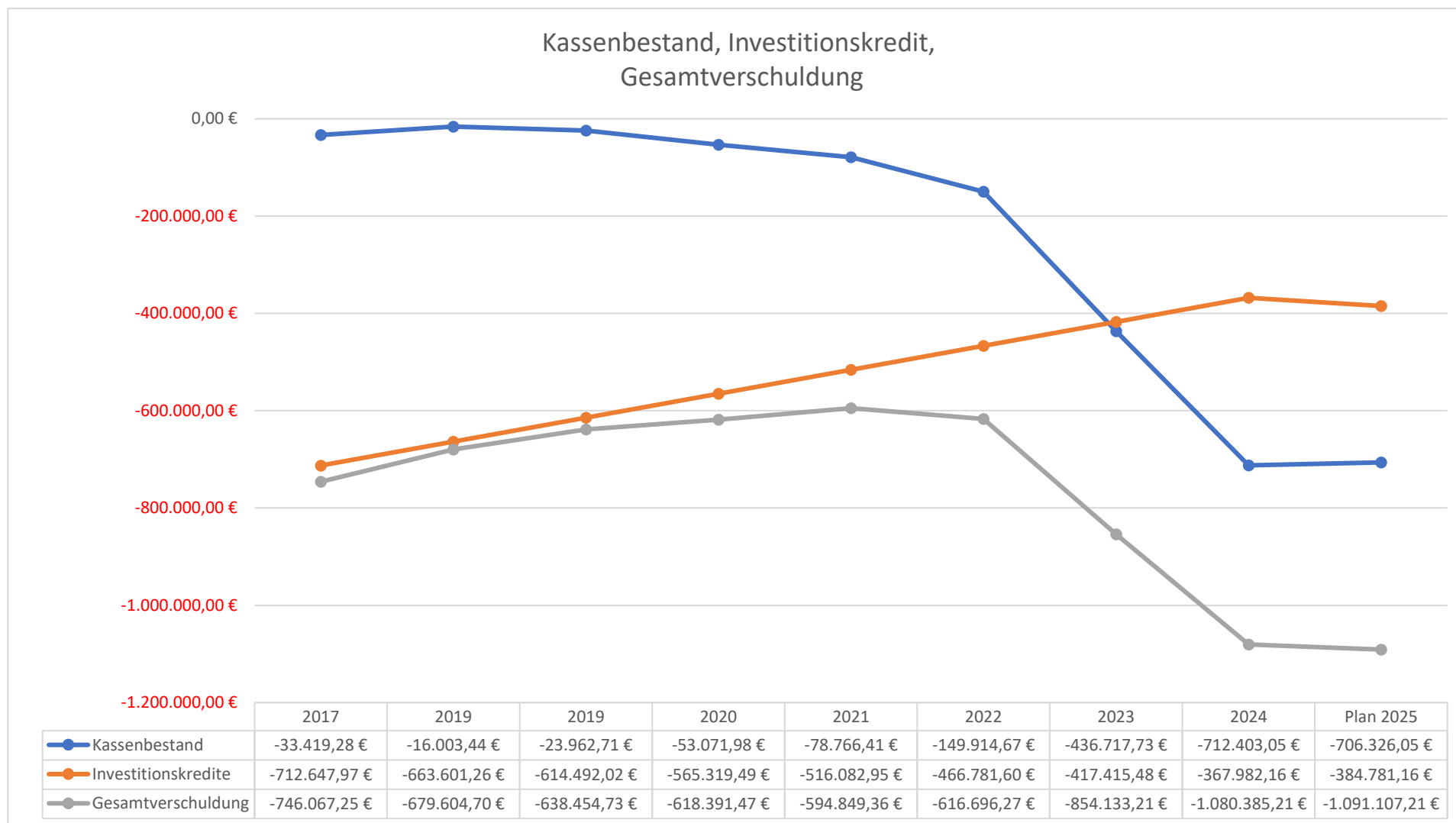
Muster 31: In den Jahren 2019 bis 2023 war der Höchststand an Verbindlichkeiten zur Einheitskasse am 31.12.2023 mit 436.717,73 EUR verzeichnet. Die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres 2025 beträgt 360.044,00 EUR. Davon muss ein Sicherheitszuschlag von 5 % (18.002,20 EUR) dem Höchststand zugerechnet werden. Somit ist der rechnerisch ermittelte Höchstbetrag auf 454.720,00 EUR, gerundet 455.000,00 EUR festzusetzen.

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

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

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

## 7. Diagramm zur Gesamtverschuldung



Die Kreditermächtigung aus 2023 und 2024 wurde noch nicht in Anspruch genommen.

## **8. Entwicklung des Eigenkapitals**

Da es sich bei dem Zweckverband Kindergarten Lutzerather Höhe um einen umlagefinanzierten Zweckverband handelt, entfällt eine Eigenkapitalausweisung im Sinne von § 47 GemHVO. Die Jahresabschlüsse für den Zweckverband wurden bisher bis zum Jahr 2022 erstellt.

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

- entfällt -

## **10. Personalkosten / Sachkostenanteil**

Der Kindergarten Lutzerath wurde ab dem 01.01.2012 von der kirchlichen Trägerschaft in die kommunale Trägerschaft auf den Kindergartenzweckverband Lutzerather Höhe übergeben. Das Personal, mit Ausnahme des Hausmeisters, wird dann bei der Verbandsgemeinde Ulmen beschäftigt. Die entstehenden Personalkosten wird der Zweckverband der Verbandsgemeinde erstatten. Gegenüber dem Haushaltsjahr 2012 werden ab dem Haushaltsjahr 2013 ebenfalls die Zuwendungen/Zuschüsse für Personal pp. im Haushalt der Verbandsgemeinde veranschlagt. Aufgrund dieser geänderten Veranschlagungsregel fällt der Personalkostenerstattungsbetrag bei dem Zweckverband ab 2013 entsprechend geringer aus.

