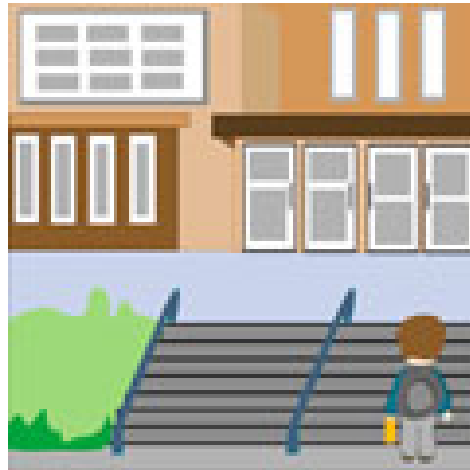


Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden

Doppischer Haushalt



Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

**für die
Haushaltsjahre
2025 - 2026**

nach den Regeln der Kommunalen Doppik Rheinland-Pfalz

Inhaltsverzeichnis

Bezeichnung	Seite
1. Haushaltssatzung und Umlagenberechnung	1
2. Vorbericht	7
3. Investitionsübersicht	15
4. Haushaltsplan	
4.1 Zusammenstellung Gesamtergebnis- / Gesamtfinanzhaushalt	17
4.2 Teilergebnis- / Teilfinanzhaushalt TH 1	23
Teilhaushalt 1 – Kindergarten	25
mit dem Produkt 3.6.5.02 Kindergärten, Kindertagesstätten	26
4.3 Teilergebnis- / Teilfinanzhaushalt TH 2	31
Teilhaushalt 2 – Allgemeine Finanzwirtschaft	33
mit dem Produkt 6.1.2.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	34
5. Anlagen zum Haushaltsplan	
5.1 Stellenplan	37
5.2 Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen (VE)	39
5.3 Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	41
5.4 Schuldenübersicht - Einzelnachweis	43
5.5 Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnliche Vorgänge	45
5.6 Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse	47
5.7 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	49
5.8 Übersicht über die Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	51
5.9 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	53
5.10 Bilanz zum 31.12.2021	55

Haushaltssatzung

des Kindergartenzweckverbands „Moselkern-Müden“ für die Haushaltsjahre 2025 - 2026

vom 16.10.2025

Die Verbandsversammlung hat am 28.04.2025 auf Grund des § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit vom 22. Dezember 1982 (GVBl. S. 476) zuletzt geändert durch Art. 14 des Gesetzes vom 2. März 2017 (GVBl. S. 21) in Verbindung mit § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der aktuell geltenden Fassung und der Verbandsordnung des Kindergartenzweckverbands in der aktuell geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

	<u>2025</u>		<u>2026</u>
1. im Ergebnishaushalt			
der Gesamtbetrag der Erträge auf	59.260 €		64.690 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	57.010 €		60.280 €
der Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag auf	2.250 €		4.410 €
 2. im Finanzhaushalt			
a) die ordentlichen Einzahlungen auf	46.750 €		52.180 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	28.750 €		32.020 €
der Saldo ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	18.000 €		20.160 €
 b) die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €		180.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	105.000 €		355.000 €
der Saldo Ein- und Ausz. aus Investitionstätigkeit auf	-105.000 €		- 175.000 €
 c) die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	100.000 €		170.000 €
- Aufnahme von langfristigen Investitionskrediten	100.000 €		170.000 €
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	13.000 €		15.160 €
- Tilgung von Investitionskrediten	13.000 €		15.160 €
der Saldo Ein- und Ausz. Finanzierungstätigkeit auf	87.000 €		154.840 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	<u>2025</u>	<u>2026</u>
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten mittelfristigen Kredite	0 €	0 €
verzinsten langfristigen Kredite	100.000 €	170.000 €
zusammen auf	100.000 €	170.000 €

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf

<u>2025</u>	<u>2026</u>
350.000 €	0 €

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

<u>2025</u>	<u>2026</u>
170.000 €	0 €

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt

	<u>2025</u>	<u>2026</u>
auf	442.100 €	443.500 €

§ 5 Umlage

Die Umlagen sind von den Verbandsmitgliedern wie folgt aufzubringen:

a) die jährlich nicht gedeckten Personal- und Sachkosten sowie die Investitionsauszahlungen nach der Zahl der Kinder (Stichtag 01.10. des Vorjahres) der Mitgliedsgemeinden

b) die Zins- und Tilgungsauszahlungen für Investitionskredite anlässlich der Erweiterung des Kindergartens nach der Zahl der Kinder (Stichtag 01.10. des Vorjahres) der Mitgliedsgemeinden

c) die Zins- und Tilgungsauszahlungen für die Investitionskredite anlässlich der erstmaligen Errichtung der Kita nach dem Anteilsverhältnis

zu 16,04 % der Ortsgemeinde Moselkern und
zu 83,96 % der Ortsgemeinde Müden.

Die vorläufige Umlage beträgt	für das Haushaltsjahr 2025	46.500 €
Die vorläufige Umlage beträgt	für das Haushaltsjahr 2026	52.180 €

Die vorläufige Umlage ist in vierteljährlichen Abschlagszahlungen zum 15.02., 15.05., 15.08. und zum 15.11. fällig. Die endgültige Abrechnung der Verbandsumlage erfolgt beim Jahresabschluss nach den tatsächlich anfallenden Kosten.

Berechnung der Umlagen: siehe Anlage

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021	- 21.942,98 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	- 24.590,18 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	- 22.305,22 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	- 19.885,22 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	- 17.635,22 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026	-13.225,22 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027	-5.585,22 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2028	2.254,78 €

§ 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 der Haushaltsansatz mehr als **20 v.H.** bzw. maximal ab einem Betrag von **3.000 €** überschritten ist.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von **1.000 €** sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Cochem, den 16.10.2025
Kindergartenzweckverband „Moselkern-Müden“

gez. Oberhausen (DS)

Franz Oberhausen, Vorstandsvorsteher

Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden
Berechnung der vorläufigen Umlagen für die Haushaltsjahre 2025 / 2026

2025**2026**

Personal- und Sachkosten, Investitionsauszahlungen	Umlagebedarf	32.270 €
---	---------------------	-----------------

Umlagebedarf	32.660 €
---------------------	-----------------

Personal- und Sachkosten, Investitionsauszahlungen nach Kinderzahl			
Verbands- mitglieder	Kinderzahl zum 01.10.2024	Ausgaben je Kind EUR	Umlageanteil EUR
OG Moselkern	17	x 1.008,437500	17.143,44
OG Müden	15	x 1.008,437500	15.126,56
Summe:	32		32.270,00

Ausgaben je Kind EUR	Umlageanteil EUR
x 1.020,625000	17.350,62
x 1.020,625000	15.309,38
	32.660,00

2025**2026**

Zins- und Tilgungsauszahlungen für Erweiterungsbau	Umlagebedarf	420 €
---	---------------------	--------------

Umlagebedarf	5.710 €
---------------------	----------------

Zinsen und Tilgung für Erweiterungsbau nach Kinderzahl			
Verbands- mitglieder	Kinderzahl zum 01.10.2024	Ausgaben je Kind EUR	Umlageanteil EUR
OG Moselkern	17	x 13,125000	223,12
OG Müden	15	x 13,125000	196,88
Summe:	32		420,00

Ausgaben je Kind EUR	Umlageanteil EUR
x 178,437500	3.033,44
x 178,437500	2.676,56
	5.710,00

2025

Zins- und Tilgungsauszahlungen für erstmalige Errichtung der Kita	Umlagebedarf	13.810 €
--	--------------	----------

2026

Umlagebedarf	13.810 €
--------------	----------

16,04 % OG Moselkern / 83,96 % OG Müden *)

