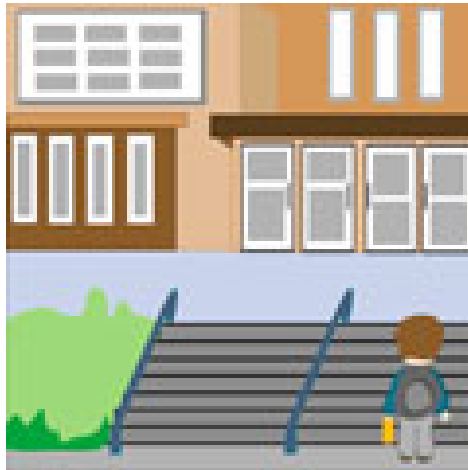


Kindergartenzweckverband

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	<u>19.160 €</u>		<u>30.970 €</u>
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	<u>69.120 €</u>		<u>69.790 €</u>
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	<u>-32.500 €</u>		<u>-32.500 €</u>
c) die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	32.500 €		32.500 €
- Aufnahme von Investitionskrediten	32.500 €		32.500 €
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	69.120 €		69.790 €
- Tilgung von Investitionskrediten	69.120 €		69.790 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	<u>-36.620 €</u>		<u>-37.290 €</u>

§ 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 €
verzinst 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 €
<u>Umlagesumme</u>	<u>166.760,00 €</u>	<u>162.650,00 €</u>

§ 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)

Kindergartenzweckverband Treis-Karden
Berechnung der vorläufigen Umlage für das Haushaltsjahr 2025 / 2026

2025				2026			
Personal- und Sachkosten		Umlagebedarf	58.680 €	Umlagebedarf		55.080 €	
Personal- und Sachkosten nach Kinderzahl							
Verbandsmitglieder	Kinderzahl zum 01.10.2024	Ausgaben je Kind	Umlageanteil	Kinderzahl zum 01.10.2024	Ausgaben je Kind	Umlageanteil	
OG Brieden	3	x 762,077922 €	2.286,23 €	3	x 715,324675 €	2.145,97 €	
OG Lütz	4	x 762,077922 €	3.048,31 €	4	x 715,324675 €	2.861,30 €	
OG Pommern	17	x 762,077922 €	12.955,32 €	17	x 715,324675 €	12.160,52 €	
OG Treis-Karden	53	x 762,077922 €	40.390,14 €	53	x 715,324675 €	37.912,21 €	
Summe:	77		58.680,00 €	77		55.080,00 €	
2025				2026			
nicht gedeckte Investitionskosten sowie Zins- und Tilgungsauszahlungen		Umlagebedarf	108.080 €	Umlagebedarf		107.570 €	
1/2 nach Einwohnerzahlen							
Verbandsmitglieder	Einwohnerzahl zum 31.12.2024	Ausgaben je Einwohner	Umlage nach der Einwohnerzahl	Einwohnerzahl zum 31.12.2024	Ausgaben je Einwohner	Umlage nach der Einwohnerzahl	
OG Brieden	155	x 17,741300 €	2.749,90 €	155	x 17,657584 €	2.736,93 €	
OG Lütz	289	x 17,741300 €	5.127,24 €	289	x 17,657584 €	5.103,04 €	
OG Pommern	415	x 17,741300 €	7.362,64 €	415	x 17,657584 €	7.327,89 €	
OG Treis-Karden	2.187	x 17,741300 €	38.800,22 €	2.187	x 17,657584 €	38.617,13 €	
Summe:	3.046		54.040,00 €	3.046		53.785,00 €	
1/2 nach den Verbandsgemeindeumlagegrundlagen							
Verbandsmitglieder	Umlagegrundlage -vorläufig 2025-	Ausgaben je Umlagegrundlage	Umlage nach den Umlagegrundlagen	Umlagegrundlage -vorläufig 2025-	Ausgaben je Umlagegrundlage	Umlage nach den Umlagegrundlagen	
OG Brieden	169.393 €	x 0,0104732 €	1.774,09 €	169.393 €	x 0,0104238 €	1.765,72 €	
OG Lütz	320.654 €	x 0,0104732 €	3.358,27 €	320.654 €	x 0,0104238 €	3.342,43 €	
OG Pommern	461.048 €	x 0,0104732 €	4.828,65 €	461.048 €	x 0,0104238 €	4.805,86 €	
OG Treis-Karden	4.208.742 €	x 0,0104732 €	44.078,99 €	4.208.742 €	x 0,0104238 €	43.871,00 €	
Summe:	5.159.837 €		54.040,00 €	5.159.837 €		53.785,00 €	
<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 Verzinste Investitionskredite

Wir erteilen gemäß § 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) i.V.m. den §§ 95 Abs. 4 Nr. 2 und 103 Abs. 2 Gemeindeordnung (GemO) die Genehmigung zur Festsetzung des **Gesamtbetrages der verzinnten 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 Haushaltsjahre 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 Versammlung mit den Vertretern der oben genannten Gemeinden.