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

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

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

Als tatsächlicher Besuchszeitraum zu a) und b) wird die Dauer der Anmeldung, für jeden angefangenen Monat, der volle Monat zugrunde gelegt. Die Kinderzahl der Ortsgemeinde Lutzerath wird dabei mit 1,2 multipliziert. Die Abrechnungen erfolgen im Rahmen des Jahresabschlusses.

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

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

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

## **12. Verwaltungskostenbeitrag**

Ein Verwaltungskostenbeitrag wird nicht erhoben.



# **Ergebnis- und Finanzhaushalt**





# Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2025

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Planungsdaten des Haushalts-	Planungsdaten des zweiten Haushalts-	Planungsdaten des dritten Haushalts-
		vorvorjahres	vorjahres einschl. Nachträge	jahres	folgejahres	folgejahres	folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	203.302,00	275.768,00	389.408,00	354.523,00	363.963,00	368.688,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- 428,00					
E7	Sonstige laufende Erträge	837,16					
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>203.711,16</b>	<b>275.768,00</b>	<b>389.408,00</b>	<b>354.523,00</b>	<b>363.963,00</b>	<b>368.688,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.486,09	8.000,00	8.400,00	8.526,00	8.782,00	9.176,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.693,42	219.010,00	328.030,00	294.570,00	306.050,00	311.850,00
E11	Abschreibungen		29.548,00	29.364,00	27.797,00	26.975,00	26.975,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.447,51	3.010,00	8.490,00	8.500,00	8.510,00	8.520,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>182.627,02</b>	<b>259.568,00</b>	<b>374.284,00</b>	<b>339.393,00</b>	<b>350.317,00</b>	<b>356.521,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.084,14</b>	<b>16.200,00</b>	<b>15.124,00</b>	<b>15.130,00</b>	<b>13.646,00</b>	<b>12.167,00</b>
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.653,30	16.200,00	15.124,00	15.130,00	13.646,00	12.167,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 7.653,30</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 15.124,00</b>	<b>- 15.130,00</b>	<b>- 13.646,00</b>	<b>- 12.167,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>13.430,84</b>					
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>13.430,84</b>					
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>32.036,62</b>	<b>6.665,00</b>	<b>6.077,00</b>	<b>6.086,00</b>	<b>6.086,00</b>	<b>6.086,00</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	161.729,28	69.285,00	91.201,00	52.027,00	50.660,00	50.660,00
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>161.729,28</b>	<b>69.285,00</b>	<b>91.201,00</b>	<b>52.027,00</b>	<b>50.660,00</b>	<b>50.660,00</b>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	431.202,02	478.100,00	108.000,00			
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>431.202,02</b>	<b>478.100,00</b>	<b>108.000,00</b>			
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 269.472,74</b>	<b>- 408.815,00</b>	<b>- 16.799,00</b>	<b>52.027,00</b>	<b>50.660,00</b>	<b>50.660,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 237.436,12</b>	<b>- 402.150,00</b>	<b>- 10.722,00</b>	<b>58.113,00</b>	<b>56.746,00</b>	<b>56.746,00</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		463.100,00	68.000,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten	49.366,94	55.222,00	51.201,00	52.027,00	50.660,00	50.660,00
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 49.366,94</b>	<b>407.878,00</b>	<b>16.799,00</b>	<b>- 52.027,00</b>	<b>- 50.660,00</b>	<b>- 50.660,00</b>
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)						
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	286.803,06	- 5.728,00	- 6.077,00	- 6.086,00	- 6.086,00	- 6.086,00
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>237.436,12</b>	<b>402.150,00</b>	<b>10.722,00</b>	<b>- 58.113,00</b>	<b>- 56.746,00</b>	<b>- 56.746,00</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2025

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>237.436,12</u>	<u>402.150,00</u>	<u>10.722,00</u>	<u>- 58.113,00</u>	<u>- 56.746,00</u>	<u>- 56.746,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36)	- 17.330,32	- 48.557,00	- 45.124,00	- 45.941,00	- 44.574,00	- 44.574,00

**Gesamtübersicht  
Ergebnishaushalt  
Gesamthaushalt**



# Ergebnishaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2025

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 7  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	203.302,00	275.768,00	389.408,00	354.523,00	363.963,00	368.688,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- 428,00					
E7	Sonstige laufende Erträge	837,16					
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>203.711,16</b>	<b>275.768,00</b>	<b>389.408,00</b>	<b>354.523,00</b>	<b>363.963,00</b>	<b>368.688,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.486,09	8.000,00	8.400,00	8.526,00	8.782,00	9.176,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.693,42	219.010,00	328.030,00	294.570,00	306.050,00	311.850,00
E11	Abschreibungen		29.548,00	29.364,00	27.797,00	26.975,00	26.975,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.447,51	3.010,00	8.490,00	8.500,00	8.510,00	8.520,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>182.627,02</b>	<b>259.568,00</b>	<b>374.284,00</b>	<b>339.393,00</b>	<b>350.317,00</b>	<b>356.521,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.084,14</b>	<b>16.200,00</b>	<b>15.124,00</b>	<b>15.130,00</b>	<b>13.646,00</b>	<b>12.167,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.653,30	16.200,00	15.124,00	15.130,00	13.646,00	12.167,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 7.653,30</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 15.124,00</b>	<b>- 15.130,00</b>	<b>- 13.646,00</b>	<b>- 12.167,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>13.430,84</b>					
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>13.430,84</b>					