Verbands- mitglieder	Verteilungs- schlüssel v.H.	Ausgaben je v.H. EUR	Umlage nach der EUR
OG Moselkern	16,04	x 138,100000	2.215,12
OG Müden	83,96	x 138,100000	11.594,88
Summe:	100		13.810,00

Ausgaben je v.H. EUR	Umlage EUR
x 138,100000	2.215,12
x 138,100000	11.594,88
	13.810,00

Umlage insgesamt:

Verbandsmitglieder	Umlagebetrag 2025 EUR
OG Moselkern	19.581,68
OG Müden	26.918,32
Umlagesumme	46.500,00

Umlagebetrag 2026 EUR
22.599,18
29.580,82
52.180,00

*) Neues Verteilungsverhältnis nach den tatsächlich angefallen Investitionsauszahlungen bzw. Zins- und Tilgungsauszahlungen aus Investitionskredite gem. § 12 Abs. 1 der Zweckverbandsordnung vom 25.04.2016

Hinweis

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 7 Abs. 1 Nr. 8 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) i.V.m. § 97 Abs. 2 GemO erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde zu §§ 2,3 und 4 der Haushaltssatzung ist erteilt. Sie hat folgenden Wortlaut:

1. Genehmigungen

1.1 Verzinste Investitionskredite

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

im **Haushaltsjahr 2025** auf **100.000 €**

und

im **Haushaltsjahr 2026** auf **170.000 €.**

1. 2 Kreditfinanzierte Verpflichtungsermächtigungen

Wir erteilen gemäß § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 KomZG i.V.m. §§ 95 Abs. 4 Nr. 1 und 102 GemO die Genehmigung zur Festsetzung der **Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Jahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen,**

im **Haushaltsjahr 2025** auf **170.000 €.**

1.3 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Wir erteilen gemäß § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 KomZG i.V.m. den §§ 95 Abs. 4 Nr. 3 und 105 Abs. 3 GemO die Genehmigung zur Festsetzung des **Höchstbetrages der Kredite zur Liquiditätssicherung**

im **Haushaltsjahr 2025** auf **442.100 €**

und

im **Haushaltsjahr 2026** auf **443.500 €.**

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme in der Zeit von **Montag, den 27.10.2025** bis **Dienstag, den 04.11.2025** während der Bürostunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung Cochem, Zimmer 3.02 öffentlich aus.

Es wird um Terminvereinbarung zur Einsichtnahme gebeten. Termine zur Einsichtnahme können telefonisch unter 02671 / 608-147 oder per E-Mail an carina.wiersch@vgcochem.de vereinbart werden.

Auf die nachfolgenden Bestimmungen des § 24 Abs. 6 Gemeindeordnung wird hingewiesen:

„Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften dieses Gesetzes oder auf Grund dieses Gesetzes zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder

2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluß beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Franz Oberhausen, Vorstandsvorsteher

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes "Moselkern-Müden"

für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

1. Struktur des Kindergartenzweckverbandes

Der Kindergartenzweckverband "Moselkern-Müden" ist Teil der Verbandsgemeinde Cochem.

Mitglieder des Zweckverbandes sind die Ortsgemeinden Moselkern und Müden.

Die Organe des Kindergartenzweckverbandes bilden

1. der Verbandsvorsteher

Verbandsmitglied Herr Franz Oberhausen, Ortsbürgermeister der Ortsgemeinde Müden

vertreten durch:

Verbandsmitglied Herr Josef Weckbecker, Ortsbürgermeister der Ortsgemeinde Moselkern

2. die Verbandsversammlung

Mitglieder der Verbandsversammlung sind

Herr Josef Weckbecker, Ortsbürgermeister der Ortsgemeinde Moselkern

Frau Christina Schmitt, Mitglied des Gemeinderates Moselkern

Frau Catrin Sturm, Mitglied des Gemeinderates Moselkern

Herr Franz Oberhausen, Ortsbürgermeister der Ortsgemeinde Müden

Herr Achim Dehen, Mitglied des Gemeinderates Müden

Herr Dennis Marx, Mitglied des Gemeinderates Müden

Die Kreisverwaltung Cochem-Zell hat mit Schreiben vom 25.04.2016 gem. § 4 Abs. 2 i.V.m § 5 Abs. 1 Nr. 1 KomZG den Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden errichtet und die Verbandsordnung festgestellt. Tag der Errichtung ist der 25.04.2016.

Die neu errichtete Kindertagesstätte in Müden wurde zum 01.10.2018 in Betrieb genommen.

2. Aufgabe des Kindergartenzweckverbandes

Nach § 3 der Verbandsordnung hat der Zweckverband die Aufgabe, für die Kinder der verbandsangehörigen Ortsgemeinden eine Kindertagesstätte in der Ortsgemeinde Müden zu errichten und zu unterhalten. Der Betrieb der Kindertagesstätte ist der bistumseigenen Kita

3. Kinderzahl

	Anzahl der Kinder								
Mitglieder	01.10.2016	01.10.2017	02.10.2018	01.10.2019	01.10.2020	01.10.2021	01.10.2022	01.10.2023	01.10.2024
OG Moselkern	8	8	10	14	17	13	13	16	17
OG Müden	21	11	17	16	14	17	17	18	15
Summe	29	19	27	30	31	30	30	34	32

4. Allgemeine Ausführungen zum Ergebnishaushalt

	Rechnungsergebnis	Ansatz	Haushaltsansätze		Planjahre	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€	€
Erträge	54.698,33	54.930,00	59.260	64.690	72.550	72.620
Aufwendungen	52.413,37	52.510,00	57.010	60.280	64.910	64.780
Jahresüberschuss/ -verlust	2.284,96	2.420,00	2.250	4.410	7.640	7.840
<i>davon kassenwirksam</i>	18.131,71	17.790,00	18.000,00	20.160,00	23.390	23.590
<i>davon Buchgewinn /-verlust</i>	-15.846,75	-15.370,00	-15.750	-15.750	-15.750	-15.750

Rechnungsergebnis 2023

Die Ergebnisrechnung 2023 schließt mit Erträgen in Höhe von 54.698,33 € sowie Aufwendungen von 52.413,37 € ab. Hierbei ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 2.284,96 €. Dieser Jahresüberschuss ergibt sich ausschließlich aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 12.516,67 € abzüglich der Abschreibungen in Höhe von 28.363,42 € zuzüglich der in der Umlage mitvereinnahmten Tilgungsauszahlungen in Höhe von 12.745,22 € sowie mit den in der Umlage finanzierten Investitionsauszahlung in Höhe von 5.386,49 €.

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen, wenn die Erträge mindestens die Aufwendungen decken. In 2023 wird ein Jahresüberschuss ausgewiesen, weshalb der Ergebnishaushalt nach § 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO n.F. ausgeglichen ist.

Ergebnishaushalt 2024

Der Ergebnishaushalt 2024 weist Erträge in Höhe von 54.930 € und Aufwendungen von 52.510 € und somit einen Jahresüberschuss von 2.420 € aus. Nach § 18 Abs. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen, wenn die Erträge mindestens die Aufwendungen decken. Da in 2024 ein Jahresüberschuss ausgewiesen wird ist der Ergebnishaushalt nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO n.F. ausgeglichen. Der Überschuss in 2024 ergibt sich wie bereits im Vorjahr aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 12.510 € abzüglich der Abschreibungen in Höhe von 27.880 € zuzüglich der mit der Umlage veranschlagten ordentlichen Tilgungsleistung in Höhe von 12.790 € sowie mit den in der Umlagefinanzierten Investitionsauszahlung in Höhe von 5.000 €.

Ergebnishaushalt 2025

Der Ergebnishaushalt 2023 weist Erträge in Höhe von 59.260 € und Aufwendungen von 57.010 € und somit einen Jahresüberschuss von 2.250 € aus.