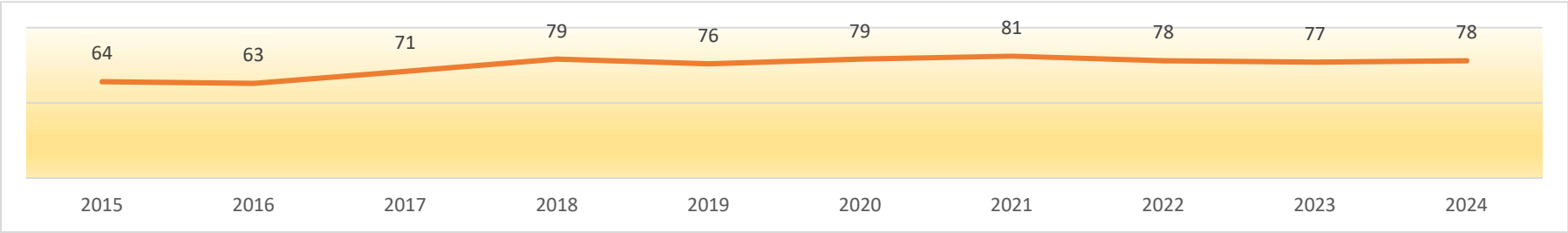
Die Kreisverwaltung Cochem-Zell hat mit Schreiben vom 09.06.2011 gem. § 4 Abs. 2 i.V.m. § 5 Abs. 1 Nr. 1 KomZG den Kindergartenzweckverband Treis-Karden errichtet und die Verbandsordnung festgestellt. Tag der Errichtung ist der 09.06.2011.

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 bistumseigenen Kita g GmbH Trier übertragen.

3) Kinderzahl zum 01.10. des Jahres

	Anzahl der Kinder									
Mitgliedsgemeinden	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 €	2027 €	2028 €
Gesamtbetrag der Erträge	159.644,18	145.760	179.060	174.950	177.000	204.170
Gesamtbetrag der Aufwendungen	142.594,04	112.210	159.900	143.980	141.930	156.220
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	17.050,14	33.550	19.160	30.970	35.070	47.950
davon kassenwirksam	64.939,65	81.560	69.120	69.790	71.380	83.070
davon Buchverlust /-gewinn	-47.889,51	-48.010	-49.960	-38.820	-36.310	-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 getätigt, sodass in den Haushaltsjahren 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 Haushaltsjahren 2025 und 2026 jeweils 30.000 € an Investitionsauszahlungen eingestellt.

6) Investitionskredite

Zu Beginn des Haushaltsjahres 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 Berücksichtigung 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 Kindergartenerweiterung 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	davon Personal- und Versorgungs- aufwendungen	davon Zins- und Tilgungs- auszahlungen
	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 Vorjahre	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-/ aus- zahlungen
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
78571000 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			10.000	30.000	30.000	30.000		1.000.000	1.000.000		10.000,00	0,00	10.000,00
Gesamtauszahlungen:	0,00	0	10.000	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	-10.000	-30.000	-30.000	-30.000		-576.000	-600.000		-10.000,00	0,00	-1.658.000,00
Maßnahme	9080 Anschaffungen von Vermögensgegenständen												
78571000 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

Ergebnishaushalt Zweckverband mit Konten NEU

	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungser mächtigung 2025	Verpflichtungser mächtigung 2026
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	155.821,17	143.760	177.060	172.950	175.000	202.170	0	0
41443000 Zuw.Zusch.lfd.Zwecke v.Gemeinden u. Gemeindeverbänden	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 Kostenumlagen	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 Zuwendungen 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 Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungser mächtigung 2025	Verpflichtungser mächtigung 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 Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungser mächtigung 2025	Verpflichtungser mächtigung 2026
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	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

