

Kindergartenzweckverband

Treis-Karden

Doppischer Haushalt



Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

**für die
Haushaltsjahre
2025 - 2026**

nach den Regeln der Kommunalen Doppik Rheinland-Pfalz

Inhaltsverzeichnis

| Bezeichnung | Seite |
|--|-------|
| 1. Haushaltssatzung mit Umlagenberechnung | 1 |
| 2. Vorbericht | 7 |
| 3. Investitionsübersicht | 15 |
| 4. Haushaltsplan | |
| 4.1 Zusammenstellung Gesamtergebnis- / Gesamtfinanzhaushalt | 17 |
| 4.2 Teilergebnis- / Teilfinanzhaushalt TH 1 - Kindergarten | 23 |
| 4.3 Produktplan Teilhaushalt 1: Kindergarten | 25 |
| 3.6.5.02 Kindergärten, Kindertagesstätten | 26 |
| 4.4 Teilergebnis- / Teilfinanzhaushalt TH 2 - Allg. Finanzwirtschaft | 31 |
| 4.5 Produktplan Teilhaushalt 2: Allg. Finanzwirtschaft | 33 |
| 6.1.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | 34 |
| 5. Anlagen zum Haushaltsplan | |
| 5.1 Stellenplan | 37 |
| 5.2 Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen | 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 Verbandsgemeinde 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 31.12.2022 | 55 |

Haushaltssatzung

des Kindergartenzweckverbands „Treis-Karden“ für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

vom 04.12.2025

Die Verbandsversammlung hat am 30.09.2025 auf Grund § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit vom 22. Dezember 1982 (GVBl. S. 476) zuletzt geändert durch Artikel 14 des Gesetzes vom 2. März 2017 (GVBl. S. 21) in Verbindung mit § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit 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 | 179.060 € | 174.950 € |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 159.900 € | 143.980 € |
| der Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag auf | <hr/> 19.160 € | <hr/> 30.970 € |
| 2. im Finanzhaushalt | | |
| a) die ordentlichen Einzahlungen auf | 168.760 € | 164.650 € |
| die ordentlichen Auszahlungen auf | 99.640 € | 94.860 € |
| der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf | <hr/> 69.120 € | <hr/> 69.790 € |
| b) die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 0 € | 0 € |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 32.500 € | 32.500 € |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | <hr/> -32.500 € | <hr/> -32.500 € |
| c) die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf - Aufnahme von Investitionskrediten | 32.500 € | 32.500 € |
| die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf - Tilgung von Investitionskrediten | 69.120 € | 69.790 € |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | <hr/> 69.120 € | <hr/> 69.790 € |
| | <hr/> -36.620 € | <hr/> -37.290 € |

§ 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 € |
| verzinste langfristige Kredite | 32.500 € | 32.500 € |
| zusammen auf | 32.500 € | 32.500 € |

§ 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

| <u>2025</u> | <u>2026</u> |
|--------------------|--------------------|
| 30.000 € | 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> |
|--------------------|--------------------|
| 30.000 € | 0 € |

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt

| | <u>2025</u> | <u>2026</u> |
|-----|--------------------|--------------------|
| auf | 173.500 € | 178.500 € |

§ 5 Umlage

Die Umlagen sind von den Verbandsmitgliedern wie folgt aufzubringen:

- a) die jährlich nicht gedeckten Unterhaltungs- und Betriebskosten
nach der Zahl der Kinder (Stichtag 01.10. des Vorjahres) der Mitgliedsgemeinden
- b) die nicht gedeckten Investitionsauszahlungen sowie die Zins- und Tilgungsauszahlungen
für die Investitions- und Liquiditätskredite je zur Hälfte
 - nach der Einwohnerzahl (Stand vom 31.12. des Vorjahres) und
 - nach der für die Berechnung der Verbandsgemeindeumlage maßgebenden Umlagegrundlagen der Mitgliedsgemeinden.

Die vorläufige Umlage beträgt für das Haushaltsjahr 2025 166.760 € und für das Haushaltsjahr 2026 162.650 €.

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.

Nach der Berechnung entfallen auf die Mitgliedsgemeinden die folgenden vorläufigen Beträge:

| | <u>2025</u> | <u>2026</u> |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| Brieden | 6.810,22 € | 6.648,62 € |
| Lütz | 11.533,82 € | 11.306,77 € |
| Pommern | 25.146,61 € | 24.294,27 € |
| Treis-Karden | 123.269,35 € | 120.400,34 € |
| Umlagesumme | 166.760,00 € | 162.650,00 € |

§ 6 Eigenkapital

| | |
|---|---------------|
| Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 betrug | - 26.866,10 € |
| Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 betrug | - 5.735,94 € |
| Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 betrug: | 14.713,07 € |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt | 31.763,21 € |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt | 65.313,21 € |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt | 84.473,21 € |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt | 115.443,21 € |

§ 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 **2.000 €** überschritten ist.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

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

Cochem, den 04.12.2025
Kindergartenzweckverband „Treis-Karden“

gez. Lambertz (DS)

Wolfgang Lambertz (Verbandsvorsteher)

Anlage zum Haushaltsplan 2025 / 2026

| Kindergartenzweckverband Treis-Karden Berechnung der vorläufigen Umlage für das Haushaltsjahr 2025 / 2026 | | | | | |
|--|----------------------------------|-----------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|
| 2025 | | | 2026 | | |
| Personal- und Sachkosten | | | Umlagebedarf | | |
| Personal- und Sachkosten nach Kinderzahl | | | | | |
| Verbandsmitglieder | Kinderzahl zum 01.10.2024 | Ausgaben je Kind | Umlageanteil | Kinderzahl zum 01.10.2024 | Ausgaben je Kind |
| OG Brieden | 3 | x 762,077922 € | 2.286,23 € | 3 | x 715,324675 € |
| OG Lütz | 4 | x 762,077922 € | 3.048,31 € | 4 | x 715,324675 € |
| OG Pommern | 17 | x 762,077922 € | 12.955,32 € | 17 | x 715,324675 € |
| OG Treis-Karden | 53 | x 762,077922 € | 40.390,14 € | 53 | x 715,324675 € |
| Summe: | 77 | | 58.680,00 € | 77 | |
| nicht gedeckte Investitionskosten sowie Zins- und Tilgungsauszahlungen | | | Umlagebedarf | | |
| 1/2 nach Einwohnerzahlen | | | Umlagebedarf | | |
| Verbandsmitglieder | Einwohnerzahl zum 31.12.2024 | Ausgaben je Einwohner | Umlage nach der Einwohnerzahl | Einwohnerzahl zum 31.12.2024 | Ausgaben je Einwohner |
| OG Brieden | 155 | x 17.741300 € | 2.749,90 € | 155 | x 17.657584 € |
| OG Lütz | 289 | x 17.741300 € | 5.127,24 € | 289 | x 17.657584 € |
| OG Pommern | 415 | x 17.741300 € | 7.362,64 € | 415 | x 17.657584 € |
| OG Treis-Karden | 2.187 | x 17.741300 € | 38.800,22 € | 2.187 | x 17.657584 € |
| Summe: | 3.046 | | 54.040,00 € | 3.046 | |
| 1/2 nach den Verbandsgemeindeumlagegrundlagen | | | Umlagegrundlage -vorläufig 2025- | | |
| Verbandsmitglieder | Umlagegrundlage -vorläufig 2025- | Ausgaben je Umlagegrundlage | Umlage nach den Umlagegrundlagen | Umlagegrundlage -vorläufig 2025- | Ausgaben je Umlagegrundlage |
| OG Brieden | 169.393 € | x 0,0104732 € | 1.774,09 € | 169.393 € | x 0,0104238 € |
| OG Lütz | 320.654 € | x 0,0104732 € | 3.358,27 € | 320.654 € | x 0,0104238 € |
| OG Pommern | 461.048 € | x 0,0104732 € | 4.828,65 € | 461.048 € | x 0,0104238 € |
| OG Treis-Karden | 4.208.742 € | x 0,0104732 € | 44.078,99 € | 4.208.742 € | x 0,0104238 € |
| Summe: | 5.159.837 € | | 54.040,00 € | 5.159.837 € | |
| <u>Umlage insgesamt:</u> | | | | | |
| Verbandsmitglieder | | Umlagebetrag 2025 | | Umlagebetrag 2026 | |
| OG Brieden | | 6.810,22 € | | 6.648,62 € | |
| OG Lütz | | 11.533,82 € | | 11.306,77 € | |
| OG Pommern | | 25.146,61 € | | 24.294,27 € | |
| OG Treis-Karden | | 123.269,35 € | | 120.400,34 € | |
| Umlagesumme | | 166.760,00 € | | 162.650,00 € | |

Hinweis

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde zu §§ 2, 3 und 4 der Haushaltssatzung ist erteilt. Sie hat folgenden Wortlaut:

1. Genehmigungen

1.1 Verzinsten 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 | 32.500 € |
| und | |
| im Haushaltsjahr 2026 auf | 32.500 €. |

1.2 Kreditfinanzierte Verpflichtungsermächtigungen

Wir erteilen gemäß § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 KomZG i.V.m. den §§ 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 | 30.000 €. |
|----------------------------------|------------------|

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 | 173.500 € |
| und | |
| im Haushaltsjahr 2026 auf | 178.500 €. |

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme in der Zeit von **Montag, den 15.12.2025 bis Dienstag, den 23.12.2025** 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.