Nach § 18 Abs. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen, wenn die Erträge mindestens die Aufwendungen decken.

Da in 2025 ein Jahresüberschuss ausgewiesen wird ist der Ergebnishaushalt nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO n.F. ausgeglichen.

Der Überschuss resultiert aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 12.510 € abzüglich der Abschreibungen in Höhe von 28.260 € zuzüglich der mit der Umlage finanzierten ordentlichen Tilgungsleistungen in Höhe von 13.000 € sowie mit den in der Umlage finanzierten Investitionsauszahlung in Höhe von 5.000 €.

Ergebnishaushalt 2026

Der Ergebnishaushalt 2024 weist Erträge in Höhe von 64.690 € und Aufwendungen von 60.280 € und somit einen Jahresüberschuss von 4.410 €

Nach § 18 Abs. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen, wenn die Erträge mindestens die Aufwendungen decken. Da in 2026 ein Jahresüberschuss ausgewiesen wird ist der Ergebnishaushalt nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO n.F. ausgeglichen.

Der Überschuss in 2026 ergibt sich wie bereits im Vorjahr aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 12.510 € abzüglich der Abschreibungen in Höhe von 28.260 € zuzüglich der mit der Umlage veranschlagten ordentlichen Tilgungsleistung in Höhe von 15.160 € sowie mit den in der Umlage finanzierten Investitionsauszahlung in Höhe von 5.000 €.

5. Allgemeine Ausführungen zum Finanzhaushalt

	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Haushaltsansätze	
	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€
ordentliche Einzahlungen	42.181,66	42.420,00	46.750	52.180
ordentliche Auszahlungen	26.818,44	24.630,00	28.750	32.020
Saldo ordentl. Ein-u. Auszahlungen	15.363,22	17.790,00	18.000	20.160
Saldo außerordentl. Ein-und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	180.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.386,49	5.000,00	105.000	355.000
Saldo Ein-u. Auszahlung Investitionstätigkeit	-5.386,49	-5.000,00	-105.000	-175.000
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	9.976,73	12.790,00	-87.000	-154.840

Planjahre	
2025	2026
€	€
60.040	60.110
36.650	36.520
23.390	23.590
0	0
0	0
5.000	5.000
-5.000	-5.000
18.390	18.590

**Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Finanzierung Finanzmittelfehlbetrag
(Finanzierungstätigkeit)**

Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	100.000	170.000	0	0
Tilgung von Investitionskrediten	12.745,22	12.790,00	13.000	15.160	18.390	18.590
Saldo	-12.745,22	-12.790,00	87.000	154.840	-18.390	-18.590
Abnahme der liquiden Mittel	2.768,49	0,00	0	0	0	0
Zunahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0	0	0	0
Veränderung der liquiden Mittel	2.768,49	0,00	0	0	0	0
Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0	0	0	0
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0	0	0	0
Saldo	0,00	0,00	0	0	0	0
Verwendung des Finanzmittelüberschusses /- fehlbetrages	-9.976,73	-12.790,00	87.000	154.840	-18.390	-18.590

Nach § 18 Abs. 1 Nr.2 GemHVO ist der Finanzhaushalt dann ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, die ordentlichen Tilgungsauszahlungen sowie den Mindestrückführungsbetrag zu finanzieren. Somit sind die Finanzhaushalte des Kindergarten Zweckverbandes in sämtlichen Haushaltsjahren ausgeglichen.

6. Verbandsumlage

Nach der Verbandsordnung des Kindergartenzweckverbandes sowie auch nach der Festsetzung in der Haushaltssatzung ist die Umlage wie folgt von den Mitgliedsgemeinden aufzubringen:

- a) die nicht gedeckten Personal- und Sachkosten sowie die nicht gedeckten Investitionsauszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens entsprechend der Kinder der Mitgliedsgemeinden (Stichtag 01.10. des Vorjahres)
- b) die Zins- und Tilgungsauszahlungen für den Erweiterungsbau (ab dem Jahr 2025) entsprechend der Kinder der Mitgliedsgemeinden (Stichtag 01.10. des Vorjahres)
- c) die Zins- und Tilgungsauszahlungen für die Investitionskredite, aufgenommen für die erstmalige Errichtung der Kindertagesstätte, nach dem für 2020 vorläufigen Anteilsverhältnis
zu 16,04 % der Ortsgemeinde Moselkern und
zu 83,96 % der Ortsgemeinde Müden.

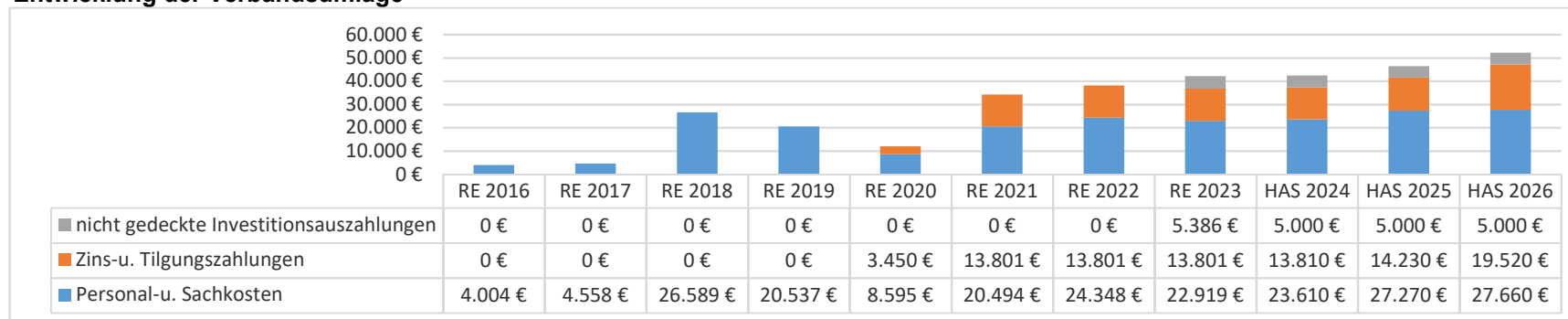
Verteilungsschlüssel für die Umlage zur Deckung der Zins- und Tilgungsauszahlungen für Investitionskredite:

Mit Abrechnung der Baumaßnahme im Jahr 2019 wurde im Dezember 2020 die Aufnahme eines Investitionskredites zur Finanzierung des Eigenanteils notwendig. Für die gesamte Maßnahme ergibt sich ein Kreditbedarf in Höhe von 373.948,76 €. Nach der Zweckverbandsordnung wird der maximale Betrag von 60.000 € der Ortsgemeinde Moselkern überschritten. Danach ergibt sich ein neues Anteilsverhältnis, welches wie folgt lautet:

- die Ortsgemeinde Moselkern trägt 16,04 %

Die Abrechnung der Verbandsumlage erfolgt im Rahmen der jährlichen Jahresabschlussarbeiten nach den tatsächlich geleisteten Kosten.

Entwicklung der Verbandsumlage



7. Investitionen

Der Kindergartenzweckverband hat die Bauträgerschaft für die Errichtung einer zweigruppigen Kindertagesstätte am Standort Müden übernommen. Die Kindertagesstätte befindet sich auf einem Grundstück der Kath. Kirchengemeinde, auf das dem Kindergartenzweckverband eine Erbbaurecht für 30 Jahre gegen eine jährliche Pachtzahlung von 1 € übertragen wurde.

Im Jahr 2023 wurde ein Ceran-Herd für 5.386,49 € angeschafft.

Ab dem Jahr 2024 wird jährlich ein Puffer von 5.000 € für weitere Anschaffungen eingeplant.

Für die Erweiterung der Kindertagesstätte wurden im Jahr 2025 100.000 € und im Jahr 2026 350.000 € eingeplant.