**Gesamtübersicht  
Finanzhaushalt  
Gesamthaushalt**





# Finanzhaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2025

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	205.571,64	252.885,00	366.121,00	332.812,00	343.074,00	347.799,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167,50					
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	837,16					
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>206.576,30</b>	<b>252.885,00</b>	<b>366.121,00</b>	<b>332.812,00</b>	<b>343.074,00</b>	<b>347.799,00</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	6.900,42	8.000,00	8.400,00	8.526,00	8.782,00	9.176,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	158.366,19	219.010,00	328.030,00	294.570,00	306.050,00	311.850,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	3.447,51	3.010,00	8.490,00	8.500,00	8.510,00	8.520,00
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>168.714,12</b>	<b>230.020,00</b>	<b>344.920,00</b>	<b>311.596,00</b>	<b>323.342,00</b>	<b>329.546,00</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>37.862,18</b>	<b>22.865,00</b>	<b>21.201,00</b>	<b>21.216,00</b>	<b>19.732,00</b>	<b>18.253,00</b>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	492,35					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.317,91	16.200,00	15.124,00	15.130,00	13.646,00	12.167,00
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>- 5.825,56</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 15.124,00</b>	<b>- 15.130,00</b>	<b>- 13.646,00</b>	<b>- 12.167,00</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>32.036,62</b>	<b>6.665,00</b>	<b>6.077,00</b>	<b>6.086,00</b>	<b>6.086,00</b>	<b>6.086,00</b>
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						

# Finanzhaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2025

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>32.036,62</b>	<b>6.665,00</b>	<b>6.077,00</b>	<b>6.086,00</b>	<b>6.086,00</b>	<b>6.086,00</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	161.729,28	69.285,00	91.201,00	52.027,00	50.660,00	50.660,00
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>161.729,28</b>	<b>69.285,00</b>	<b>91.201,00</b>	<b>52.027,00</b>	<b>50.660,00</b>	<b>50.660,00</b>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	431.202,02	478.100,00	108.000,00			
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>431.202,02</b>	<b>478.100,00</b>	<b>108.000,00</b>			
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 269.472,74</b>	<b>- 408.815,00</b>	<b>- 16.799,00</b>	<b>52.027,00</b>	<b>50.660,00</b>	<b>50.660,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 237.436,12</b>	<b>- 402.150,00</b>	<b>- 10.722,00</b>	<b>58.113,00</b>	<b>56.746,00</b>	<b>56.746,00</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		463.100,00	68.000,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten	49.366,94	55.222,00	51.201,00	52.027,00	50.660,00	50.660,00
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 49.366,94</b>	<b>407.878,00</b>	<b>16.799,00</b>	<b>- 52.027,00</b>	<b>- 50.660,00</b>	<b>- 50.660,00</b>
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen						
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen						
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)						
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	286.803,06					
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung		5.728,00	6.077,00	6.086,00	6.086,00	6.086,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	286.803,06	- 5.728,00	- 6.077,00	- 6.086,00	- 6.086,00	- 6.086,00
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>237.436,12</b>	<b>402.150,00</b>	<b>10.722,00</b>	<b>- 58.113,00</b>	<b>- 56.746,00</b>	<b>- 56.746,00</b>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						

# Finanzhaushalt Kindergarten Lutzerather Höhe

## Hauptplan 2025

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<u>237.436,12</u>	<u>402.150,00</u>	<u>10.722,00</u>	<u>- 58.113,00</u>	<u>- 56.746,00</u>	<u>- 56.746,00</u>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 17.330,32	- 48.557,00	- 45.124,00	- 45.941,00	- 44.574,00	- 44.574,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan		14.557,22	14.557,22	14.557,22	14.557,22	14.557,22
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00						





# **Produkthaushaltsbuch**

## **Zweckverband Kindergarten**

### **Lutzerather Höhe**

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>36500</b>	<b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>	<b>2025</b>

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

<b>Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	203.302,00	275.768,00	389.408,00	354.523,00	363.963,00	368.688,00	
414431 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Verbandsumlage	203.302,00	252.885,00	366.121,00	332.812,00	343.074,00	347.799,00	
** Verbandsumlage u. Zinsumlage							
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		22.883,00	23.287,00	21.711,00	20.889,00	20.889,00	
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- 428,00						
442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	- 428,00						
E7 Sonstige laufende Erträge	837,16						
462700 Versicherungserstattungen	837,16						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>203.711,16</b>	<b>275.768,00</b>	<b>389.408,00</b>	<b>354.523,00</b>	<b>363.963,00</b>	<b>368.688,00</b>	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.486,09	8.000,00	8.400,00	8.526,00	8.782,00	9.176,00	
502200 Dienstbezüge und dergleichen - Vergütung und dergleichen für Arbeitnehmer	5.524,11	5.700,00	5.900,00	5.989,00	6.168,00	6.446,00	
** Personalkosten Hausmeister							
503200 Arbeitnehmer (ZVK, pp.)	400,13	500,00	550,00	558,00	575,00	601,00	
504200 Arbeitnehmer	1.458,58	1.680,00	1.800,00	1.827,00	1.882,00	1.966,00	
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	103,27	120,00	150,00	152,00	157,00	163,00	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.693,42	219.010,00	328.030,00	294.570,00	306.050,00	311.850,00	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	8.829,77	35.000,00	46.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
** Beseitigung Putzschäden 25.000 EUR, Srechanlage 1.500 EUR, System Branschutztüren 10.000 EUR, Erneuerung Böden 2 Gruppenräume 10.000 EUR							
523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.069,35	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.405,93	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
** Unterstellmöglichkeit Außengelände							
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	140.070,00	160.510,00	259.530,00	262.570,00	274.050,00	279.850,00	
** Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten							
529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	16,12						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	302,25	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
** sicherheitsrelevante Prüfungen (Spielplatz, Brandschutz u. a.)							
E11 Abschreibungen		29.548,00	29.364,00	27.797,00	26.975,00	26.975,00	

### Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
539900 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen		29.548,00	29.364,00	27.797,00	26.975,00	26.975,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.447,51	3.010,00	8.490,00	8.500,00	8.510,00	8.520,00
564100 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - ** Gebäude-/Inhaltsvers. aufgrund des Erweiterungsbaus, Unfallkasse	3.447,51	3.010,00	8.490,00	8.500,00	8.510,00	8.520,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>182.627,02</b>	<b>259.568,00</b>	<b>374.284,00</b>	<b>339.393,00</b>	<b>350.317,00</b>	<b>356.521,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.084,14</b>	<b>16.200,00</b>	<b>15.124,00</b>	<b>15.130,00</b>	<b>13.646,00</b>	<b>12.167,00</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>21.084,14</b>	<b>16.200,00</b>	<b>15.124,00</b>	<b>15.130,00</b>	<b>13.646,00</b>	<b>12.167,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>21.084,14</b>	<b>16.200,00</b>	<b>15.124,00</b>	<b>15.130,00</b>	<b>13.646,00</b>	<b>12.167,00</b>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

36500 . 414431	<i>vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Verbandsumlage</i>	<i>Verbandsumlage u. Zinsumlage</i>
36500 . 502200	<i>Dienstbezüge und dergleichen - Vergütung und dergleichen für Arbeitnehmer</i>	<i>Personalkosten Hausmeister</i>
36500 . 523100	<i>Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Aufwendungen für Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	<i>Beseitigung Putzschäden 25.000 EUR, Srechanlage 1.500 EUR, System Brandschutztüren 10.000 EUR, Erneuerung Böden 2 Gruppenräume 10.000 EUR</i>
36500 . 523800	<i>Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	<i>Unterstellmöglichkeit Außengelände</i>
36500 . 525430	<i>an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>Sonderumlage an VG Personal- u. Betriebskosten</i>
36500 . 529200	<i>sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	<i>sicherheitsrelevante Prüfungen (Spielplatz, Brandschutz u. a.)</i>
36500 . 564100	<i>Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge -</i>	<i>Gebäude-/Inhaltsvers. aufgrund des Erweiterungsbaus, Unfallkasse</i>

### Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>37.862,18</b>	<b>22.865,00</b>	<b>21.201,00</b>	<b>21.216,00</b>	<b>19.732,00</b>	<b>18.253,00</b>
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	161.729,28	69.285,00	91.201,00	52.027,00	50.660,00	50.660,00
681430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	161.625,10	54.285,00	76.201,00	52.027,00	50.660,00	50.660,00
681510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	104,18					
681663 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		15.000,00	15.000,00			
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>161.729,28</b>	<b>69.285,00</b>	<b>91.201,00</b>	<b>52.027,00</b>	<b>50.660,00</b>	<b>50.660,00</b>
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	431.202,02	478.100,00	108.000,00			
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	321,48	3.100,00				
785900 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	430.880,54	475.000,00	108.000,00			
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>431.202,02</b>	<b>478.100,00</b>	<b>108.000,00</b>			

### Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 269.472,74	- 408.815,00	- 16.799,00	52.027,00	50.660,00	50.660,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 231.610,56	- 385.950,00	4.402,00	73.243,00	70.392,00	68.913,00
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)	37.862,18	22.865,00	21.201,00	21.216,00	19.732,00	18.253,00

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

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

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

### Maßnahmen 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

9 Tilgungsumlage der Verbandsmitglieder (wiederkehrende Maßnahme)					
	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.201	52.027	50.660	50.660	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>51.201</b>	<b>52.027</b>	<b>50.660</b>	<b>50.660</b>	

10 Investitionskosten-Umlage der Verbandsmitglieder (wiederkehrende Maßnahme)					
	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					



### Maßnahmen 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

#### 10 Investitionskosten-Umlage der Verbandsmitglieder (wiederkehrende Maßnahme)

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000				

#### 11 Dachsanierung

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	83.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 68.000				

#### 12 Sanierung Waschraum - Altbau

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 25.000				

### Stellenplan 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Stelle	Einh.	30.06.2024	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Zinserträge und Zinsaufwendungen		

<b>Ergebnishaushalt 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.653,30	16.200,00	15.124,00	15.130,00	13.646,00	12.167,00
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Zinsausgaben für negative Kontostände		1.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
575100 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - an inländische Kreditinstitute ** Zinsen für Kredit zur Finanzierung der Mehrauszahlung des Erweiterungsbaus	186,56	120,00	54,00	2,00		
575109 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute (Veranschlagung für Folge-Planjahre)		4.400,00	476,00	1.788,00	1.596,00	1.406,00
575190 an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	7.466,74	10.680,00	9.594,00	8.340,00	7.050,00	5.761,00
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 7.653,30</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 15.124,00</b>	<b>- 15.130,00</b>	<b>- 13.646,00</b>	<b>- 12.167,00</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 7.653,30</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 15.124,00</b>	<b>- 15.130,00</b>	<b>- 13.646,00</b>	<b>- 12.167,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 7.653,30</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 15.124,00</b>	<b>- 15.130,00</b>	<b>- 13.646,00</b>	<b>- 12.167,00</b>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung  
 \*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

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

<b>Finanzhaushalt 61200 sonstige Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 5.825,56</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 15.124,00</b>	<b>- 15.130,00</b>	<b>- 13.646,00</b>	<b>- 12.167,00</b>