**Vorbericht
zum Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes "Treis-Karden"
für die Haushaltjahre 2025 und 2026 (Doppelhaushalt)**

1) Struktur des Kindergartenzweckverbandes

Eigens zum Neubau des katholischen Kindergartens in der Ortsgemeinde Treis-Karden haben sich die Ortsgemeinden Brieden, Lütz, Pommern und Treis-Karden im Jahr 2011 zu einem Zweckverband zusammengeschlossen.

Nach dem Landesgesetz über die Gebietsänderung der Verbandsgemeinde Treis-Karden vom 22.11.2013 und der Fusionsvereinbarung zwischen den Verbandsgemeinden Cochem, Kaisersesch, Kastellaun und Treis-Karden vom 25.11.2013 führt seit dem 01.07.2014 die Verbandsgemeindeverwaltung Cochem die Verwaltungsgeschäfte des Kindergartenzweckverbandes.

Mitglieder des Zweckverbandes sind die Ortsgemeinden Brieden, Lütz, Pommern und Treis-Karden.

Die Organe des Kindergartenzweckverbandes sind:

1. Der Verbandsvorsteher
Herr Bürgermeister Wolfgang Lambertz
vertreten durch
Verbandsmitglied, Hans-Josef Bleser, Ortsbürgermeister der Ortsgemeinde Treis-Karden
2. die Verbandsversammlung mit den Vertretern der oben genannten Gemeinden.

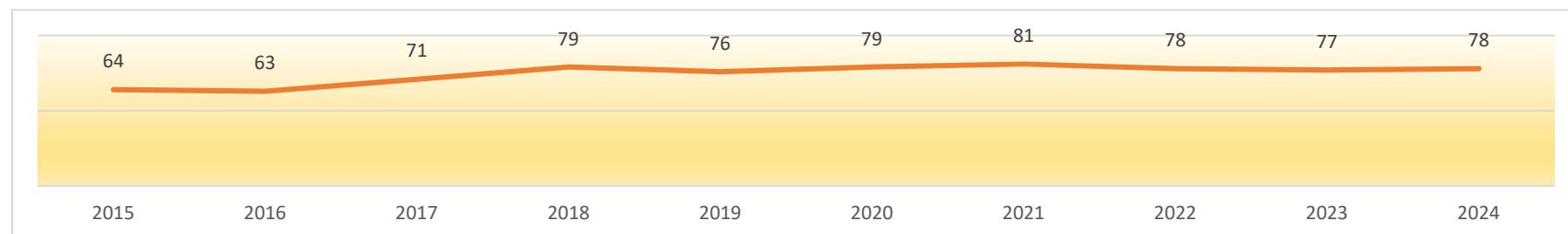
Die Kreisverwaltung Cochem-Zell hat mit Schreiben vom 09.06.2011 gem. § 4 Abs. 2 i.V.m. § 5 Abs. 1 Nr. 1 KomZG den Kindergartenzweckverband Treis-Karden errichtet und die Verbandsordnung festgestellt. Tag der Errichtung ist der 09.06.2011.

2) Aufgabe des Kindergartenzweckverbandes

Nach § 3 der Verbandsordnung hat der Zweckverband die Aufgabe, für die Kinder der verbandsangehörigen Ortsgemeinden eine Kindertagesstätte in der Ortsgemeinde Treis-Karden zu errichten und zu unterhalten. Der Betrieb der Kindertagesstätte wird der bisumseigenen Kita g GmbH Trier übertragen.

3) Kinderzahl zum 01.10. des Jahres

| Mitgliedsgemeinden | Anzahl der Kinder | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Brieden | 1 | 3 | 4 | 5 | 4 | 4 | 3 | 2 | 3 | 3 |
| Lütz | 8 | 5 | 8 | 4 | 3 | 2 | 3 | 3 | 1 | 4 |
| Pommern | 7 | 10 | 9 | 12 | 8 | 13 | 14 | 16 | 14 | 17 |
| Treis-Karden | 39 | 35 | 40 | 51 | 56 | 58 | 59 | 57 | 56 | 53 |
| Summe | 55 | 53 | 61 | 72 | 71 | 77 | 79 | 78 | 74 | 77 |
| nicht Mitglieder | | | | | | | | | | |
| Moselkern | 8 | 7 | 5 | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 | | 1 |
| Müden | 1 | 2 | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Sonstige | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 2 | 2 | 0 | 3 | |
| Summe | 64 | 63 | 71 | 79 | 76 | 79 | 81 | 78 | 77 | 78 |



4) Allgemeine Ausführungen zum Ergebnishaushalt

| | Rechnungs- ergebnis Vorvorjahr 2023 € | Haushaltsansatz Vorjahr 2024 € | Haushaltsansätze | | Planjahre |
|--------------------------------------|---|---|------------------|---------------|----------------------|
| | | | 2025 € | 2026 € | |
| Gesamtbetrag der Erträge | 159.644,18 | 145.760 | 179.060 | 174.950 | 2027 € 177.000 |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen | 142.594,04 | 112.210 | 159.900 | 143.980 | 2028 € 204.170 |
| Jahresüberschuss/ -fehlbetrag | 17.050,14 | 33.550 | 19.160 | 30.970 | 141.930 |
| davon kassenwirksam | 64.939,65 | 81.560 | 69.120 | 69.790 | 47.950 |
| davon Buchverlust /-gewinn | -47.889,51 | -48.010 | -49.960 | -38.820 | 71.380 |
| | | | | | -35.120 |

Die neu errichtete Kindertagesstätte in Treis-Karden wurde im Herbst 2015 in Betrieb genommen.

Ab dem Haushaltsjahr 2015 enthält der Haushaltsplan nicht nur die Zins- und Tilgungsausgaben sondern auch insbesondere:

- Personalkosten bzw. Personalkostenerstattungen für die Hausmeistertätigkeiten sowie Anschaffungen und Unterhaltung der hierfür erforderlichen Ausstattungsgegenständen,
- Unterhaltungsaufwendungen für das Kindergartengebäude sowie für die Außenanlagen,
- Bewirtschaftungsaufwendungen, die nicht von der Kita gGmbH Trier als Betriebsträger übernommen bzw. übertragen sind (u.a. Stromaufwendungen, Abwasserabgaben, Versicherungen).

Rechnungsergebnis 2023

Für das Jahr 2023 wurde die Umlage noch nicht abgerechnet.

Ergebnishaushalt 2024

Der Ergebnishaushalt 2024 weist bei Gesamterträgen von 145.760 € und Gesamtaufwendungen von 112.210 € einen Überschuss von 33.550 € aus.

Dieser Überschuss ist, wie bereits im Vorjahr, darauf zurückzuführen, dass bei der Ermittlung des Umlagebetrages die Tilgungsauszahlungen mit einkalkuliert sind. Der Überschuss von 33.550 € ergibt sich somit aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 10.280 € abzüglich der Abschreibungen in Höhe von 58.290 € (Diese nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge bleiben bei der Ermittlung der Umlage außen vor) zuzüglich der mit der Umlage veranschlagten Tilgungsleistungen in Höhe von 69.060 € und den veranschlagten Investitionsauszahlungen von 12.500 €. Diese Investitionsauszahlungen werden wie die Tilgungsleistungen im Umlagebetrag mit einkalkuliert, da sie, wie die Tilgungsleistungen, nicht im Ergebnishaushalt auf der Aufwandsseite ausgewiesen werden, sondern lediglich auf der Auszahlungsseite des Finanzhaushaltes, müssen die Investitionsauszahlungen hier berücksichtigt werden.

Gem. § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen, wenn die Erträge mindestens die Aufwendungen decken. Somit ist der Ergebnishaushalt im Jahr 2024 ausgeglichen.

Ergebnishaushalt 2025

Der Ergebnishaushalt 2025 weist bei Gesamterträgen von 179.060 € und Gesamtaufwendungen von 159.900 € einen Jahresüberschuss von 19.160 € aus. Dieser Jahresüberschuss ergibt sich, wie bereits in den Vorjahren, aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 10.300 € abzüglich der Abschreibungen in Höhe von 60.260 € zuzüglich der mit der Umlage veranschlagten Tilgungsleistungen in Höhe von 69.120 €. Da im Ergebnishaushalt die Erträge die Aufwendungen übersteigen, ist dieser nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ausgeglichen.

Ergebnishaushalt 2026

Der Ergebnishaushalt 2026 weist bei Gesamterträgen von 174.950 € und Gesamtaufwendungen von 143.980 € einen Jahresüberschuss von 30.970 € aus. Dieser Überschuss ergibt sich, wie im Vorjahr, aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 10.300 € abzüglich der Abschreibungen in Höhe von 49.120 € zuzüglich der mit der Umlage veranschlagten Tilgungsleistungen in Höhe von 69.790 €.

Auch der Ergebnishaushalt 2024 ist nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ausgeglichen.