Die **Gesamtfinanzierung der Maßnahme** stellt sich nunmehr wie folgt dar

Gesamtkosten der Baumaßnahme	450.000 €
<i>Kreiszuschuss</i>	180.000 €
Eigenanteil des Kindergartenzweckverbandes = Kreditbedarf	270.000 €

8. Investitionskredite

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2025 besteht beim Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden ein Investitionskredit in Höhe von 319.689,44 €, welcher sich zum Ende des Haushaltsjahres um die ordentlichen Tilgungsleistung auf 306.864,98 € reduziert.

Zum Ende des Haushaltsjahres 2026 weist der Investitionskredit noch eine Verschuldung von 294.000,72 € aus.

Für die Erweiterung der Kindertagesstätte wurde im Jahr 2025 ein Investitionskredit in Höhe von 100.000 € und im Jahr 2026 in Höhe von 170.000 € eingeplant.

9. liquider Mittelbestand / Kredite zur Liquiditätssicherung

Zum 31.12.2023 verfügt der Kindergartenzweckverband über einen liquiden Mittelbestand in Höhe von 43,76 €.

Da die Umlage für das Jahr 2024 noch nicht endgültig abgerechnet worden ist, kann kein liquider Mittelbestand zum 31.12.2024 ausgewiesen werden.

8. Teilhaushalte

Der Haushalt des Kindergartenzweckverbandes "Moselkern-Müden" ist produktorientiert in zwei Teilhaushalte gegliedert.

Teilhaushalt 1 "Kindergarten" mit dem Produkt 3.6.5.02 "Kindergärten, Kindertagesstätten"

Teilhaushalt 2 "Allgemeine Finanzwirtschaft" mit dem Produkt 6.1.2.01 "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft".

Jeder Teilhaushalt schließt zum Jahresende mit der Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung der zugeordneten Produkte ab.

Da die Teilhaushalte keine Steuerungswirkungen entfalten, wird auf eine Ausführung und Darstellung der Teilhaushalte verzichtet.

aufgestellt 18.08.2025

C. Wiersch

FB 4 - Finanzen

Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden

Investitionsübersicht

2025/2026

Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden (69)

Investitionsübersicht 2025 / 2026

alle Betragsangaben in Euro

1 Teilhaushalt		Allgemeine Verwaltungstätigkeit											
Ein- und Auszahlungs-Konto	Rechnungs- ergebnis Vorjahre	Vorläufiges Rechnungs- ergebnis 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später	bis einschl. Vorjahr bereitgestellt, deren HH-Ermächtigung fortgelten	davon bereits ausgezahlt	Gesamt-ein-/ aus- zahlungen
Maßnahme	2500 Erweiterung der Kita												
68143100 Investitionszuwendungen vom Landkreis						180.000					0,00	0,00	180.000,00
Gesamteinzahlungen:	0,00	0,00	0	0	0	180.000	0	0	0	0	0,00	0,00	180.000,00
78543000 Auszahlungen für Bauten auf fremden Grund und Boden				100.000	350.000	350.000					0,00	0,00	450.000,00
Gesamtauszahlungen:	0,00	0,00	0,00	100.000	350.000	350.000	0	0	0	0	0,00	0,00	450.000,00
Saldo Ein- und Auszahlungen:	0,00	0,00	0,00	-100.000	-350.000	-170.000	0	0	0	0	0,00	0,00	-270.000,00
Maßnahme	9080 Anschaffungen von Vermögensgegenständen												
78143000 Investitionszuwendungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	0,00	5.386,49	5.000	5.000		5.000		5.000	5.000		10.386,49	5.386,49	25.386,49
Gesamtauszahlungen:	0,00	5.386,49	5.000,00	5.000		5.000		5.000	5.000		10.386,49	5.386,49	25.386,49
Saldo Ein- und Auszahlungen:	0,00	-5.386,49	-5.000,00	-5.000		-5.000		-5.000	-5.000		-10.386,49	-5.386,49	-25.386,49
Bemerkung: Im Jahr 2023 wurde ein Ceran-Herd für 5.386,49 € angeschafft. Ab dem Jahr 2024 ist jährlich ein Puffer von 5.000 € für weitere Anschaffungen veranschlagt.													

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Gesamtergebnishaushalt Gesamtfinanzhaushalt

2025/2026

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

Ergebnishaushalt Zweckverband mit Konten NEU

	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungser mächtigung 2025	Verpflichtungser mächtigung 2026
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	54.622,58	54.930	59.010	64.690	72.550	72.620	0	0
41443000 Zuw.Zusch.lfd.Zwecke v.Gemeinden u. Gemeindeverbänden	42.105,91	42.420	46.500	52.180	60.040	60.110	0	0
41510000 Erträge aus der Auflösung v SoPo an Zuwendungen	12.516,67	12.510	12.510	12.510	12.510	12.510	0	0
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige laufende Erträge	0,00	0	250	0	0	0	0	0
46290000 Erträge aus Spenden	0,00	0	250	0	0	0	0	0
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	54.622,58	54.930	59.260	64.690	72.550	72.620	0	0
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.580,85	140	2.120	2.230	2.270	2.310	0	0
50220002 Entgelte Geringfügige/Kurzfristige	1.186,67	100	1.500	1.550	1.580	1.610	0	0
50320002 Umlage zu Versorgungskassen Geringfügige	77,82	0	120	130	130	130	0	0
50420002 Sozialversicherungsbeiträge Geringfügige	295,39	10	450	500	510	520	0	0
50910002 Pausch. Lohnsteuer Geringfügige	20,97	30	50	50	50	50	0	0
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.597,56	15.050	15.950	15.950	15.950	15.950	0	0
52210001 Aufwendungen für Strom	3.354,89	2.100	3.700	3.700	3.700	3.700	0	0
52210002 Aufwendungen für Heizung	0,00	3.500	5.500	5.500	5.500	5.500	0	0
52210003 Aufwendungen für Wasser / Abwasser / Abfall	1.672,55	2.100	1.900	1.900	1.900	1.900	0	0
52310000 Unterhaltung Grundstücke u bauliche Anlagen	4.278,27	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0	0
52320000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	0,00	250	250	250	250	250	0	0
52370000 Unterhaltung Betrieb / Geschäftsausstattung / Maschinen	719,23	600	600	600	600	600	0	0
52380000 Anschaffungen GWG bis 1.000,-	1.511,87	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
52543000 Kostenerstattungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	1.060,75	2.500	0	0	0	0	0	0
11 - Abschreibungen	28.363,42	27.880	28.260	28.260	28.260	28.260	0	0
53620000 Afa fremd GuB Soziale Einricht	24.594,99	24.600	24.600	24.600	24.600	24.600	0	0
53850000 Afa Betriebs- u Geschäftsausstattungen	3.768,43	3.280	3.660	3.660	3.660	3.660	0	0
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.500,00	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000	0	0
54190000 Zuwendungen Zuschüsse lfd. Zwecke an sonstigen Bereich	7.500,00	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000	0	0
13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.316,16	1.420	1.450	1.480	1.510	1.540	0	0
56210000 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen	721,00	730	730	730	730	730	0	0
56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	50	50	50	50	50	0	0
56411000 Gebäude- und Sachversicherungen	595,03	630	660	690	720	750	0	0