<u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungser mächtigung 2025	Verpflichtungser mächtigung 2026
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 Unterhaltung 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

<u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungser mächtigung 2025	Verpflichtungser mächtigung 2026
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

<u>Finanzhaushalt Zweckverband mit Konten NEU</u>	Ergebnis des Vorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungser mächtigung 2025	Verpflichtungser mächtigung 2026
39 Sado der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0	0
40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-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							
<u>Teilergebnishaushalt NEU</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		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) Leistungsbeziehungen nachrichtlich:		42.171,36	40.690	58.120	68.750	73.010	101.070	0	0
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
<u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		86.903,16	88.700	108.080	107.570	109.320	136.190	0	0
24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		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 Vorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	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
Zweckverbandsumlage								
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
Einspeisevergütung PV-Anlage								
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	5.547,23	7.000	6.500	6.500	6.500	6.500	0	0
Wärmestrom								

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								
Teilergebnishaushalt NEU			Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
3.6.5.02.52210003	Aufwendungen für Wasser / Abwasser / Abfall	1.365,25	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0	
ab 2016 nur Abwasserentgelte										
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	13.757,04	6.500	16.000	12.000	12.000	12.000	0	0	
In den letzten Jahren wurden deutlich höhere Ausgaben getätigt als veranschlagt,										
daher wurde der Ansatz nun entsprechend der Ausgaben angepasst.										
Im Jahr 2025 wurden bereits Aufwendungen iHv rd. 15.700 Euro getätigt.										
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	10.500,00	9.100	10.500	10.500	10.500	10.500	0	0	
Sachkostenzuschuss an die Kita gGmbH										
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	267,30	250	280	280	280	280	0	0	
Grundpreis Notruf Aufzuganlage										

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							
Teilergebnishaushalt NEU			Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
3.6.5.02.56390000		Sonst Geschäftsaufwendungen	32,06	100	100	100	100	100	0	0
3.6.5.02.56411000			1.927,99	2.070	2.200	2.300	2.400	2.500	0	0
		Gebäudeversicherungen/Sachversicherungen								
3.6.5.02.56414000		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
19 Finanzergebnis			0,00	0	0	0	0	0	0	0
20 Ordentliches Ergebnis			42.180,76	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) Leistungsbeziehungen nachrichtlich:			42.180,76	40.690	58.120	68.750	73.010	101.070	0	0
24 Summe der Erträge			159.644,18	145.760	179.060	174.950	177.000	204.170	0	0
25 Summe der Aufwendungen			117.463,42	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 Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			86.912,56	88.700	108.080	107.570	109.320	136.190	0	0
24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			1.342,77	0	0	0	424.000	400.000	0	0
3.6.5.02/1400.68143100 Invest.zuwend.v Landkreis			1.342,77	0	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	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
3.6.5.02/1400.78593000 Anzahlungen für Baumaßnahmen			12.245,34	0	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	0
3.6.5.02/9080.78571000 Ausz f bewegliche Sachen d Anlaver mög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1.000,-- Euro			0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	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

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

Teilhaushalt	1	Kindergarten								
Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend								
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
Produktgruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder								
Produkt	3.6.5.02	Kindergärten, Kindertagesstätten								
<u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>			Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
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
<u>Investitionsübersicht</u>			Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
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 Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
25 Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0	0	30.000	0	0	0	0
3.6.5.02/2401.78593000	Anzahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	0	30.000	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
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
18 - Auszahlungen für Sachanlagen			0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0	0
3.6.5.02/9080.78571000	Ausz f bewegliche Sachen d Anlaver mög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1.000,-- Euro		0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0	0
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0	0
26 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	0	0