**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
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 5.825,56</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 15.124,00</b>	<b>- 15.130,00</b>	<b>- 13.646,00</b>	<b>- 12.167,00</b>
F35 Aufnahme von Investitionskrediten		463.100,00	68.000,00			
692539 Aufnahme von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und Mehr (Veranschlagung für Folge-Planjahre)		463.100,00	68.000,00			
F36 Tilgung von Investitionskrediten	49.366,94	55.222,00	51.201,00	52.027,00	50.660,00	50.660,00
792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	49.366,94	49.433,00	49.501,00	45.227,00	43.860,00	43.860,00
792539 Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und Mehr (Veranschlagung für Folge-Planjahre)		5.789,00	1.700,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 49.366,94</b>	<b>407.878,00</b>	<b>16.799,00</b>	<b>- 52.027,00</b>	<b>- 50.660,00</b>	<b>- 50.660,00</b>
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)						
F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	286.803,06	- 5.728,00	- 6.077,00	- 6.086,00	- 6.086,00	- 6.086,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>237.436,12</b>	<b>402.150,00</b>	<b>10.722,00</b>	<b>- 58.113,00</b>	<b>- 56.746,00</b>	<b>- 56.746,00</b>
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>237.436,12</b>	<b>402.150,00</b>	<b>10.722,00</b>	<b>- 58.113,00</b>	<b>- 56.746,00</b>	<b>- 56.746,00</b>
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 55.192,50	- 71.422,00	- 66.325,00	- 67.157,00	- 64.306,00	- 62.827,00

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

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

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



# **Investitionsübersicht**



# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
<b>Teilhaushalt: Tageseinrichtungen für Kinder</b>							
<b>Produkt: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder</b>							
<b>Maßnahme: 9 Tilgungsumlage der Verbandsmitglieder**</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.285,00	51.201,00	52.027,00	50.660,00	50.660,00		204.548,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>54.285,00</b>	<b>51.201,00</b>	<b>52.027,00</b>	<b>50.660,00</b>	<b>50.660,00</b>		<b>204.548,00</b>

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

<b>Produkt: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder</b>							
<b>Maßnahme: 10 Investitionskosten-Umlage der Verbandsmitglieder**</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		25.000,00					25.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>25.000,00</b>					<b>25.000,00</b>

<b>Produkt: 36500 Tageseinrichtungen für Kinder</b>							
<b>Maßnahme: 11 Dachsanierung</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000,00 *	15.000,00					30.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	890.591,47 *	83.000,00					973.591,47 *
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 875.591,47</b>	<b>- 68.000,00</b>					<b>- 943.591,47</b>

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

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

<b>Summe Einzahlungen 1 Tageseinrichtungen für Kinder:</b>	<b>69.285,00</b>	<b>91.201,00</b>	<b>52.027,00</b>	<b>50.660,00</b>	<b>50.660,00</b>		<b>313.833,00</b>
------------------------------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	--	-------------------

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
<b>Summe Auszahlungen 1 Tageseinrichtungen für Kinder:</b>	<b>965.591,47</b>	<b>108.000,00</b>					<b>1.073.591,47</b>
<b>Saldo Gesamt 1 Tageseinrichtungen für Kinder:</b>	<b>- 896.306,47</b>	<b>- 16.799,00</b>	<b>52.027,00</b>	<b>50.660,00</b>	<b>50.660,00</b>		<b>- 759.758,47</b>

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>	<b>69.285,00</b>	<b>91.201,00</b>	<b>52.027,00</b>	<b>50.660,00</b>	<b>50.660,00</b>		<b>313.833,00</b>
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>	<b>965.591,47</b>	<b>108.000,00</b>					<b>1.073.591,47</b>
<b>Saldo Gesamt:</b>	<b>- 896.306,47</b>	<b>- 16.799,00</b>	<b>52.027,00</b>	<b>50.660,00</b>	<b>50.660,00</b>		<b>- 759.758,47</b>

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

\*\* Wiederkehrende Maßnahme



# Stellenplan



## Stellenplan nach Teilhaushalt und Produkt 2025 Hauptplan

Beamte, Beschäftigte, Auszubildende

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

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

### 1 Tageseinrichtungen für Kinder

#### 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

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



# **Aufteilung der voraussichtlichen Kosten**



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

Verbandsangehörige Gemeinde	Umlage- grundlage	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		Umlage Erg.HH	c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		Umlage Fin.HH
		2025		Zahl der Kinder 01.10.2024	Anteile Betriebskosten	2025	2025	Umlage- grundlage	2025	Umlage- grundlage	2025
Filz	87.679	525,00 €	0	0	- €	525,00 €	87.679	868,00 €	87.679	1.778,00 €	2.646,00 €
Gillenbeuren	284.902	1.706,00 €	4	4	18.000,00 €	19.706,00 €	284.902	2.821,00 €	284.902	5.777,00 €	8.598,00 €
Lutzerath (1,2 Anteile bei Kinderzahl)	1.734.293	10.387,00 €	50	60	269.997,00 €	280.384,00 €	1.734.293	17.170,00 €	1.734.293	35.163,00 €	52.333,00 €
Schmitt	134.343	805,00 €	4	4	18.000,00 €	18.805,00 €	134.343	1.330,00 €	134.343	2.724,00 €	4.054,00 €
Wagenhausen	67.110	402,00 €	4	4	18.000,00 €	18.402,00 €	67.110	664,00 €	67.110	1.361,00 €	2.025,00 €
Wollmerath	216.893	1.299,00 €	6	6	27.000,00 €	28.299,00 €	216.893	2.147,00 €	216.893	4.398,00 €	6.545,00 €
	2.525.220	15.124,00 €	68	78	350.997,00 €	366.121,00 €	2.525.220	25.000,00 €	2.525.220	51.201,00 €	76.201,00 €

Die Abrechnung 2020 erfolgt monatlich nach der Kinderzahl; zur Ansatzermittlung wird die o.g. Kinderzahl herangezogen.  
Der Schuldendienst ( Zinsen und Tilgung) bezieht sich auf die Baumaßnahme und wird daher entsprechend des § 9, Abs. 1 der Verbandsordnung entsprechend der Umlagegrundlage aufgeteilt.  
(Zinsen u. Betriebskostenumlage = Ergebnishaushalt; Tilgung u. Investitionen = Finanzhaushalt)  
Die Investitionskosten werden ebenfalls nach dem v. g. Schlüssel verteilt.