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

<u>Ergebnishaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungser mächtigung 2025	Verpflichtungser mächtigung 2026
56414000 Unfallversicherungen	0,13	10	10	10	10	10	0	0
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	51.357,99	51.490	55.780	55.920	55.990	56.060	0	0
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.264,59	3.440	3.480	8.770	16.560	16.560	0	0
17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	75,75	0	0	0	0	0	0	0
47995000 Zinsert. Kassenbestand Zweckv	75,75	0	0	0	0	0	0	0
18 - Zinsaufwendungen und Sonstige Finanzaufwendungen	1.055,38	1.020	1.230	4.360	8.920	8.720	0	0
57511000 Zinsen an Banken	1.055,38	1.020	1.230	4.360	8.920	8.720	0	0
19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und - aufwendungen	-979,63	-1.020	-1.230	-4.360	-8.920	-8.720	0	0
20 Ordentliches Ergebnis	2.284,96	2.420	2.250	4.410	7.640	7.840	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	2.284,96	2.420	2.250	4.410	7.640	7.840	0	0
32 Summe der Erträge	54.698,33	54.930	59.260	64.690	72.550	72.620	0	0
33 Summe der Aufwendungen	52.413,37	52.510	57.010	60.280	64.910	64.780	0	0
<u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungser mächtigung 2025	Verpflichtungser mächtigung 2026
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	42.105,91	42.420	46.500	52.180	60.040	60.110	0	0
61443000 Zuw.Zusch.lfd.Zwecke Gde u Gemeindeverbänden	42.105,91	42.420	46.500	52.180	60.040	60.110	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7 + Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	250	0	0	0	0	0
66290000 Einzahlungen aus Spenden	0,00	0	250	0	0	0	0	0
8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	42.105,91	42.420	46.750	52.180	60.040	60.110	0	0

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

<u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungser mächtigung 2025	Verpflichtungser mächtigung 2026
9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.580,85	140	2.120	2.230	2.270	2.310	0	0
70220002 Entgelte Geringfügige/Kurzfristige	1.186,67	100	1.500	1.550	1.580	1.610	0	0
70320002 Umlage zu Versorgung Kassen Geringfügige	77,82	0	120	130	130	130	0	0
70420002 Sozialversicherungsbeiträge Geringfügige	295,39	10	450	500	510	520	0	0
70910002 Pausch. Lohnsteuer Geringfügige	20,97	30	50	50	50	50	0	0
10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.505,78	15.050	15.950	15.950	15.950	15.950	0	0
72210001 Auszahlungen für Strom	3.241,25	2.100	3.700	3.700	3.700	3.700	0	0
72210002 Auszahlungen für Heizung (ÖL/Gas usw.)	0,00	3.500	5.500	5.500	5.500	5.500	0	0
72210003 Auszahlungen für Wasser / Abwasser / Abfall	1.694,41	2.100	1.900	1.900	1.900	1.900	0	0
72310000 Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen	4.278,27	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0	0
72320000 Bewirtschaft Grundst u bauliche Anlagen	0,00	250	250	250	250	250	0	0
72370000 Unterhaltunh Betriebs- u Geschäftsausstattung,	719,23	600	600	600	600	600	0	0
Maschinen								
72380000 Anschaffungen GWG bis 1.000 ,-	1.511,87	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
72543000 Kostenerstattungen an Gemeinde u Gemeindeverbände	1.060,75	2.500	0	0	0	0	0	0
11 nicht besetzt	0,00	0	0	0	0	0	0	0
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	10.361,27	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000	0	0
74190000 Zuwendungen Zuschüsse lfd. Zwecke an sonstigen	10.361,27	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000	0	0
Bereich								
14 - Sonstige laufende Auszahlungen	1.315,16	1.420	1.450	1.480	1.510	1.540	0	0
76210000 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen	720,00	730	730	730	730	730	0	0
76390000 Sonst Geschäftsaufwendungen	0,00	50	50	50	50	50	0	0
76411000 Gebäudeversicherungen	595,03	630	660	690	720	750	0	0
76414000 Unfallversicherungen	0,13	10	10	10	10	10	0	0
15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	25.763,06	23.610	27.520	27.660	27.730	27.800	0	0
16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	16.342,85	18.810	19.230	24.520	32.310	32.310	0	0
17 + Zinseinzahlungen und Sonstige Finanzeinzahlungen	75,75	0	0	0	0	0	0	0
67995000 Zinsert. Kassenbestand Zweckv	75,75	0	0	0	0	0	0	0
18 - Zinsauszahlungen und Sonstige Finanzauszahlungen	1.055,38	1.020	1.230	4.360	8.920	8.720	0	0
77511000 Zinsen an Banken	1.055,38	1.020	1.230	4.360	8.920	8.720	0	0
19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-979,63	-1.020	-1.230	-4.360	-8.920	-8.720	0	0
20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	15.363,22	17.790	18.000	20.160	23.390	23.590	0	0

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

<u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungser mächtigung 2025	Verpflichtungser mächtigung 2026
21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	15.363,22	17.790	18.000	20.160	23.390	23.590	0	0
24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	180.000	0	0	0	0
68143100 Invest.zuwend.v Landkreis	0,00	0	0	180.000	0	0	0	0
25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0
26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	180.000	0	0	0	0
28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0	0
29 - Auszahlungen für Sachanlagen	5.386,49	5.000	105.000	355.000	5.000	5.000	350.000	0
78571000 Auszahlung für bewegl Sachen des Anlagevermögen	5.386,49	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0
30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.386,49	5.000	105.000	355.000	5.000	5.000	350.000	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.386,49	-5.000	-105.000	-175.000	-5.000	-5.000	-350.000	0
34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	9.976,73	12.790	-87.000	-154.840	18.390	18.590	-350.000	0
35 + Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	100.000	170.000	0	0	0	0
69253100 Kreditaufnahme Lz über 5 Jahre	0,00	0	100.000	170.000	0	0	0	0
36 - Tilgung von Investitionskrediten	12.745,22	12.790	13.000	15.160	18.390	18.590	0	0
79251300 ordentliche Tilgungsauszahlungen	12.745,22	12.790	13.000	15.160	18.390	18.590	0	0
37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-12.745,22	-12.790	87.000	154.840	-18.390	-18.590	0	0
38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	2.768,49	0	0	0	0	0	0	0
39 Sado der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0	0
40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-9.976,73	-12.790	87.000	154.840	-18.390	-18.590	0	0

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

<u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungser mächtigung 2025	Verpflichtungser mächtigung 2026
41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0	0	0
42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-9.976,73	-12.790	87.000	154.840	-18.390	-18.590	0	0
43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	2.768,49	0	0	0	0	0	0	0
44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	2.618,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0
45 Summe der Einzahlungen	44.950,15	42.420	146.750	402.180	60.040	60.110	0	0
46 Summe der Auszahlungen	44.950,15	42.420	146.750	402.180	60.040	60.110	350.000	0

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Teilergebnishaushalt 1

Teilfinanzhaushalt 1

2025/2026

Kindergarten

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

Teilhaushalt	1	Kindergarten							
<u>Teilergebnishaushalt NEU</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		54.622,58	54.930	59.010	64.690	72.550	72.620	0	0
7 + Sonstige laufende Erträge		0,00	0	250	0	0	0	0	0
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		54.622,58	54.930	59.260	64.690	72.550	72.620	0	0
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.580,85	140	2.120	2.230	2.270	2.310	0	0
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		12.597,56	15.050	15.950	15.950	15.950	15.950	0	0
11 - Abschreibungen		28.363,42	27.880	28.260	28.260	28.260	28.260	0	0
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		7.500,00	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000	0	0
14 - Sonstige laufende Aufwendungen		1.316,16	1.420	1.450	1.480	1.510	1.540	0	0
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		51.357,99	51.490	55.780	55.920	55.990	56.060	0	0
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		3.264,59	3.440	3.480	8.770	16.560	16.560	0	0
19 Finanzergebnis		0,00	0	0	0	0	0	0	0
20 Ordentliches Ergebnis		3.264,59	3.440	3.480	8.770	16.560	16.560	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis		0,00	0	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) Leistungsbeziehungen		3.264,59	3.440	3.480	8.770	16.560	16.560	0	0
nachrichtlich:									
24 Summe der Erträge		54.622,58	54.930	59.260	64.690	72.550	72.620	0	0
25 Summe der Aufwendungen		51.357,99	51.490	55.780	55.920	55.990	56.060	0	0
<u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		16.342,85	18.810	19.230	24.520	32.310	32.310	0	0
24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0	0	180.000	0	0	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	180.000	0	0	0	0
29 - Auszahlungen für Sachanlagen		5.386,49	5.000	105.000	355.000	5.000	5.000	350.000	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.386,49	5.000	105.000	355.000	5.000	5.000	350.000	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-5.386,49	-5.000	-105.000	-175.000	-5.000	-5.000	-350.000	0
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts		10.956,36	13.810	-85.770	-150.480	27.310	27.310	-350.000	0