5) Allgemeine Ausführungen zum Finanzhaushalt

| | Rechnungs- ergebnis Vorvorjahr 2023 € | Haushaltsansatz Vorjahr 2024 € | Haushaltsansätze | | Planjahre | |
|--|---|---|------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | | | 2025 € | 2026 € | 2027 € | 2028 € |
| ordentliche Einzahlungen | 144.055,16 | 135.480 | 168.760 | 164.650 | 166.700 | 193.870 |
| ordentliche Auszahlungen | 82.273,22 | 53.920 | 99.640 | 94.860 | 95.320 | 110.800 |
| Saldo | 61.781,94 | 81.560 | 69.120 | 69.790 | 71.380 | 83.070 |
| Saldo F 21 (außerordentliche Ein- und Auszahlungen) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.342,77 | 0 | 0 | 0 | 424.000 | 400.000 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.245,34 | 12.500 | 32.500 | 32.500 | 1.002.500 | 1.002.500 |
| Saldo | -10.902,57 | -12.500 | -32.500 | -32.500 | -578.500 | -602.500 |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | 50.879,37 | 69.060 | 36.620 | 37.290 | -507.120 | -519.430 |

Der Finanzmittelüberschuss wurde wie folgt verwendet

bzw.

Der Finanzmittelfehlbetrag wurde wie folgt finanziert

(Finanzierungstätigkeit)

| | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Aufnahme von Investitionskrediten | 0,00 | 0 | 32.500 | 32.500 | 578.500 | 602.500 |
| Tilgung von Investitionskrediten | 69.043,25 | 69.060 | 69.120 | 69.790 | 71.380 | 83.070 |
| Saldo | -69.043,25 | -69.060 | -36.620 | -37.290 | 507.120 | 519.430 |
| Entnahme aus den liquiden Mitteln | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -69.043,25 | -69.060 | -36.620 | -37.290 | 507.120 | 519.430 |

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 zu finanzieren, soweit die Tilgungsauszahlungen nicht anderweitig gedeckt sind.

Danach sind die Finanzhaushalte des Kindergartenzweckverbandes ab dem Haushaltsjahr 2024 ausgeglichen.

5.2) Investiver Bereich

Im Jahr 2023 wurde die Beschattungsanlage erweitert. Hierfür wurden 12.245,34 Euro verausgabt.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde eine Machbarkeitsstudie für die Erweiterung des Kindergartens geplant. Hierfür wurden 10.000 € zur Verfügung eingestellt. Bisher wurden jedoch keine Auszahlungen getätig, sodass in den Haushaltjahren 2025 und 2026 neue Mittel veranschlagt werden.

Für die Anschaffung von diversen Vermögensgegenständen werden jährlich Investitionsauszahlungen von je 2.500 € geplant. In den Jahren 2023 und 2024 wurden kein Vermögensgegenstände angeschafft.

Erweiterung Kindertagesstätte

Die Zweckverbandsversammlung möchte eine Machbarkeitsstudie durchführen lassen um ggf. den Kindergarten zu erweitern. Für diese Machbarkeitsstudie werden in den Haushaltjahren 2025 und 2026 jeweils 30.000 € an Investitionsauszahlungen eingestellt.

6) Investitionskredite

Zu Beginn des Haushaltjahres 2025 beläuft sich die Investitionskreditverschuldung auf 1.311.350,57 €.

In den Jahren 2025 und 2026 sind Neuaufnahmen von jeweils 32.500 € pro Jahr vorgesehen. Unter Berücksichtung der umlagefinanzierten Tilgungsauszahlungen in den Planjahren 2025 und 2026 wird sich die Investitionskreditverschuldung zum Ende des Jahres 2026 auf 1.237.449 € reduzieren.

Für die Planjahre 2027 und 2028 sind weitere Investitionskreditaufnahmen in Höhe von 578.500 € (2027) und 602.500 € (2028) geplant. Diese sollen zur Finanzierung der Kindertageseinrichtungen dienen.

7) Kredite zur Liquiditätssicherung / liquider Mittelbestand

Der Kindergartenzweckverband weist zum 31.12.2022 liquide Mittel (sog. Kassenbestand) in Höhe von 8.451,22 € aus.

Zum 31.12.2023 wird der Zweckverband voraussichtlich keine liquiden Mittel mehr ausweisen, wobei die Umlagenabrechnung für das Jahr 2023 noch aussteht.

8) Verbandsumlage

Mit der Neufassung der Verbandsordnung im Jahr 2024 ergibt sich folgende Deckung des Finanzbedarfs des Kindergartenzweckverbandes:

- a) Die auf den Zweckverband beim Bau und der Einrichtung der Kindertagesstätte entfallenen Investitionskosten, sowie die aus Investitionskrediten resultierenden Zins- und Tilgungsauszahlungen je zur Hälfte
 - nach der Einwohnerzahl (Stichtag 31.12. des Vorjahres),
 - nach der für die Berechnung der Verbandsgemeindeumlage maßgebenden Umlagegrundlagen der Mitgliedsgemeinden.
- b) Die nicht gedeckten Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten
 - nach der Kinderzahl (Stichtag 01.10. des Vorjahres).

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

Mit der Gründung des Kindergartenzweckverbandes im Jahre 2013 hat sich die Zweckverbandsumlage wie folgt entwickelt:

| | Mitgliedsgemeinden | | | | Umlage- summe | <i>davon Personal- und Versorgungs- aufwendungen</i> | <i>davon Zins- und Tilgungs- auszahlungen</i> |
|----------|--------------------|-------------|-------------|--------------|--------------------------|--|---|
| | Brieden | Lütz | Pommern | Treis-Karden | | | |
| RE 2015 | 460,23 € | 1.970,55 € | 1.116,14 € | 8.044,22 € | 11.591,14 € | 7.443,80 € | 4.147,34 € |
| RE 2016 | 660,23 € | 3.651,09 € | 3.579,46 € | 21.166,77 € | 29.057,55 € | 20.686,38 € | 8.371,17 € |
| RE 2017 | 1.385,83 € | 2.461,58 € | 4.607,03 € | 19.380,07 € | 27.834,51 € | 18.878,72 € | 8.955,79 € |
| RE 2018 | 3.688,55 € | 7.900,82 € | 10.320,79 € | 61.125,18 € | 83.035,34 € | 23.944,35 € | 59.090,99 € |
| RE 2019 | 4.458,34 € | 7.593,87 € | 12.409,32 € | 74.559,40 € | 99.020,93 € | 23.377,61 € | 75.643,32 € |
| RE 2020 | 4.778,38 € | 7.106,33 € | 12.003,07 € | 92.120,50 € | 116.008,28 € | 40.223,02 € | 75.785,26 € |
| RE 2021 | 4.149,04 € | 6.121,62 € | 12.835,79 € | 86.964,44 € | 110.070,89 € | 32.833,38 € | 77.237,51 € |
| RE 2022 | 4.503,11 € | 7.484,70 € | 16.504,11 € | 98.423,58 € | 126.915,50 € | 48.733,92 € | 78.181,58 € |
| HAS 2023 | 4.278,22 € | 8.352,00 € | 18.424,84 € | 112.534,94 € | 143.590,00 € | 44.540,00 € | 99.050,00 € |
| HAS 2024 | 3.956,67 € | 7.667,50 € | 17.503,49 € | 104.352,34 € | 133.480,00 € | 44.780,00 € | 88.700,00 € |
| HAS 2025 | 6.810,22 € | 11.533,82 € | 25.146,61 € | 123.269,35 € | 166.760,00 € | 58.680,00 € | 108.080,00 € |
| HAS 2026 | 6.648,62 € | 11.306,77 € | 24.294,27 € | 120.400,34 € | 162.650,00 € | 55.080,00 € | 107.570,00 € |

9) Teilhaushalte

Der Haushalt des Kindergartenzweckverbandes "Treis-Karden" ist produktorientiert in zwei Teilhaushalte gegliedert.