		2025
<b>Verbandsumlage</b>		<b>442.322,00 €</b>
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	15.124,00 €
	* Betriebskosten	350.997,00 €
	<b>Umlage Erg.HH.:</b>	<b>366.121,00 €</b>
	* Investitionen	25.000,00 €
	* Tilgung	51.201,00 €
	<b>Umlage Fin.HH.:</b>	<b>76.201,00 €</b>

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

**Betriebskostenumlage je Anteil rd. = 5.671,00 €**





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

Verbandsangehörige Gemeinde	Umlage- grundlage	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		Umlage Erg.HH		c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		Umlage Fin.HH	
		2026		Zahl der Kinder 01.10.2025	Anteile Betriebskosten	2026		2026		2026		2026	
Filz	90.224	534,00 €	0	0	- €	534,00 €	90.224	- €	90.224	1.837,00 €	1.837,00 €		
Gillenbeuren	274.376	1.624,00 €	4	4	16.291,00 €	17.915,00 €	274.376	- €	274.376	5.586,00 €	5.586,00 €		
Lutzerath (1,2 Anteile bei Kinderzahl)	1.765.137	10.451,00 €	50	60	244.372,00 €	254.823,00 €	1.765.137	- €	1.765.137	35.935,00 €	35.935,00 €		
Schmitt	136.424	808,00 €	4	4	16.291,00 €	17.099,00 €	136.424	- €	136.424	2.777,00 €	2.777,00 €		
Wagenhausen	70.496	417,00 €	4	4	16.291,00 €	16.708,00 €	70.496	- €	70.496	1.435,00 €	1.435,00 €		
Wollmerath	218.934	1.296,00 €	6	6	24.437,00 €	25.733,00 €	218.934	- €	218.934	4.457,00 €	4.457,00 €		
	2.555.591	15.130,00 €	68	78	317.682,00 €	332.812,00 €	2.555.591	- €	2.555.591	52.027,00 €	52.027,00 €		

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

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

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

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

		2026
<b>Verbandsumlage</b>		<b>384.839,00 €</b>
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	15.130,00 €
	* Betriebskosten	317.682,00 €
		<b>332.812,00 €</b>
	* Investitionen	
	* Tilgung	52.027,00 €
	<b>Umlage Fin.HH.:</b>	<b>52.027,00 €</b>

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

**Betriebskostenumlage je Anteil rd. = 4.934,00 €**



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

Verbandsangehörige Gemeinde	Umlage- grundlage	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		Umlage Erg.HH		c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		Umlage Fin.HH	
		2027	2027	Zahl der Kinder 01.10.2026	Anteile Betriebskosten	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027
Filz	90.224	482,00 €	0	0	- €	482,00 €	90.224	- €	90.224	1.789,00 €	1.789,00 €		
Gillenbeuren	274.376	1.465,00 €	4	4	16.894,00 €	18.359,00 €	274.376	- €	274.376	5.439,00 €	5.439,00 €		
Lutzerath (1,2 Anteile bei Kinderzahl)	1.765.137	9.426,00 €	50	60	253.405,00 €	262.831,00 €	1.765.137	- €	1.765.137	34.991,00 €	34.991,00 €		
Schmitt	136.424	728,00 €	4	4	16.894,00 €	17.622,00 €	136.424	- €	136.424	2.704,00 €	2.704,00 €		
Wagenhausen	70.496	376,00 €	4	4	16.894,00 €	17.270,00 €	70.496	- €	70.496	1.397,00 €	1.397,00 €		
Wollmerath	218.934	1.169,00 €	6	6	25.341,00 €	26.510,00 €	218.934	- €	218.934	4.340,00 €	4.340,00 €		
	2.555.591	13.646,00 €	68	78	329.428,00 €	343.074,00 €	2.555.591	- €	2.555.591	50.660,00 €	50.660,00 €		

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

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

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

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

		2027
<b>Verbandsumlage</b>		<b>393.734,00 €</b>
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	13.646,00 €
	* Betriebskosten	329.428,00 €
	<b>Umlage Erg.HH.:</b>	<b>343.074,00 €</b>
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	50.660,00 €
	<b>Umlage Fin.HH.:</b>	<b>50.660,00 €</b>