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Produktplan

2025/2026

Teilhaushalt 1:
Kindergarten

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

Teilhaushalt	1	Kindergarten
--------------	---	--------------

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3.6.5.02	Kindergärten, Kindertagesstätten

Beschreibung

Sämtliche Aufwendungen im Zusammenhang mit der Kindertagesstätte sowie Personal- und Sachkostenanteile für den Träger der Einrichtung

Auftrag	Zielgruppe
Gesetze, Verträge, Beschlüsse der Verbandsversammlung	Eltern und Kinder

Ziele
Förderung der Entwicklung der Kinder sowie Vereinbarkeit von Familie und Beruf

<u>Teilergebnishaushalt NEU</u>	Ergebnis des Vorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	54.622,58	54.930	59.010	64.690	72.550	72.620	0	0
3.6.5.02.41443000 Zuw.Zusch.lfd.Zwecke Gde u Gdeverbände	42.105,91	42.420	46.500	52.180	60.040	60.110	0	0
<i>Zweckverbandsumlage</i>								
3.6.5.02.41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	12.516,67	12.510	12.510	12.510	12.510	12.510	0	0
7 + Sonstige laufende Erträge	0,00	0	250	0	0	0	0	0
3.6.5.02.46290000 Erträge aus z.B. Spenden, Ersatzleistungen	0,00	0	250	0	0	0	0	0
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	54.622,58	54.930	59.260	64.690	72.550	72.620	0	0
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.580,85	140	2.120	2.230	2.270	2.310	0	0
3.6.5.02.50220002 Entgelte Geringfügige/Kurzfristige	1.186,67	100	1.500	1.550	1.580	1.610	0	0
3.6.5.02.50320002 Umlage zu Vers. Kassen Geringfügige/Kurzfristige	77,82	0	120	130	130	130	0	0
3.6.5.02.50420002 Sozial. Vers. Beiträge Geringfügige/Kurzfristige	295,39	10	450	500	510	520	0	0
3.6.5.02.50910002 Pausch. Lohnsteuer Geringfügige/Kurzfristige	20,97	30	50	50	50	50	0	0
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.597,56	15.050	15.950	15.950	15.950	15.950	0	0
3.6.5.02.52210001 Aufwendungen für Strom	3.354,89	2.100	3.700	3.700	3.700	3.700	0	0
3.6.5.02.52210002 Aufwendungen für Heizung	0,00	3.500	5.500	5.500	5.500	5.500	0	0
3.6.5.02.52210003 Aufwendungen für Wasser/Abwasser/Abfall	1.672,55	2.100	1.900	1.900	1.900	1.900	0	0
3.6.5.02.52310000 Unterhaltung Grundstücke u bauliche Anlagen	4.278,27	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0	0
3.6.5.02.52320000 Bewirtschaftung Grundstücke u. bauliche Anlagen	0,00	250	250	250	250	250	0	0

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

Teilhaushalt	1	Kindergarten								
Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend								
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
Produktgruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder								
Produkt	3.6.5.02	Kindergärten, Kindertagesstätten								
<u>Teilergebnishaushalt NEU</u>			Ergebnis des Vorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
3.6.5.02.52370000	Unterh. Betriebs- u Geschäftsausstatt., Maschinen und tech. Anlagen	719,23	600	600	600	600	600	0	0	
3.6.5.02.52380000	Anschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 1.000,-- Euro ohne Mwst.)	1.511,87	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0	
3.6.5.02.52543000	Kostenerstattungen an Gde. u. Gde.verbände	1.060,75	2.500	0	0	0	0	0	0	
11 - Abschreibungen		28.363,42	27.880	28.260	28.260	28.260	28.260	0	0	
3.6.5.02.53620000	Afa fremd GuB Soziale Einrichtungen	24.594,99	24.600	24.600	24.600	24.600	24.600	0	0	
3.6.5.02.53850000	Afa Betriebs- u Geschäftsausstg	3.768,43	3.280	3.660	3.660	3.660	3.660	0	0	
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		7.500,00	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000	0	0	
3.6.5.02.54190000	Zuw.Zusch.lfd.Zwecke an Sonstige	7.500,00	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000	0	0	
Sachkostenzuschuss an die KitagGmbH										
14 - Sonstige laufende Aufwendungen		1.316,16	1.420	1.450	1.480	1.510	1.540	0	0	
3.6.5.02.56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	721,00	730	730	730	730	730	0	0	
Erbbauzins jährlich 1 € in 2015 für 30 Jahre im Voraus bezahlt										
3.6.5.02.56390000	Sonst Geschäftsaufwendungen	0,00	50	50	50	50	50	0	0	
3.6.5.02.56411000	Gebäudeversicherungen	595,03	630	660	690	720	750	0	0	
3.6.5.02.56414000	Unfallversicherungen	0,13	10	10	10	10	10	0	0	
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		51.357,99	51.490	55.780	55.920	55.990	56.060	0	0	
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		3.264,59	3.440	3.480	8.770	16.560	16.560	0	0	
19 Finanzergebnis		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
20 Ordentliches Ergebnis		3.264,59	3.440	3.480	8.770	16.560	16.560	0	0	
21 Außerordentliches Ergebnis		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		3.264,59	3.440	3.480	8.770	16.560	16.560	0	0	
Leistungsbeziehungen										
nachrichtlich:										
24 Summe der Erträge		54.622,58	54.930	59.260	64.690	72.550	72.620	0	0	
25 Summe der Aufwendungen		51.357,99	51.490	55.780	55.920	55.990	56.060	0	0	

Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

Teilhaushalt	1	Kindergarten								
Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend								
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
Produktgruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder								
Produkt	3.6.5.02	Kindergärten, Kindertagesstätten								
<u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>			Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			16.342,85	18.810	19.230	24.520	32.310	32.310	0	0
24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	0	0	180.000	0	0	0	0
3.6.5.02/2500.68143100 Invest.zuwend.v Landkreis			0,00	0	0	180.000	0	0	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0	0	180.000	0	0	0	0
29 - Auszahlungen für Sachanlagen			5.386,49	5.000	105.000	355.000	5.000	5.000	350.000	0
3.6.5.02/2500.78543000 Auszahl.f.Bauten auf fremden Grund u.Boden - Baumaßnahmen			0,00	0	100.000	350.000	0	0	350.000	0
3.6.5.02/9080.78571000 Ausz f bewegliche Sachen d Anlavermög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1.000,-- Euro			5.386,49	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.386,49	5.000	105.000	355.000	5.000	5.000	350.000	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-5.386,49	-5.000	-105.000	-175.000	-5.000	-5.000	-350.000	0
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts			10.956,36	13.810	-85.770	-150.480	27.310	27.310	-350.000	0
<u>Investitionsübersicht</u>			Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
1600										
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0	0	0	0	0	0	0
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0	0	0	0	0	0	0
2500 Erweiterung der Kita										
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	0	0	180.000	0	0	0	0
3.6.5.02/2500.68143100 Invest.zuwend.v Landkreis			0,00	0	0	180.000	0	0	0	0
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0	0	180.000	0	0	0	0
18 - Auszahlungen für Sachanlagen			0,00	0	100.000	350.000	0	0	350.000	0