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

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, 10.09.2025

C. Wiersch

FB 4 - Finanzen

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

Investitionsübersicht

2025/2026

Investitionsübersicht 2025 / 2026

alle Betragsangaben in Euro

| 1 Teilhaushalt | | Allgemeine Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|----------------------------|----------------------|----------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Ein- und Auszahlungs-Konto | Rechnungs-ergebnis Vorjahrre | Vorläufiges Rechnungs-ergebnis 2023 | Ansatz 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-/auszahlungen |
| Maßnahme | 1400 Bau einer Kindertagesstätte | | | | | | | | | | | | |
| 68143200 Investitionszuwendungen von der Verbandsgemeinde | 50.000,00 | | | | | | | | | | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 68142000 Investitionszuwendungen vom Land | 314.157,00 | | | | | | | | | | 314.157,00 | 314.157,00 | 314.157,00 |
| 68143100 Investitionszuwendungen vom Landkreis | 152.400,00 | 1.342,77 | | | | | | | | | 153.742,77 | 153.742,77 | 153.742,77 |
| 68190000 Investitionszuwendungen vom sonstigen Bereich | 299.000,00 | | | | | | | | | | 299.000,00 | 299.000,00 | 299.000,00 |
| Gesamteinzahlungen: | 765.557,00 | 1.342,77 | | | | | | | | | 816.899,77 | 816.899,77 | 816.899,77 |
| 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.586.679,01 | 12.245,34 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 2.598.924,35 | 2.598.924,35 | 2.598.924,35 |
| Auszahlungen für Sachanlagen oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 1.000 € | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 0,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| Gesamtauszahlungen: | 2.586.679,01 | 12.245,34 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 2.598.924,35 | 2.600.224,35 | 2.600.224,35 |
| Saldo Ein- und Auszahlungen: | -1.821.122,01 | -10.902,57 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | -1.782.024,58 | -1.783.324,58 | -1.783.324,58 |
| Maßnahme | 2401 Erweiterung der Kita | | | | | | | | | | | | |
| 68143100 Investitionszuwendungen vom Landkreis | | | | | | | | 424.000 | 400.000 | | 0,00 | 0,00 | 824.000,00 |
| Gesamteinzahlungen: | 0,00 | 0,00 | | | | | | 424.000 | 400.000 | | 0,00 | 0,00 | 824.000,00 |
| 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | 40.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | | | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| Gesamtauszahlungen: | 0,00 | 0 | 40.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | | | 10.000,00 | 0,00 | 1.658.000,00 |
| Saldo Ein- und Auszahlungen: | 0,00 | 0 | -40.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 | -1.000.000 | -1.000.000 | | | -10.000,00 | 0,00 | -1.658.000,00 |
| Maßnahme | 9080 Anschaffungen von Vermögensgegenständen | | | | | | | | | | | | |
| Auszahlungen für Sachanlagen oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 1.000 € | 0,00 | | 2.500 | 2.500 | | 2.500 | | 2.500 | 2.500 | | 2.500,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| Gesamtauszahlungen: | 0,00 | | 2.500 | 2.500 | | 2.500 | | 2.500 | 2.500 | | 2.500,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| Saldo Ein- und Auszahlungen: | 0,00 | | -2.500 | -2.500 | | -2.500 | | -2.500 | -2.500 | | -2.500,00 | 0,00 | -10.000,00 |
| Bemerkung: Ab 2023 Ansatz für die Anschaffung von Vermögensgegenständen | | | | | | | | | | | | | |

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

Ergebnishaushalt Finanzhaushalt

2025/2026

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

| <u>Ergebnishaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u> | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
|---|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 155.821,17 | 143.760 | 177.060 | 172.950 | 175.000 | 202.170 | 0 | 0 |
| 41443000 Zuw.Zusch.lfd.Zwecke v.Gemeinden u. Gemendeverbänden | 143.590,00 | 133.480 | 166.760 | 162.650 | 164.700 | 191.870 | 0 | 0 |
| 41510000 Erträge aus der Auflösung v SoPo an Zuwendungen | 12.231,17 | 10.280 | 10.300 | 10.300 | 10.300 | 10.300 | 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 | 3.823,01 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 |
| 44190000 Sonstige Erträge | 3.823,01 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlängen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 159.644,18 | 145.760 | 179.060 | 174.950 | 177.000 | 204.170 | 0 | 0 |
| 9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 5.443,87 | 5.410 | 6.350 | 6.650 | 6.850 | 7.050 | 0 | 0 |
| 50220002 Entgelte Geringfügige/Kurzfristige | 4.006,89 | 3.890 | 4.500 | 4.700 | 4.800 | 4.900 | 0 | 0 |
| 50320002 Umlage zu Versorgungskassen Geringfügige | 283,71 | 300 | 400 | 400 | 400 | 400 | 0 | 0 |
| 50420002 Sozialversicherungsbeiträge Geringfügige | 1.076,93 | 1.100 | 1.350 | 1.450 | 1.550 | 1.650 | 0 | 0 |
| 50910002 Pausch. Lohnsteuer Geringfügige | 76,34 | 120 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| 10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 39.145,55 | 29.700 | 41.100 | 37.100 | 37.100 | 37.100 | 0 | 0 |
| 52210001 Aufwendungen für Strom | 8.361,94 | 9.000 | 11.500 | 11.500 | 11.500 | 11.500 | 0 | 0 |
| 52210002 Aufwendungen für Heizung | 5.547,23 | 7.000 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 0 | 0 |
| 52210003 Aufwendungen für Wasser / Abwasser / Abfall | 1.365,25 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 |
| 52211000 Aufwendungen für Energie / Eigenverbrauch | 3.762,73 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 0 | 0 |
| 52310000 Unterhaltung Grundstücke u bauliche Anlagen | 13.757,04 | 6.500 | 16.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 0 | 0 |
| 52320000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen | 0,00 | 200 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| 52370000 Unterhaltung Betrieb / Geschäftsausstattung / Maschinen | 4.020,62 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 0 | 0 |
| 52380000 Anschaffungen GWG bis 1.000,- | 2.330,74 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 0 | 0 |
| 11 - Abschreibungen | 60.120,68 | 58.290 | 60.260 | 49.120 | 46.610 | 45.420 | 0 | 0 |
| 53420000 Afa beb. Grdst. sozialen Einri | 39.640,77 | 38.960 | 39.770 | 39.770 | 39.770 | 39.770 | 0 | 0 |
| 53830000 Afa Betriebsvorrichtungen | 2.140,42 | 2.150 | 2.150 | 2.150 | 2.150 | 2.150 | 0 | 0 |
| 53850000 Afa Betriebs- u Geschäftsausstattungen | 18.339,49 | 17.180 | 18.340 | 7.200 | 4.690 | 3.500 | 0 | 0 |
| 12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 10.500,00 | 9.100 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 0 | 0 |
| 54190000 Zuwunden Zuschüsse lfd. Zwecke an sonstigen Bereich | 10.500,00 | 9.100 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 0 | 0 |
| 13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 - Sonstige laufende Aufwendungen | 2.253,32 | 2.570 | 2.730 | 2.830 | 2.930 | 3.030 | 0 | 0 |
| 56150000 Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| 56341000 Fernmelde- u. Rundfunkkosten | 267,30 | 250 | 280 | 280 | 280 | 280 | 0 | 0 |

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

| <u>Ergebnishaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u> | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
|--|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen | 32,06 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| 56411000 Gebäude- und Sachversicherungen | 1.927,99 | 2.070 | 2.200 | 2.300 | 2.400 | 2.500 | 0 | 0 |
| 56414000 Unfallversicherungen | 25,97 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 0 | 0 |
| 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 117.463,42 | 105.070 | 120.940 | 106.200 | 103.990 | 103.100 | 0 | 0 |
| 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 42.180,76 | 40.690 | 58.120 | 68.750 | 73.010 | 101.070 | 0 | 0 |
| 17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 - Zinsaufwendungen und Sonstige Finanzaufwendungen | 25.130,62 | 7.140 | 38.960 | 37.780 | 37.940 | 53.120 | 0 | 0 |
| 57511000 Zinsen an Banken | 25.121,22 | 7.140 | 38.960 | 37.780 | 37.940 | 53.120 | 0 | 0 |
| 57993000 Zinsaufw. Kassenbestand Zweckv | 9,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und - aufwendungen | -25.130,62 | -7.140 | -38.960 | -37.780 | -37.940 | -53.120 | 0 | 0 |
| 20 Ordentliches Ergebnis | 17.050,14 | 33.550 | 19.160 | 30.970 | 35.070 | 47.950 | 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) | 17.050,14 | 33.550 | 19.160 | 30.970 | 35.070 | 47.950 | 0 | 0 |
| 32 Summe der Erträge | 159.644,18 | 145.760 | 179.060 | 174.950 | 177.000 | 204.170 | 0 | 0 |
| 33 Summe der Aufwendungen | 142.594,04 | 112.210 | 159.900 | 143.980 | 141.930 | 156.220 | 0 | 0 |

| <u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u> | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
|--|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 139.311,78 | 133.480 | 166.760 | 162.650 | 164.700 | 191.870 | 0 | 0 |
| 61443000 Zuw.Zusch.lfd.Zwecke Gde u Gemeindeverbänden | 139.311,78 | 133.480 | 166.760 | 162.650 | 164.700 | 191.870 | 0 | 0 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.905,30 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 |
| 64190000 Sonstige Einzahlungen | 3.905,30 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 96,07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

| Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|
| 64242000 Kostenerstatt. v Land (Beihilfe) | 96,07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 + Sonstige laufende Einzahlungen | 742,01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66410000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer | 742,01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 144.055,16 | 135.480 | 168.760 | 164.650 | 166.700 | 193.870 | 0 | 0 |
| 9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 5.443,87 | 5.410 | 6.350 | 6.650 | 6.850 | 7.050 | 0 | 0 |
| 70220002 Entgelte Geringfügige/Kurzfristige | 4.006,89 | 3.890 | 4.500 | 4.700 | 4.800 | 4.900 | 0 | 0 |
| 70320002 Umlage zu Versorgung Kassen Geringfügige | 283,71 | 300 | 400 | 400 | 400 | 400 | 0 | 0 |
| 70420002 Sozialversicherungsbeiträge Geringfügige | 1.076,93 | 1.100 | 1.350 | 1.450 | 1.550 | 1.650 | 0 | 0 |
| 70910002 Pausch. Lohnsteuer Geringfügige | 76,34 | 120 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| 10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 38.308,91 | 29.700 | 41.100 | 37.100 | 37.100 | 37.100 | 0 | 0 |
| 72210001 Auszahlungen für Strom | 10.756,88 | 9.000 | 11.500 | 11.500 | 11.500 | 11.500 | 0 | 0 |
| 72210002 Auszahlungen für Heizung (ÖL/Gas usw.) | 2.738,47 | 7.000 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 0 | 0 |
| 72210003 Auszahlungen für Wasser / Abwasser / Abfall | 1.311,25 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 |
| 72211000 Auszahlungen für Energie / Eigenverbrauch | 3.762,73 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 0 | 0 |
| 72310000 Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen | 13.388,22 | 6.500 | 16.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 0 | 0 |
| 72320000 Bewirtschaft Grundst u bauliche Anlagen | 0,00 | 200 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| 72370000 Unterhaltunh Betriebs- u Geschäftsausstattung, Maschinen | 4.020,62 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 0 | 0 |
| 72380000 Anschaffungen GWG bis 1.000 , - | 2.330,74 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 0 | 0 |
| 11 nicht besetzt | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 10.500,00 | 9.100 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 0 | 0 |
| 74190000 Zuwendungen Zuschüsse lfd. Zwecke an sonstigen Bereich | 10.500,00 | 9.100 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 0 | 0 |
| 14 - Sonstige laufende Auszahlungen | 2.889,82 | 2.570 | 2.730 | 2.830 | 2.930 | 3.030 | 0 | 0 |
| 76150000 Auszahlungen für Dienst- u Schutzkleidung | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| 76341000 Fernmelde- und Rundfunkgebühren | 267,30 | 250 | 280 | 280 | 280 | 280 | 0 | 0 |
| 76390000 Sonst Geschäftsaufwendungen | 32,06 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| 76411000 Gebäudeversicherungen | 1.927,99 | 2.070 | 2.200 | 2.300 | 2.400 | 2.500 | 0 | 0 |
| 76414000 Unfallversicherungen | 25,97 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 0 | 0 |
| 76511000 Zahllast Umsatzsteuerüberhang | 636,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 57.142,60 | 46.780 | 60.680 | 57.080 | 57.380 | 57.680 | 0 | 0 |
| 16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 86.912,56 | 88.700 | 108.080 | 107.570 | 109.320 | 136.190 | 0 | 0 |
| 17 + Zinseinzahlungen und Sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Doppischer Budgetplan 2025 - 2026 | | | | | | | | | |
|---|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 | |
| 18 - Zinsauszahlungen und Sonstige Finanzauszahlungen | 25.130,62 | 7.140 | 38.960 | 37.780 | 37.940 | 53.120 | 0 | 0 | |
| 77511000 Zinsen an Banken | 25.121,22 | 7.140 | 38.960 | 37.780 | 37.940 | 53.120 | 0 | 0 | |
| 77993000 Zinsausz. Kassenbestand Zweckv | 9,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -25.130,62 | -7.140 | -38.960 | -37.780 | -37.940 | -53.120 | 0 | 0 | |
| 20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 61.781,94 | 81.560 | 69.120 | 69.790 | 71.380 | 83.070 | 0 | 0 | |
| 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 | 61.781,94 | 81.560 | 69.120 | 69.790 | 71.380 | 83.070 | 0 | 0 | |
| 24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.342,77 | 0 | 0 | 0 | 424.000 | 400.000 | 0 | 0 | |
| 68143100 Invest.zuwend.v Landkreis | 1.342,77 | 0 | 0 | 0 | 424.000 | 400.000 | 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 | 1.342,77 | 0 | 0 | 0 | 424.000 | 400.000 | 0 | 0 | |
| 28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 29 - Auszahlungen für Sachanlagen | 12.245,34 | 12.500 | 32.500 | 32.500 | 1.002.500 | 1.002.500 | 30.000 | 0 | |
| 78571000 Auszahlung für bewegl Sachen des Anlagevermögen | 0,00 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 | |
| 78593000 Anzahlungen für Baumaßnahmen | 12.245,34 | 10.000 | 30.000 | 30.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 30.000 | 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 | 12.245,34 | 12.500 | 32.500 | 32.500 | 1.002.500 | 1.002.500 | 30.000 | 0 | |
| 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -10.902,57 | -12.500 | -32.500 | -32.500 | -578.500 | -602.500 | -30.000 | 0 | |
| 34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag | 50.879,37 | 69.060 | 36.620 | 37.290 | -507.120 | -519.430 | -30.000 | 0 | |
| 35 + Aufnahme von Investitionskrediten | 0,00 | 0 | 32.500 | 32.500 | 578.500 | 602.500 | 0 | 0 | |
| 69253100 Kreditaufnahme Lz über 5 Jahre | 0,00 | 0 | 32.500 | 32.500 | 578.500 | 602.500 | 0 | 0 | |
| 36 - Tilgung von Investitionskrediten | 69.043,25 | 69.060 | 69.120 | 69.790 | 71.380 | 83.070 | 0 | 0 | |
| 79251300 ordentliche Tilgungsauszahlungen | 69.043,25 | 69.060 | 69.120 | 69.790 | 71.380 | 83.070 | 0 | 0 | |
| 37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | -69.043,25 | -69.060 | -36.620 | -37.290 | 507.120 | 519.430 | 0 | 0 | |

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

| Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
|--|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 39 Saldo 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 | -69.043,25 | -69.060 | -36.620 | -37.290 | 507.120 | 519.430 | 0 | 0 |
| 41 Saldo der durchlaufenden Gelder | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | -69.043,25 | -69.060 | -36.620 | -37.290 | 507.120 | 519.430 | 0 | 0 |
| 43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt | -7.261,31 | 12.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 Summe der Einzahlungen | 145.397,93 | 135.480 | 201.260 | 197.150 | 1.169.200 | 1.196.370 | 0 | 0 |
| 46 Summe der Auszahlungen | 163.561,81 | 135.480 | 201.260 | 197.150 | 1.169.200 | 1.196.370 | 30.000 | 0 |

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

Teilergebnishaushalt 1 Teilfinanzhaushalt 1

2025/2026

Kindergarten

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

| Teilhaushalt | 1 | Kindergarten | | | | | | | |
|--|-------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|
| | | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
| Teilergebnishaushalt NEU | | | | | | | | | |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 155.821,17 | 143.760 | 177.060 | 172.950 | 175.000 | 202.170 | 0 | 0 | |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.823,01 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 | |
| 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 159.644,18 | 145.760 | 179.060 | 174.950 | 177.000 | 204.170 | 0 | 0 | |
| 9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 5.443,87 | 5.410 | 6.350 | 6.650 | 6.850 | 7.050 | 0 | 0 | |
| 10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 39.145,55 | 29.700 | 41.100 | 37.100 | 37.100 | 37.100 | 0 | 0 | |
| 11 - Abschreibungen | 60.120,68 | 58.290 | 60.260 | 49.120 | 46.610 | 45.420 | 0 | 0 | |
| 12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 10.500,00 | 9.100 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 0 | 0 | |
| 14 - Sonstige laufende Aufwendungen | 2.253,32 | 2.570 | 2.730 | 2.830 | 2.930 | 3.030 | 0 | 0 | |
| 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 117.463,42 | 105.070 | 120.940 | 106.200 | 103.990 | 103.100 | 0 | 0 | |
| 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 42.180,76 | 40.690 | 58.120 | 68.750 | 73.010 | 101.070 | 0 | 0 | |
| 18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 9,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 19 Finanzergebnis | -9,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 20 Ordentliches Ergebnis | 42.171,36 | 40.690 | 58.120 | 68.750 | 73.010 | 101.070 | 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) | 42.171,36 | 40.690 | 58.120 | 68.750 | 73.010 | 101.070 | 0 | 0 | |
| Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | |
| nachrichtlich: | | | | | | | | | |
| 24 Summe der Erträge | 159.644,18 | 145.760 | 179.060 | 174.950 | 177.000 | 204.170 | 0 | 0 | |
| 25 Summe der Aufwendungen | 117.472,82 | 105.070 | 120.940 | 106.200 | 103.990 | 103.100 | 0 | 0 | |
| Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019 | | | | | | | | | |
| | | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
| 23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 86.903,16 | 88.700 | 108.080 | 107.570 | 109.320 | 136.190 | 0 | 0 | |
| 24 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen | 1.342,77 | 0 | 0 | 0 | 424.000 | 400.000 | 0 | 0 | |
| 27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.342,77 | 0 | 0 | 0 | 424.000 | 400.000 | 0 | 0 | |
| 29 - Auszahlungen für Sachanlagen | 12.245,34 | 12.500 | 32.500 | 32.500 | 1.002.500 | 1.002.500 | 30.000 | 0 | |
| 32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.245,34 | 12.500 | 32.500 | 32.500 | 1.002.500 | 1.002.500 | 30.000 | 0 | |
| 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -10.902,57 | -12.500 | -32.500 | -32.500 | -578.500 | -602.500 | -30.000 | 0 | |
| 34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts | 76.000,59 | 76.200 | 75.580 | 75.070 | -469.180 | -466.310 | -30.000 | 0 | |
| 38 Nachrichtlich: Einzahlungen aus Umsatzsteuer | 742,01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 41 Nachrichtlich: Zahllast Umsatzsteuerüberhang | 636,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