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

**Betriebskostenumlage je Anteil rd. = 5.048,00 €**



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

Verbandsangehörige Gemeinde	Umlage- grundlage	a) Zins-Umlage		b) Betriebskostenumlage		Umlage Erg.HH		c) Investitionsumlage		d) Tilgungsumlage		Umlage Fin.HH	
		2028		Zahl der Kinder 01.10.2027	Anteile Betriebskosten	2028		2028		2028		2028	
Filz	90.224	430,00 €	0	0	- €	430,00 €	90.224	- €	90.224	1.789,00 €	1.789,00 €		
Gillenbeuren	274.376	1.306,00 €	4	4	17.212,00 €	18.518,00 €	274.376	- €	274.376	5.439,00 €	5.439,00 €		
Lutzerath (1,2 Anteile bei Kinderzahl)	1.765.137	8.403,00 €	50	60	258.178,00 €	266.581,00 €	1.765.137	- €	1.765.137	34.991,00 €	34.991,00 €		
Schmitt	136.424	650,00 €	4	4	17.212,00 €	17.862,00 €	136.424	- €	136.424	2.704,00 €	2.704,00 €		
Wagenhausen	70.496	336,00 €	4	4	17.212,00 €	17.548,00 €	70.496	- €	70.496	1.397,00 €	1.397,00 €		
Wollmerath	218.934	1.042,00 €	6	6	25.818,00 €	26.860,00 €	218.934	- €	218.934	4.340,00 €	4.340,00 €		
	2.555.591	12.167,00 €	68	78	335.632,00 €	347.799,00 €	2.555.591	- €	2.555.591	50.660,00 €	50.660,00 €		

Die Abrechnung 2023 erfolgt monatlich nach der Kinderzahl; zur Ansatzermittlung wird die o.g. Kinderzahl herangezogen.

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

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

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

		2028
<b>Verbandsumlage</b>		<b>398.459,00 €</b>
davon vorraussichtlich:	* Zinsen	12.167,00 €
	* Betriebskosten	335.632,00 €
	<b>Umlage Erg.HH.:</b>	<b>347.799,00 €</b>
	* Investitionen	- €
	* Tilgung	50.660,00 €
	<b>Umlage Fin.HH.:</b>	<b>50.660,00 €</b>

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

**Betriebskostenumlage je Anteil rd. = 5.108,00 €**



# **Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit**





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

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Planungsdaten des Haushalts-	Planungsdaten des zweiten Haushalts-	Planungsdaten des dritten Haushalts-
		vorvorjahres	vorjahres einschl. Nachträge	jahres	Haushalts-	folgejahres	folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	32.037,00	6.665,00	6.077,00	6.086,00	6.086,00	6.086,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	49.367,00	55.222,00	49.500,00	45.228,00	43.860,00	43.860,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan		14.557,00	14.557,00	14.557,00	14.557,00	14.557,00
<b>4</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>- 17.330,00</b>	<b>- 63.114,00</b>	<b>- 57.980,00</b>	<b>- 53.699,00</b>	<b>- 52.331,00</b>	<b>- 52.331,00</b>
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			1.701,00	6.799,00	6.800,00	6.800,00
<b>6</b>	<b>freie Finanzspitze</b>	<b>- 17.330,00</b>	<b>- 63.114,00</b>	<b>- 59.681,00</b>	<b>- 60.498,00</b>	<b>- 59.131,00</b>	<b>- 59.131,00</b>

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

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2025:	706.326,00
Jahr 2026:	700.240,00
Jahr 2027:	694.154,00
Jahr 2028:	688.068,00



**Schuldenübersicht  
des  
Kindergartenzweckverbandes Lutzerath**



## Schuldenübersicht 2025

14.03.2025

09:18:18

Seite: 1 / 1

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst				Voraussichtliche Endstand EUR	
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen		Tilgung			Annuität EUR
						Ø %	EUR	Ø %	EUR	EUR	EUR
<b>Bestandsdarlehen</b>											
41218079 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank MEHR eG (Bürger-Nr 70173)	26.02.2016 30.01.2026	55.000,00	55.000,00	7.008,16	0,7662	53,70	80,4843	5.640,47	5.694,17	1.367,69
<b>Zinsen:</b> 1. Laufzeit ab 26.02.2016: 1.2000 %; 2. Laufzeit ab 01.03.2016: 1.2000 %											
1107098 (Konto-Nr 315931)	Kreditanstalt f.Wiederaufbau, Bankengruppe (Bürger-Nr 9617) KfW Darl.-Nr. 1107098, Kiga ZV Lutzerather Hoehe	30.09.2013 15.02.2032	225.000,00	225.000,00	83.763,00	3,3548	2.810,07	14,1399	11.844,00	14.654,07	71.919,00
<b>Zinsen:</b> 1. Laufzeit ab 30.09.2013: 0.1000 %; 2. Laufzeit ab 25.07.2014: 0.1000 %; 3. Laufzeit ab 16.11.2015: 0.1000 %; 4. Laufzeit ab 16.08.2023: 3.6100 %											
7899966 (Konto-Nr 315931)	Kreditanstalt f.Wiederaufbau, Bankengruppe (Bürger-Nr 9617) KfW Darl.-Nr. 7899966, Kiga ZV Lutzerather Hoehe	14.11.2013 15.02.2033	453.500,00	453.500,00	202.211,00	3,0154	6.097,49	12,1240	24.516,00	30.613,49	177.695,00
<b>Zinsen:</b> 1. Laufzeit ab 14.11.2013: 0.7500 %; 2. Laufzeit ab 19.08.2014: 0.6131 %; 3. Laufzeit ab 16.05.2023: 3.2100 %											
8348965 (Konto-Nr 315931)	Kreditanstalt f.Wiederaufbau, Bankengruppe (Bürger-Nr 9617) KfW Darl.-Nr. 8348965, Kiga ZV Lutzerather Hoehe	01.12.2014 15.11.2034	150.000,00	150.000,00	75.000,00	2,7325	2.049,39	10,0000	7.500,00	9.549,39	67.500,00
<b>Zinsen:</b> 1. Laufzeit ab 01.12.2014: 0.7000 %; 2. Laufzeit ab 16.02.2025: 3.1000 %											
<b>Summe in EUR</b>		(Stand 01.01.)	883.500,00	883.500,00	367.982,16		11.010,65		49.500,47	60.511,12	318.481,69
<b>Gesamtsumme in EUR</b>			<b>883.500,00</b>	<b>883.500,00</b>	<b>367.982,16</b>		<b>11.010,65</b>		<b>49.500,47</b>	<b>60.511,12</b>	<b>318.481,69</b>
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	883.500,00	883.500,00	367.982,16		11.010,65		49.500,47	60.511,12	318.481,69
Summe in EUR		(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Summe in EUR		(Umschuldungen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00