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

Teilhaushalt	1	Kindergarten								
Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend								
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
Produktgruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder								
Produkt	3.6.5.02	Kindergärten, Kindertagesstätten								
<u>Investitionsübersicht</u>			Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
3.6.5.02/2500.78543000	Auszahl.f.Bauten auf fremden Grund u.Boden - Baumaßnahmen	0,00	0	100.000	350.000	0	0	350.000	0	
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	100.000	350.000	0	0	350.000	0	
25	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	350.000	0	0	0	0	
3.6.5.02/2500.78543000	Auszahl.f.Bauten auf fremden Grund u.Boden - Baumaßnahmen	0,00	0	0	350.000	0	0	0	0	
26	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-100.000	-170.000	0	0	-350.000	0	
9080 bewegliche Sachen des Anlagevermögen oberhalb 1.000 Euro										
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	
18 -	Auszahlungen für Sachanlagen	5.386,49	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0	
3.6.5.02/9080.78571000	Ausz f bewegliche Sachen d Anlaver mög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1.000,-- Euro	5.386,49	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0	
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.386,49	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0	
26	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.386,49	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0	0	

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Teilergebnishaushalt 2

Teilfinanzhaushalt 2

2025/2026

Allgemeine Finanzwirtschaft

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

Teilhaushalt	2	Allgemeine Finanzwirtschaft							
<u>Teilergebnishaushalt NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026	
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	
17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	75,75	0	0	0	0	0	0	0	
18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.055,38	1.020	1.230	4.360	8.920	8.720	0	0	
19 Finanzergebnis	-979,63	-1.020	-1.230	-4.360	-8.920	-8.720	0	0	
20 Ordentliches Ergebnis	-979,63	-1.020	-1.230	-4.360	-8.920	-8.720	0	0	
21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0	0	
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) Leistungsbeziehungen	-979,63	-1.020	-1.230	-4.360	-8.920	-8.720	0	0	
nachrichtlich:									
24 Summe der Erträge	75,75	0	0	0	0	0	0	0	
25 Summe der Aufwendungen	1.055,38	1.020	1.230	4.360	8.920	8.720	0	0	
<u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026	
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-979,63	-1.020	-1.230	-4.360	-8.920	-8.720	0	0	
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-979,63	-1.020	-1.230	-4.360	-8.920	-8.720	0	0	
35 Nachrichtlich: Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	100.000	170.000	0	0	0	0	
36 Nachrichtlich: Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	12.745,22	12.790	13.000	15.160	18.390	18.590	0	0	

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Produktplan

2025/2026

Teilhaushalt 2:

Allgemeine Finanzwirtschaft

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

Teilhaushalt	2	Allgemeine Finanzwirtschaft							
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen							
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft							
Produktgruppe	6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Produkt	6.1.2.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Teilergebnishaushalt NEU		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		75,75	0	0	0	0	0	0	0
6.1.2.01.47995000 Zinsert. Kassenbestand Zweckv		75,75	0	0	0	0	0	0	0
18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.055,38	1.020	1.230	4.360	8.920	8.720	0	0
6.1.2.01.57511000 Zinsen an Banken		1.055,38	1.020	1.230	4.360	8.920	8.720	0	0
19 Finanzergebnis		-979,63	-1.020	-1.230	-4.360	-8.920	-8.720	0	0
20 Ordentliches Ergebnis		-979,63	-1.020	-1.230	-4.360	-8.920	-8.720	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis		0,00	0	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) Leistungsbeziehungen nachrichtlich:		-979,63	-1.020	-1.230	-4.360	-8.920	-8.720	0	0
24 Summe der Erträge		75,75	0	0	0	0	0	0	0
25 Summe der Aufwendungen		1.055,38	1.020	1.230	4.360	8.920	8.720	0	0
Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-979,63	-1.020	-1.230	-4.360	-8.920	-8.720	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts		-979,63	-1.020	-1.230	-4.360	-8.920	-8.720	0	0
35 Nachrichtlich: Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		0,00	0	100.000	170.000	0	0	0	0
6.1.2.01/9010.69253100 Kreditaufnahme Lz über 5 Jahre (?fester Zins)		0,00	0	100.000	170.000	0	0	0	0
36 Nachrichtlich: Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten		12.745,22	12.790	13.000	15.160	18.390	18.590	0	0

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

Teilhaushalt	2	Allgemeine Finanzwirtschaft								
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen								
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft								
Produktgruppe	6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
Produkt	6.1.2.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
<u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026	
6.1.2.01/9010.79251300	Tilgung Kredite Lz über 5 Jahre (Bank,?,Festzins)	12.745,22	12.790	13.000	15.160	18.390	18.590	0	0	
<u>Investitionsübersicht</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026	
9015 Führung Einheitskasse										
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	

Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden

Stellenplan 2025/2026

Stellenplan 2025/2026 Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden						
Funktion Stelleninhaber/in	Entgelt- gruppe		Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
		Soll Haushaltsjahr 2025	Soll Haushaltsjahr 2026	Haushaltsvorjahr 2024		
				Soll	Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung)	
1	2	3	4	4	6	7
Hausmeister	E 2	0,04	0,04	0	0,04	1,5 Std./Wo seit 01.03.23
Zusammenfassung		0,04	0,04	0	0,04	

Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

2025 /2026

Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden

Muster 3

§ 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen zum Haushaltsplan 2025 / 2026				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	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
	in €			
im Haushaltsjahr 2025				
- Erweiterung der Kita (3.6.5.02/2500.78543000)	350.000			
Zwischensumme:	350.000	0		
im Haushaltsjahr 2026				
Zwischensumme:	0	0	0	
Summe:	350.000	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	170.000	0	0	0

¹ Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

2025/2026

Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden (69)

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit zum HH-Plan 2025/2026 (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in € ²					
Entstehungsrechnung	1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
		15.363,22	17.790	18.000	20.160	23.390	23.590
	2 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	12.745,22	12.790	12.830	12.870	12.910	12.950
	3 Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
	4 Zwischensumme	2.618,00	5.000	5.170	7.290	10.480	10.640
Verwendungsrechnung	5 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			170	2.290	5.480	5.640
	6 "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	2.618,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³					
Jahr ... - Betrag ... €		Jahr ... - Betrag ... €					
Jahr ... - Betrag ... €							
...							

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.
² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.
³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Schuldenübersicht - Einzelnachweis

2025/2026

69
Kindergartenzweckverband Moselkern

Darlehensverzeichnis
für das Haushaltsjahr 2025 der laufenden Investitionskredite

Stand: 25.11.2024

Akte/ Nr.	Name/ Institution/ Bank	Aus- zahlungs- tag	Darlehens- betrag	Zins- fest- schreibung	Restbetrag zur Zinsfest.	Nomi- nal- zins %	Stand Anfang 2025	Zinsen	Tilgung	Son- der- tilgung	Stand Ende 2025
69/01	Sparkasse Mittelmosel	17.12.2020	374.000,00	30.12.2030	242.143,16	0,31	319.689,44	976,14	12.824,46	0,00	306.864,98
					Summe	0,31	319.689,44	976,14	12.824,46	0,00	306.864,98

69
Kindergartenzweckverband Moselkern

Darlehensverzeichnis
für das Haushaltsjahr 2026 der laufenden Investitionskredite

Stand: 27.11.2024

Akte/ Nr.	Name/ Institution/ Bank	Aus- zahlungs- tag	Darlehens- betrag	Zins- fest- schreibung	Restbetrag zur Zinsfest.	Nomi- nal- zins %	Stand Anfang 2026	Zinsen	Tilgung	Son- der- tilgung	Stand Ende 2026
69/01	Sparkasse Mittelmosel	17.12.2020	374.000,00	30.12.2030	242.143,16	0,31	306.864,98	936,34	12.864,26	0,00	294.000,72
					Summe	0,31	306.864,98	936,34	12.864,26	0,00	294.000,72