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 | | | | | | | | | | |
| Teilergebnishaushalt NEU | | | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahrs 2025 | Ansatz des Haushaltjahrs 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | | | 155.821,17 | 143.760 | 177.060 | 172.950 | 175.000 | 202.170 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.41443000 | Zuw.Zusch.lfd.Zwecke Gde u Gdeverbände | | 143.590,00 | 133.480 | 166.760 | 162.650 | 164.700 | 191.870 | 0 | 0 |
| <i>Zweckverbandsumlage</i> | | | | | | | | | | |
| 3.6.5.02.41510000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | | 12.231,17 | 10.280 | 10.300 | 10.300 | 10.300 | 10.300 | 0 | 0 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 3.823,01 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.44190000 | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | | 3.823,01 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 |
| <i>Einspeisevergütung PV-Anlage</i> | | | | | | | | | | |
| 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | | 159.644,18 | 145.760 | 179.060 | 174.950 | 177.000 | 204.170 | 0 | 0 |
| 9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | | | 5.443,87 | 5.410 | 6.350 | 6.650 | 6.850 | 7.050 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.50220002 | Entgelte Geringfügige/Kurzfristige | | 4.006,89 | 3.890 | 4.500 | 4.700 | 4.800 | 4.900 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.50320002 | Umlage zu Vers. Kassen Geringfügige/Kurzfristige | | 283,71 | 300 | 400 | 400 | 400 | 400 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.50420002 | Sozial. Vers. Beiträge Geringfügige/Kurzfristige | | 1.076,93 | 1.100 | 1.350 | 1.450 | 1.550 | 1.650 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.50910002 | Pausch. Lohnsteuer Geringfügige/Kurzfristige | | 76,34 | 120 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| 10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | 39.145,55 | 29.700 | 41.100 | 37.100 | 37.100 | 37.100 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.52210001 | Aufwendungen für Strom | | 8.361,94 | 9.000 | 11.500 | 11.500 | 11.500 | 11.500 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.52210002 | Aufwendungen für Heizung Wärmestrom | | 5.547,23 | 7.000 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 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 Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
| 3.6.5.02.52210003 | Aufwendungen für Wasser/Abwasser/Abfall <i>ab 2016 nur Abwasserentgelte</i> | 1.365,25 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.52211000 | Aufw f Energie/Eigenverbrauch | 3.762,73 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.52310000 | Unterhaltung Grundstücke u bauliche Anlagen <i>In den letzten Jahren wurden deutlich höhere Ausgaben getätigter als veranschlagt, daher wurde der Ansatz nun entsprechend der Ausgaben angepasst.</i> <i>Im Jahr 2025 wurden bereits Aufwendungen iHv rd. 15.700 Euro getätigter.</i> | 13.757,04 | 6.500 | 16.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.52320000 | Bewirtschaftung Grundstücke u bauliche Anlagen | 0,00 | 200 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.52370000 | Unterh. Betriebs- u Geschäftsausstatt., Maschinen und tech. Anlagen | 4.020,62 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.52380000 | Anschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 1.000,- Euro ohne Mwst.) | 2.330,74 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 0 | 0 |
| 11 - Abschreibungen | | 60.120,68 | 58.290 | 60.260 | 49.120 | 46.610 | 45.420 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.53420000 | Afa beb. Grdst. sozialen Einrichtungen | 39.640,77 | 38.960 | 39.770 | 39.770 | 39.770 | 39.770 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.53830000 | Afa Betriebsvorrichtungen | 2.140,42 | 2.150 | 2.150 | 2.150 | 2.150 | 2.150 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.53850000 | Afa Betriebs- u Geschäftsausstg | 18.339,49 | 17.180 | 18.340 | 7.200 | 4.690 | 3.500 | 0 | 0 |
| 12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | 10.500,00 | 9.100 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.54190000 | Zuw.Zusch.lfd.Zwecke an Sonstige <i>Sachkostenzuschuss an die Kita gGmbH</i> | 10.500,00 | 9.100 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 0 | 0 |
| 14 - Sonstige laufende Aufwendungen | | 2.253,32 | 2.570 | 2.730 | 2.830 | 2.930 | 3.030 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.56150000 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.56341000 | Fernmelde-, Rundfunk, Porto <i>Grundpreis Notruf Aufzuganlage</i> | 267,30 | 250 | 280 | 280 | 280 | 280 | 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 Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 |
| 3.6.5.02.56390000 | Sonst Geschäftsaufwendungen | 32,06 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 |
| 3.6.5.02.56411000 | | 1.927,99 | 2.070 | 2.200 | 2.300 | 2.400 | 2.500 | 0 |
| 3.6.5.02.56414000 | Gebäudeversicherungen/Sachversicherungen | | | | | | | |
| 3.6.5.02.56414000 | Unfallversicherungen | 25,97 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 0 |
| 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | | 117.463,42 | 105.070 | 120.940 | 106.200 | 103.990 | 103.100 | 0 |
| 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | | 42.180,76 | 40.690 | 58.120 | 68.750 | 73.010 | 101.070 | 0 |
| 19 Finanzergebnis | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 Ordentliches Ergebnis | | 42.180,76 | 40.690 | 58.120 | 68.750 | 73.010 | 101.070 | 0 |
| 21 Außerordentliches Ergebnis | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | Leistungsbeziehungen | 42.180,76 | 40.690 | 58.120 | 68.750 | 73.010 | 101.070 | 0 |
| nachrichtlich: | | | | | | | | |
| 24 Summe der Erträge | | 159.644,18 | 145.760 | 179.060 | 174.950 | 177.000 | 204.170 | 0 |
| 25 Summe der Aufwendungen | | 117.463,42 | 105.070 | 120.940 | 106.200 | 103.990 | 103.100 | 0 |
| <u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u> | | | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 |
| 23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | 86.912,56 | 88.700 | 108.080 | 107.570 | 109.320 | 136.190 | 0 |
| 24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 1.342,77 | 0 | 0 | 0 | 424.000 | 400.000 | 0 |
| 3.6.5.02/1400.68143100 | Invest.zuwend.v Landkreis | 1.342,77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02/2401.68143100 | Invest.zuwend.v Landkreis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 424.000 | 400.000 | 0 |
| 27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 1.342,77 | 0 | 0 | 0 | 424.000 | 400.000 | 0 |
| 29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 12.245,34 | 12.500 | 32.500 | 32.500 | 1.002.500 | 1.002.500 | 30.000 |
| 3.6.5.02/1400.78593000 | Anzahlungen für Baumaßnahmen | 12.245,34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02/2401.78593000 | Anzahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 10.000 | 30.000 | 30.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 30.000 |
| 3.6.5.02/9080.78571000 | Ausz f bewegliche Sachen d | 0,00 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 |
| | Anlavermög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1.000,-- Euro | | | | | | | |
| 32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 12.245,34 | 12.500 | 32.500 | 32.500 | 1.002.500 | 1.002.500 | 30.000 |

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 | | | | | | |
| Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019 | | | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 |
| 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -10.902,57 | -12.500 | -32.500 | -32.500 | -578.500 | -602.500 | -30.000 | 0 |
| 34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts | 76.009,99 | 76.200 | 75.580 | 75.070 | -469.180 | -466.310 | -30.000 | 0 |
| 38 Nachrichtlich: Einzahlungen aus Umsatzsteuer | 742,01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.66410000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer | 742,01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 Nachrichtlich: Zahllast Umsatzsteuerüberhang | 636,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02.76511000 Zahllast Umsatzsteuerüberhang | 636,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionsübersicht | | | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 |
| 1400 Neubau eines Kindergartens | | | | | | | | |
| 8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.342,77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02/1400.68143100 Invest.zuwend.v Landkreis | 1.342,77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.342,77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 - Auszahlungen für Sachanlagen | 12.245,34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02/1400.78593000 Anzahlungen für Baumaßnahmen | 12.245,34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.245,34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -10.902,57 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2401 Erweiterung der Kita | | | | | | | | |
| 8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 424.000 | 400.000 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02/2401.68143100 Invest.zuwend.v Landkreis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 424.000 | 400.000 | 0 | 0 |
| 16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 424.000 | 400.000 | 0 | 0 |
| 18 - Auszahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 10.000 | 30.000 | 30.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 30.000 | 0 |
| 3.6.5.02/2401.78593000 Anzahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 10.000 | 30.000 | 30.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 30.000 | 0 |
| 23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 10.000 | 30.000 | 30.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 30.000 | 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 Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
| 25 Verpflichtungsermächtigungen | | 0,00 | 0 | 0 | 30.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02/2401.78593000 | Anzahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 30.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0,00 | -10.000 | -30.000 | -30.000 | -576.000 | -600.000 | -30.000 | 0 | 0 |
| 9080 Anschaffungen von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € | | | | | | | | | | |
| 16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 0,00 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 | 0 |
| 3.6.5.02/9080.78571000 | Ausz f bewegliche Sachen d Anlavermög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1.000,- Euro | 0,00 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 | 0 |
| 23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0,00 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 | 0 |
| 26 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0,00 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | 0 | 0 | 0 |