# **Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse**





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

**Hauptplan 2025**

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 26

<b>lfd. Nr.</b>	<b>HHJahr</b>	<b>Jahr</b>	<b>Betrag in €</b>
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	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	
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)	//////	+0,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	
11	<b>Summe</b>	//////	+0,00



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



Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung <sup>1</sup>						
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
in € <sup>2</sup>						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-4.573,54	49.172,51	0,00	-53.746,05
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-12.117,67	49.236,54	0,00	-61.354,21
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)*	2022	-8.908,70	49.301,35	0,00	-58.210,05
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	32.036,62	49.366,94	0,00	-17.330,32
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	6.665,00	55.222,00	14.557,22	-63.114,22
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	6.077,00	51.201,00	14.557,22	-59.681,22
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)					-313.436,07
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	6.086,00	52.027,00	14.557,22	-60.498,22
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	6.086,00	50.660,00	14.557,22	-59.131,22
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	6.086,00	50.660,00	14.557,22	-59.131,22
11	Summe					-492.196,73

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

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

\* Jahresabschluss noch nicht festgestellt



# **Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals**





# Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

## Hauptplan 2025

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 28

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Vorläufiges Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022		
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (Planergebnis)	2023		
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024		
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025		
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026		
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027		
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028		



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



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

## Hauptplan 2025

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 29  
(zu § 105 Abs. 4 GemO)

Stand Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 (A):		436.718						
endgültiges Entschuldungsvolumen PEK-RP (B):		1						
Saldo (A-B)		436.717						
Ifd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag	freiwillige Tilgung	Saldo	Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswerte	Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrags sowie der freiwilligen Tilgung	Saldo
						in €		
Spalte:		1	2	3	4	5	6	7
1	2024	14.557	14.557	0	0	422.160	422.160	0
2	2025	14.557	14.557	0	0	407.602	407.602	0
3	2026	14.557	14.557	0	0	393.045	393.045	0
4	2027	14.557	14.557	0	0	378.488	378.488	0
5	2028	14.557	14.557	0	0	363.931	363.931	0
6	2029	14.557	14.557	0	0	349.373	349.373	0
7	2030	14.557	14.557	0	0	334.816	334.816	0
8	2031	14.557	14.557	0	0	320.259	320.259	0
9	2032	14.557	14.557	0	0	305.702	305.702	0
10	2033	14.557	14.557	0	0	291.145	291.145	0
11	2034	14.557	14.557	0	0	276.587	276.587	0
12	2035	14.557	14.557	0	0	262.030	262.030	0
13	2036	14.557	14.557	0	0	247.473	247.473	0
14	2037	14.557	14.557	0	0	232.916	232.916	0
15	2038	14.557	14.557	0	0	218.358	218.358	0
16	2039	14.557	14.557	0	0	203.801	203.801	0
17	2040	14.557	14.557	0	0	189.244	189.244	0
18	2041	14.557	14.557	0	0	174.687	174.687	0
19	2042	14.557	14.557	0	0	160.130	160.130	0
20	2043	14.557	14.557	0	0	145.572	145.572	0
21	2044	14.557	14.557	0	0	131.015	131.015	0
22	2045	14.557	14.557	0	0	116.458	116.458	0
23	2046	14.557	14.557	0	0	101.901	101.901	0
24	2047	14.557	14.557	0	0	87.343	87.343	0
25	2048	14.557	14.557	0	0	72.786	72.786	0
26	2049	14.557	14.557	0	0	58.229	58.229	0
27	2050	14.557	14.557	0	0	43.672	43.672	0
28	2051	14.557	14.557	0	0	29.115	29.115	0
29	2052	14.557	14.557	0	0	14.557	14.557	0
30	2053	14.557	14.557	0	0	0	0	0



**Ermittlung  
Höchstbetrag  
Liquiditätskredit**





**Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten  
gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse  
Hauptplan 2025**

980 Kindergarten Lutzerather Höhe

Muster 31  
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2019 - 2023
3	Arbeitstag mit der höchsten Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse	Sonntag, 31.12.2023
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr. 3	436.717,73
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	360.044,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	18.002,20
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	0,00
8	Abweichung in Euro	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	454.720
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	0



# **Bilanz**

## **2022**

(letzter vorliegender, noch nicht festgestellter Jahresabschluss)



## Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
<b>Aktivseite</b>				<b>Passivseite</b>			
1.	Anlagevermögen	1.656.124,59	1.638.305,72	1.	Eigenkapital		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1.	Kapitalrücklage		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	1.111.272,38	1.142.754,86
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	1.656.124,59	1.638.305,72	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.111.272,38	1.142.754,86
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.043.091,33	1.063.494,89
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	68.181,05	79.259,97
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.543.744,34	1.518.277,55	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	96.221,05	96.435,70	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.158,20	23.591,47	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	607.938,60	599.308,75
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

## Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	516.082,95	466.781,60
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	516.082,95	466.781,60
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	63.086,39	103.757,89	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	2.562,49	- 883,39
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	165,75	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	63.086,39	103.757,89	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	89.127,41	133.410,54
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	61.603,50	102.202,43	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.310,95	1.063,11	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	171,94	492,35				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

**Bilanz 2022**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>1.719.210,98</b>	<b>1.742.063,61</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>1.719.210,98</b>	<b>1.742.063,61</b>