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen
und ähnliche Vorgänge

2025/2026

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ^{1, 2} Haushaltsplan 2025 / 2026					
	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (abzügl. geplante Tilgungsleistungen)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsfolgejahres (abzügl. geplante Tilgungsleistungen)
		2024	2025	2025	2026
		in €			
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen				
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung				
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) ²	332.474	319.689	406.698	561.546
3.1	darunter langfristige Kredite:				
	a) laufende langfristige Kredite	332.474	319.689	306.865	294.001
	b) langfristige Kreditermächtigung aus 2025	0	0	99.833	97.828
	c) langfristige Kreditermächtigung aus 2026	0	0	0	169.717
3.2	darunter mittelfristige Kredite (Zwischenfinanzierung):				
	a) laufende mittelfristige Kredite				
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) ^{2, 3}	0	0	0	0
5	darunter:				
	a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 ⁴				
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 ⁵				
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶				
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	332.474	319.689	406.698	561.546

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Verbindlichkeiten aus Anleihen, aus Kreditaufnahmen für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen sowie deren Entwicklung (vgl. § 6 Satz 5 Nr. 4 und 5 GemHVO) enthält.

² Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

³ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP).

⁵ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.

⁶ Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten
gegenüber der Verbandsgemeinde
im Rahmen der Einheitskasse

2025 / 2026

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite (Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse) ^{1,2}		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025/2026
2	maßgeblicher Zeitraum ³	2019-2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	05.07.2019
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6}	440.702,45 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	28.750 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. ^{5,6}	1.438 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}	1.438 €
8	Abweichung in Euro ^{5,7}	0
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9}	442.139,95 €
	gerundet	442.100,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10}	443.577,00 €
	gerundet	443.500,00 €

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

² Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³ Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):
Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.
Beispiel: Haushaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2018 - 2022

⁴ Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"
Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit".

⁵ Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

⁶ Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

⁷ Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.
Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.
Die Abweichung muss begründet werden.

Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

⁸ Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

⁹ Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

¹⁰ Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8.

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

2025/2026

Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden

Muster 26
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse zum Haushaltsplan 2025 / 2026 (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) ¹			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag € ²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-17.236,57
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-2.686,51
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2022	-2.647,20
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2023	2.284,96
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	2.420,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	2.250,00
7	Zwischensumme		-15.615,32
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	4.410,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	7.640,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	7.840,00
11	Summe		4.274,68

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.

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im
Finanzhaushalt bzw. der Finanzrechnung

2025/2026

Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Über- / Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung zum Haushaltsplan 2025 / 2026 ¹						
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
			in € ²			
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	4.219,28	3.408,28	0,00	811,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	16.361,40	12.666,48	0,00	3.694,92
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2022	15.101,18	12.705,80	0,00	2.395,38
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2023	15.363,22	12.745,22	0,00	2.618,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	17.790	12.790	0	5.000
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	18.000	13.000	0	5.000
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		86.835	67.316	0	19.519
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	20.160	15.160	0	5.000
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	23.390	18.390	0	5.000
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	23.590	18.590	0	5.000
11	Summe		153.975,08	119.455,78	0,00	34.519,30

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.

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

2025/2026

Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden

Muster 28
(zu § 95 Abs. 3 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals zum Haushaltsplan 2025 / 2026¹			
Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Posten E 23)	Betrag	nachträglich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € ²	
	+ Eigenkapital zum 31.12. des 6. Haushaltsvorjahres	-2.019,90	-2.019,90
	+ Eigenkapital zum 31.12. des 5. Haushaltsvorjahres	-17.236,57	-19.256,47
	+ Eigenkapital zum 31.12. des 4. Haushaltsvorjahres	-2.686,51	-21.942,98
1	+ Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	-2.647,20	-24.590,18
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (vorläufig)	2.284,96	-22.305,22
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2.420,00	-19.885,22
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2.250,00	-17.635,22
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	4.410,00	-13.225,22
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	7.640,00	-5.585,22
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	7.840,00	2.254,78

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.

Kindergartenzweckverband Moselkern - Müden

Bilanz
zum 31.12.2021

Bilanz Aktiva 31.12.21 Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden

	31.12 Haushaltsvorjahr EUR	31.12. Haushaltsjahr EUR	Veränderung Haushaltsjahr EUR
1. Anlagevermögen	675.257,04	647.387,38	-27.869,66
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte, Werte und Lizenzen	0,00	0,00	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2 Sachanlagen	675.257,04	647.387,38	-27.869,66
1.2.1 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	636.600,22	612.005,23	-24.594,99
05210000 Kindertagesstätten	636.600,22	612.005,23	-24.594,99
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge sowie Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.656,82	35.382,15	-3.274,67
08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.656,82	35.382,15	-3.274,67
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Untern., mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	3.585,64	0,00	-3.585,64
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.585,64	0,00	-3.585,64
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
15490000 gegen Sonstige	3.516,04	0,00	-3.516,04
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsf. kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
17319000 Sonstige	69,60	0,00	-69,60
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.2.6.1 Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse (Kassenbestand)	0,00	416,87	416,87
17431001 Lfd. Verrechn.Kto. (Kassenbestand)	0,00	0,00	0,00
	0,00	416,87	416,87
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben bei Kreditinstituten, Schecks	0,00	0,00	0,00
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4. Rechnungsabgrenzungsposten	5,00	4,00	-1,00
4.1 Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5,00	4,00	-1,00
19510000 Aktive Rechnungsabgrenzung	5,00	4,00	-1,00
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	19.256,47	21.942,98	2.686,51
19610000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	19.256,47	21.942,98	2.686,51
Bilanzsumme Aktiva	698.104,15	669.751,23	-28.352,92

Bilanz Passiva 31.12.21 Kindergartenzweckverband Moselkern-Müden

	31.12. Haushaltsvorjahr EUR	31.12. Haushaltsjahr EUR	Veränderung Haushaltsjahr EUR
1. Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
1.1 Kapitalrücklage	-2.019,90	-19.256,47	-17.236,57
20110000 Kapitalrücklage	-2.019,90	-19.256,47	-17.236,57
1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-17.236,57	-2.686,51	14.550,06
20300001 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-17.236,57	-2.686,51	14.550,06
1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	19.256,47	21.942,98	2.686,51
20400001 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	19.256,47	21.942,98	2.686,51
2. Sonderposten	323.973,03	311.456,36	-12.516,67
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen	0,00	0,00	0,00
Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	323.973,03	311.456,36	-12.516,67
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	323.973,03	311.456,36	-12.516,67
23143000 SoPo a. Zuwendungen von Gemeinden und	124.791,24	119.969,94	-4.821,30
Gemeindeverbänden			
23190000 von Sonstigen	199.181,79	191.486,42	-7.695,37
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten für den Gebührenausschlag	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	374.131,12	358.294,87	-15.836,25
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	373.869,77	357.925,24	-15.944,53
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	370.591,72	357.925,24	-12.666,48
31513100 Investitionskredite von Banken EURO-Währung(fester Zins)	370.591,72	357.925,24	-12.666,48
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	3.278,05	0,00	-3.278,05
37431001 Lfd.Verrech.Kto. VG -Aufnahme von Liquiditätskrediten	3.278,05	0,00	-3.278,05
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35,48	253,53	218,05
35511000 Verb. a. LuL ggü. privaten Bereich	35,48	253,53	218,05
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein	0,00	0,00	0,00
Beteiligungsverhältnis besteht			
Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden,	0,00	0,00	0,00
Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähigen komm. Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	225,87	116,10	-109,77
37430000 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	225,87	116,10	-109,77
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	698.104,15	669.751,23	-28.352,92