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

Teilergebnishaushalt 2

Teilfinanzhaushalt 2

2025/2026

Allgemeine Finanzwirtschaft

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

| Teilhaushalt | 2 | Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | |
|--|----------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|
| | | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
| Teilergebnishaushalt NEU | | | | | | | | | |
| 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | | 25.121,22 | 7.140 | 38.960 | 37.780 | 37.940 | 53.120 | 0 | |
| 19 Finanzergebnis | | -25.121,22 | -7.140 | -38.960 | -37.780 | -37.940 | -53.120 | 0 | |
| 20 Ordentliches Ergebnis | | -25.121,22 | -7.140 | -38.960 | -37.780 | -37.940 | -53.120 | 0 | |
| 21 Außerordentliches Ergebnis | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | | -25.121,22 | -7.140 | -38.960 | -37.780 | -37.940 | -53.120 | 0 | |
| Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | |
| nachrichtlich: | | | | | | | | | |
| 24 Summe der Erträge | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 25 Summe der Aufwendungen | | 25.121,22 | 7.140 | 38.960 | 37.780 | 37.940 | 53.120 | 0 | |
| Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019 | | | | | | | | | |
| | | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 | Verpflichtungsermächtigung 2026 |
| 23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | -25.121,22 | -7.140 | -38.960 | -37.780 | -37.940 | -53.120 | 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 | | -25.121,22 | -7.140 | -38.960 | -37.780 | -37.940 | -53.120 | 0 | 0 |
| 35 Nachrichtlich: Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten | | 0,00 | 0 | 32.500 | 32.500 | 578.500 | 602.500 | 0 | 0 |
| 36 Nachrichtlich: Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten | | 69.043,25 | 69.060 | 69.120 | 69.790 | 71.380 | 83.070 | 0 | 0 |

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

Produktplan Teilhaushalt 2: Allgemeine Finanzwirtschaft

2025/2026

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>Teilergebnishaushalt NEU</u> | | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 mächtigung 2026 |
| 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | | 25.121,22 | 7.140 | 38.960 | 37.780 | 37.940 | 53.120 | 0 |
| 6.1.2.01.57511000 Zinsen an Banken | | 25.121,22 | 7.140 | 38.960 | 37.780 | 37.940 | 53.120 | 0 |
| Am 15.05.2023 ist die Zinsbindungsfrist für zwei Darlehen ausgelaufen. | | | | | | | | |
| Diese wurden ab dem 16.05.2023 neu verzinst. Von 0,1991 % bzw. 0,5811 % auf jeweils 3,2 %. | | | | | | | | |
| 19 Finanzergebnis | | -25.121,22 | -7.140 | -38.960 | -37.780 | -37.940 | -53.120 | 0 |
| 20 Ordentliches Ergebnis | | -25.121,22 | -7.140 | -38.960 | -37.780 | -37.940 | -53.120 | 0 |
| 21 Außerordentliches Ergebnis | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | | -25.121,22 | -7.140 | -38.960 | -37.780 | -37.940 | -53.120 | 0 |
| Leistungsbeziehungen nachrichtlich: | | | | | | | | |
| 24 Summe der Erträge | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 Summe der Aufwendungen | | 25.121,22 | 7.140 | 38.960 | 37.780 | 37.940 | 53.120 | 0 |
| <u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u> | | Ergebnis des Vorvorjahres 2023 | Ansätze des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungsermächtigung 2025 mächtigung 2026 |
| 23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | -25.121,22 | -7.140 | -38.960 | -37.780 | -37.940 | -53.120 | 0 |
| 27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts | | -25.121,22 | -7.140 | -38.960 | -37.780 | -37.940 | -53.120 | 0 |
| 35 Nachrichtlich: Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten | | 0,00 | 0 | 32.500 | 32.500 | 578.500 | 602.500 | 0 |
| 6.1.2.01/9010.69253100 Kreditaufnahme Lz über 5 Jahre (? fester Zins) | | 0,00 | 0 | 32.500 | 32.500 | 578.500 | 602.500 | 0 |
| 36 Nachrichtlich: Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten | | 69.043,25 | 69.060 | 69.120 | 69.790 | 71.380 | 83.070 | 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 Haushaltjahres 2025 | Ansatz des Haushaltjahres 2026 | Plandaten 2027 | Plandaten 2028 | Verpflichtungser mächtigung 2025 | Verpflichtungser mächtigung 2026 |
| 6.1.2.01/9010.79251300 | Tilgung Kredite Lz über 5 Jahre (Bank,?,Festzins) | 69.043,25 | 69.060 | 69.120 | 69.790 | 71.380 | 83.070 | 0 | 0 | |

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

Stellenplan 2025/2026

| Stellenplan 2025/2026 Kindergartenzweckverband Treis-Karden | | | | | | | |
|--|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|---|--------------------------------------|--|
| Funktion Stelleninhaber/in | Entgelt- gruppe | Soll Haushaltsjahr 2025 | Zahl der Stellen | | | Stellenvermerke und Erläuterungen | |
| | | | Soll Haushaltsjahr 2026 | Haushaltsvorjahr 2024 | | | |
| | | | | Soll | Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 6 | 7 | |
| Hausmeister | E 2 | 0,12 | 0,12 | 0,1 | 0,1 | Teilzeit 4,5 Std./Wo | |
| Zusammenfassung | | 0,12 | 0,12 | 0,1 | 0,1 | | |

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

**Übersicht über die
Verpflichtungsermächtigungen**

2025/2026

| 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 Haushalt Jahr 2025 | | | | | |
| - Erweiterung der Kita (3.6.5.02/2401.78593000) | 30.000 | | | | |
| Zwischensumme: | 30.000 | 0 | | | |
| im Haushalt Jahr 2026 | | | | | |
| | | | | | |
| Zwischensumme: | 0 | 0 | 0 | | |
| Summe: | 30.000 | 0 | 0 | 0 | |
| Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung) | 32.500 | 0 | 0 | 0 | |

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

2025/2026

Kindergartenzweckverband Treis-Karden (67)

| 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- vorjahres | 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 | | | | |
| | 2 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) | 61.781,94 | 81.560 | 69.120 | 69.790 | 71.380 | 83.070 | |
| | 3 Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan | | | | | | | |
| | 4 Zwischensumme | -7.261,31 | 12.500 | 50 | 710 | 2.290 | 13.970 | |
| Verwendungsrechnung | 5 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) | | | 50 | 710 | 2.290 | 13.970 | |
| | 6 "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0) | -7.261,31 | 12.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Endfällige Kredite | | Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³ | | | | | | |
| | | 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 Treis-Karden

Schuldenübersicht - Einzelnachweis

2025/2026

67

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

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 |
|--------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-------------------------|--------------------|
| 67/01 | Kreditanstalt für Wiederaufbau | 11.02.2015 | 250.000,00 | 15.05.2033 | 98.065,00 | 3,20 | 183.609,00 | 5.754,72 | 10.064,00 | 0,00 | 173.545,00 |
| 67/02 | Kreditanstalt für Wiederaufbau | 11.02.2015 | 1.426.220,00 | 15.05.2033 | 556.177,00 | 3,20 | 1.041.119,00 | 32.631,18 | 57.052,00 | 0,00 | 984.067,00 |
| 67/03 | Kreditanstalt für Wiederaufbau | 17.12.2020 | 94.900,00 | 30.12.2030 | 74.758,28 | 0,57 | 86.622,57 | 489,59 | 1.949,33 | 0,00 | 84.673,24 |
| | | | | | Summe | 2,32 | 1.311.350,57 | 38.875,49 | 69.065,33 | 0,00 | 1.242.285,24 |

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 |
|--------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-------------------------|--------------------|
| 67/01 | Kreditanstalt für Wiederaufbau | 11.02.2015 | 250.000,00 | 15.05.2033 | 98.065,00 | 3,20 | 173.545,00 | 5.432,67 | 10.064,00 | 0,00 | 163.481,00 |
| 67/02 | Kreditanstalt für Wiederaufbau | 11.02.2015 | 1.426.220,00 | 15.05.2033 | 556.177,00 | 3,20 | 984.067,00 | 30.805,52 | 57.052,00 | 0,00 | 927.015,00 |
| 67/03 | Kreditanstalt für Wiederaufbau | 17.12.2020 | 94.900,00 | 30.12.2030 | 74.758,28 | 0,57 | 84.673,24 | 478,45 | 1.960,47 | 0,00 | 82.712,77 |
| | | | | | Summe | 2,32 | 1.242.285,24 | 36.716,64 | 69.076,47 | 0,00 | 1.173.208,77 |

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnliche Vorgänge

2025/2026

Kindergartenzweckverband Treis-Karden (67)

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

| 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 Haushaltjahres | Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltjahres (abzügl. geplante Tilgungsleistungen) | Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsfolgejahres (abzügl. geplante Tilgungsleistungen) |
| | | 2024 | 2025 | 2025 | 2026 |
| 1 | Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen | | | | |
| 2 | Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung | | | | |
| 3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) ² | 1.380.405 | 1.311.351 | 1.274.731 | 1.237.449 |
| 3.1 | darunter langfristige Kredite: | | | | |
| | a) laufende langfristige Kredite | 1.380.405 | 1.311.351 | 1.242.285 | 1.173.209 |
| | b) langfristige Krediterückzahlung aus 2025 | 0 | 0 | 32.446 | 31.794 |
| | c) langfristige Krediterückzahlung aus 2026 | 0 | 0 | 0 | 32.446 |
| 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 | 1.380.405 | 1.311.351 | 1.274.731 | 1.237.449 |

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 Treis-Karden

**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} | | |
|--|---|---------------|
| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Angabe |
| 1 | Haushaltsjahr | 2025/2026 |
| 2 | maßgeblicher Zeitraum ³ | 2019-2023 |
| 3 | Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum) | 29.12.2023 |
| 4 | Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6} | 168.599,48 € |
| 5 | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen) | 99.640 € |
| 6 | Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. ^{5,6} | 4.982 € |
| 7 | weiterer Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6} | 4.982 € |
| 8 | Abweichung in Euro ^{5,7} | 0 |
| 9 | rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9} | 173.581,48 € |
| | gerundet | 173.500,00 € |
| 10 | rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10} | 178.563,00 € |
| | gerundet | 178.500,00 € |

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 Haushaltjahre 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: Ifd. Nr. 4 zuzüglich der Ifd. Nummern 6 und 8.