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

Teilergebnishaushalt 2 Teilfinanzhaushalt 2

2025/2026

Allgemeine Finanzwirtschaft

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026

Teilhaushalt	2	Allgemeine Finanzwirtschaft							
<u>Teilergebnishaushalt NEU</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	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	0	0
19 Finanzergebnis	-25.121,22	-7.140	-38.960	-37.780	-37.940	-53.120	0	0	0
20 Ordentliches Ergebnis	-25.121,22	-7.140	-38.960	-37.780	-37.940	-53.120	0	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) Leistungsbeziehungen	-25.121,22	-7.140	-38.960	-37.780	-37.940	-53.120	0	0	0
nachrichtlich:									
24 Summe der Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25 Summe der Aufwendungen	25.121,22	7.140	38.960	37.780	37.940	53.120	0	0	0
<u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-25.121,22	-7.140	-38.960	-37.780	-37.940	-53.120	0	0	0
27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	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	0
35 Nachrichtlich: Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	32.500	32.500	578.500	602.500	0	0	0
36 Nachrichtlich: Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	69.043,25	69.060	69.120	69.790	71.380	83.070	0	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							
Teilergebnishaushalt NEU		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0
18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		25.121,22	7.140	38.960	37.780	37.940	53.120	0	0
6.1.2.01.57511000 Zinsen an Banken		25.121,22	7.140	38.960	37.780	37.940	53.120	0	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	0
20 Ordentliches Ergebnis		-25.121,22	-7.140	-38.960	-37.780	-37.940	-53.120	0	0
21 Außerordentliches Ergebnis		0,00	0	0	0	0	0	0	0
22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0
23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) Leistungsbeziehungen nachrichtlich:		-25.121,22	-7.140	-38.960	-37.780	-37.940	-53.120	0	0
24 Summe der Erträge		0,00	0	0	0	0	0	0	0
25 Summe der Aufwendungen		25.121,22	7.140	38.960	37.780	37.940	53.120	0	0
Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansätze des Vorjahres 2024	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungsermächtigung 2025	Verpflichtungsermächtigung 2026
23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-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
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	0
36 Nachrichtlich: Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten		69.043,25	69.060	69.120	69.790	71.380	83.070	0	0

Doppischer Budgetplan 2025 - 2026									
Teilhaushalt	2	Allgemeine Finanzwirtschaft							
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen							
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft							
Produktgruppe	6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Produkt	6.1.2.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
<u>Teilfinanzhaushalt NEU ab 2019</u>		Ergebnis des	Ansätze des	Ansatz des	Ansatz des	Plandaten 2027	Plandaten 2028	Verpflichtungser	Verpflichtungser
		Vorvorjahres	Vorjahres 2024	Haushaltsjahres	Haushaltsjahres			mächtigung 2025	mächtigung 2026
		2023		2025	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		Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
		Soll Haushaltsjahr 2025	Soll Haushaltsjahr 2026	Haushaltsvorjahr 2024		
				Soll	Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung)	
1	2	3	4	4	6	7
Hausmeister	E 2	0,12	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

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

Muster 3
§ 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen zum Haushaltsplan 2025 / 2026				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	2026	2027	2028	
	in €			
im Haushaltsjahr 2025				
- Erweiterung der Kita (3.6.5.02/2401.78593000)	30.000			
Zwischensumme:	30.000	0		
im Haushaltsjahr 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 Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Kindergartenzweckverband 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- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in € ²					
Entstehungsrechnung	1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
		61.781,94	81.560	69.120	69.790	71.380	83.070
	2 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	69.043,25	69.060	69.070	69.080	69.090	69.100
	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 ... €					
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 Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (abzügl. geplante Tilgungsleistungen)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsfolgejahres (abzügl. geplante Tilgungsleistungen)
		2024	2025	2025	2026
in €					
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen				
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung				
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) ²	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 Kreditermächtigung aus 2025	0	0	32.446	31.794
	c) langfristige Kreditermächtigung 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}		
lfd. 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 lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. ^{5,6}	4.982 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. 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 Haushaltsjahre 2018 - 2022

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

⁵ Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

⁶ Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

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

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

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

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

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

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

2025/2026

Kindergarten Zweckverband Treis-Karden

Muster 26
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse zum Haushaltsplan 2025 / 2026 (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) ¹			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag € ²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	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

Kindergartenzweckverband Treis-Karden

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Über- / Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung zum Haushaltsplan 2025 / 2026 ¹						
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 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	0,00	0,00	0,00
Lizenzen	0,00	0,00	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2 Sachanlagen	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	2.156.588,38	2.117.635,59	-38.952,79
03210000 Kindertagesstätten	2.156.588,38	2.117.635,59	-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
07310000 Betriebsvorrichtungen	19.620,47	17.480,06	-2.140,41
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	91.563,72	75.720,24	-15.843,48
08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	91.563,72	75.720,24	-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	11,25	361,33	350,08
15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	11,25	361,33	350,08
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	1.326,87	1.326,87
16590000 Privatrechtl. Ford. gegen den sonst. privaten Bereich	0,00	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)	12.870,80	8.451,22	-4.419,58
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	0,00	96,07	96,07
16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	0,00	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 Gebührenaussgleich	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