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

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

2025/2026

| Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse zum Haushaltsplan 2025 / 2026 (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) ¹ | | | |
|---|--|------|--------------------------|
| Ifd. Nr. | Jahr | Jahr | Betrag € ² |
| 1 | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2020 | 23.495,62 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2021 | 21.130,16 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2022 | 20.449,01 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis) | 2023 | 17.050,14 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge) | 2024 | 33.550,00 |
| 6 | Haushaltsjahr (Ansatz) | 2025 | 19.160,00 |
| 7 | Zwischensumme | | 134.834,93 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2026 | 30.970,00 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2027 | 35.070,00 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2028 | 47.950,00 |
| 11 | Summe | | 248.824,93 |

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 Treis-Karden

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

2025/2026

| Übersicht über die Über- / Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung zum Haushaltsplan 2025 / 2026¹ | | | | | | |
|---|--|------|---|---|--|-----------------|
| lfd. Nr. | Ergebnis | Jahr | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO) | ./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) | ./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO) | = Betrag |
| | | | in € ² | | | |
| 1 | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2020 | 74.296,60 | 67.706,20 | | 6.590,40 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2021 | 68.572,21 | 69.021,42 | | -449,21 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2022 | 65.912,72 | 69.032,30 | | -3.119,58 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis) | 2023 | 61.781,94 | 69.043,25 | 0,00 | -7.261,31 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge) | 2024 | 81.560 | 69.060 | 0 | 12.500 |
| 6 | Haushaltsjahr (Ansatz) | 2025 | 69.120 | 69.120 | 0 | 0 |
| 7 | Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6) | | 421.243 | 412.983 | 0 | 8.260 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2026 | 69.790 | 69.790 | 0 | 0 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2027 | 71.380 | 71.380 | 0 | 0 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2028 | 83.070 | 83.070 | 0 | 0 |
| 11 | Summe | | 645.483,47 | 637.223,17 | 0,00 | 8.260,30 |

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 Treis-Karden

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

2025/2026

| 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 (negativ = nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag) |
| | | | in € ² |
| | + Eigenkapital zum 31.12. des 6. Haushaltsvorjahres | 23.455,68 | -50.361,72 |
| | + Eigenkapital zum 31.12. des 5. Haushaltsvorjahres | 23.495,62 | -26.866,10 |
| | + Eigenkapital zum 31.12. des 4. Haushaltsvorjahres | 21.130,16 | -5.735,94 |
| 1 | + Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres | 20.449,01 | 14.713,07 |
| 2 | + Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (vorläufig) | 17.050,14 | 31.763,21 |
| 3 | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres | 33.550,00 | 65.313,21 |
| 4 | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres | 19.160,00 | 84.473,21 |
| 5 | + geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres | 30.970,00 | 115.443,21 |
| 6 | + geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres | 35.070,00 | 150.513,21 |
| 7 | + geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres | 47.950,00 | 198.463,21 |

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 Treis - Karden

Bilanz zum 31.12.2022

Bilanz Aktiva mit Konten (Muster ab 2017) 31.12.22 Kindergartenzweckverband Treis-Karden

| | | 31.12. Haushaltsvorjahr EUR | 31.12. Haushaltsjahr EUR | Veränderung Haushaltsjahr EUR |
|-----------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1. | Anlagevermögen | 2.267.772,57 | 2.210.835,89 | -56.936,68 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte und Werte sowie an solchen Rechten und Werten Lizizenzen | 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 | 2.267.772,57 | 2.210.835,89 | -56.936,68 |
| 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 03210000 Kindertagesstätten | 2.156.588,38 2.156.588,38 | 2.117.635,59 2.117.635,59 | -38.952,79 -38.952,79 |
| 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5 | Bauten auf fremden Grund und Boden | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.7 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge sowie Betriebsvorrichtungen | 19.620,47 | 17.480,06 | -2.140,41 |
| 1.2.8 | 07310000 Betriebsvorrichtungen Betriebs- und Geschäftsausstattung 08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung | 91.563,72 91.563,72 | 75.720,24 75.720,24 | -15.843,48 -15.843,48 |
| 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 Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis 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 | 12.882,05 | 10.235,49 | -2.646,56 |
| 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 | 12.882,05 | 10.235,49 | -2.646,56 |
| 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen 15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände | 11,25 | 361,33 | 350,08 |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 16590000 Privatrechl. Ford. gegen den sonst. privaten Bereich | 0,00 0,00 | 1.326,87 1.326,87 | 1.326,87 1.326,87 |
| 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 öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen des öffentlichen Rechts | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 12.870,80 | 8.547,29 | -4.323,51 |
| 2.2.6.1 | Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse (Kassenbestand) 17431001 Lfd. Verrechn.Kto. VG-Ford.ggü.VG-Kasse (Kassenbestand) | 12.870,80 | 8.451,22 | -4.419,58 |
| 2.2.6.2 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land | 0,00 0,00 | 96,07 96,07 | 96,07 96,07 |
| 2.2.7 | Sonstige Forderungen / Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Bilanz Aktiva mit Konten (Muster ab 2017) 31.12.22 Kindergartenzweckverband Treis-Karden

| | 31.12 Haushaltsvorjahr EUR | 31.12. Haushaltsjahr EUR | Veränderung Haushaltsjahr EUR |
|---|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 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 | 21,00 | 20,00 | -1,00 |
| 4.1 Disagio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 21,00 | 20,00 | -1,00 |
| 19510000 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 21,00 | 20,00 | -1,00 |
| 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 5.735,94 | 0,00 | -5.735,94 |
| 19610000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 5.735,94 | 0,00 | -5.735,94 |
| Summe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme Aktiva | 2.286.411,56 | 2.221.091,38 | -65.320,18 |

Bilanz Passiva mit Konten (Muster ab 2017) 31.12.22 Kindergartenzweckverband Treis-Karden

| | | 31.12. Haushaltsvorjahr EUR | 31.12. Haushaltsjahr EUR | Veränderung Haushaltsjahr EUR |
|-----------|---|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 1. | Eigenkapital | 0,00 | 14.713,07 | 14.713,07 |
| 1.1 | Kapitalrücklage | -26.866,10 | -5.735,94 | 21.130,16 |
| | 20110000 Kapitalrücklage | -26.866,10 | -5.735,94 | 21.130,16 |
| 1.2 | Sonstige Rücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 21.130,16 | 20.449,01 | -681,15 |
| | 20300001 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 21.130,16 | 20.449,01 | -681,15 |
| 1.4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 5.735,94 | 0,00 | -5.735,94 |
| | 20400001 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 5.735,94 | 0,00 | -5.735,94 |
| 2. | Sonderposten | 762.999,70 | 754.646,31 | -8.353,39 |
| 2.1 | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Sonderposten zum Anlagevermögen | 762.999,70 | 754.646,31 | -8.353,39 |
| 2.2.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | 762.999,70 | 754.646,31 | -8.353,39 |
| | 23142000 SoPo aus Zuwendungen vom Land | 292.778,09 | 288.830,52 | -3.947,57 |
| | 23143000 SoPo aus Zuwendungen von Gde. und Gemeindeverb. | 189.810,64 | 189.185,64 | -625,00 |
| | 23149000 SoPo aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 280.410,97 | 276.630,15 | -3.780,82 |
| 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 Gebührenausgleich | 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 aus 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 | 1.523.411,86 | 1.451.732,00 | -71.679,86 |
| 4.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 1.518.480,38 | 1.449.448,08 | -69.032,30 |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 1.518.480,38 | 1.449.448,08 | -69.032,30 |
| | 31513100 Investitionskredite von Banken (langfristige) | 1.518.480,38 | 1.449.448,08 | -69.032,30 |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen 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 | 4.513,10 | 1.625,91 | -2.887,19 |
| | 35511000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen | 2.708,54 | 1.625,91 | -1.082,63 |
| | 35910000 gegenüber Sonstigen | 1.804,56 | 0,00 | -1.804,56 |
| 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 Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.9 | Verbindlichkeiten ggü. Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 0,00 | 21,60 | 21,60 |
| | 37319000 Sonstige Verb. ggü. Eigenbetrieben | 0,00 | 21,60 | 21,60 |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.10.1 | Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse (Kassenbestand) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.10.2 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 418,38 | 636,41 | 218,03 |
| | 37960000 Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer | 418,38 | 636,41 | 218,03 |
| 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Bilanzsumme Passiva | 2.286.411,56 | 2.221.091,38 | -65.320,18 |