Haushaltssatzung

des Kindergartenzweckverbandes

„Forster Kirchspiel“

für das Haushaltsjahr

2026

Inhaltsverzeichnis:

I. Haushaltssatzung 2
II. Vorbericht 6
III. Produktorientierte Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte 10
IV. Haushaltsplan 11
1. Gesamtübersicht Ergebnisplan Seite: 1 11
2. Gesamtübersicht Finanzplan Seite: 2 11
3. Teilhaushalte Seite: 3 - 10 11

V. Investitionsübersicht 12
VI. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 13
VII. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge 14
VIII. Schuldenübersicht 15
IX. Stellenplan 16
X. Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan 17
XI. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse 18
XII. Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung 19
XIII. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals 20
XIV. Bilanz des Haushaltsjahres 2024 21

I. Haushaltssatzung

des Kindergartenzweckverbandes Forster Kirchspiel für das Jahr 2026
vom

Die Verbandsversammlung hat auf Grund des § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl S. 476) und § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit gültigen Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.259.500,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.269.500,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	**-10.000,00 €**

2. im Finanzhaushalt

die ordentlichen Einzahlungen auf	1.256.500,00 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	1.244.500,00 €
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	**12.000,00 €**
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**0,00 €**
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	**-12.000,00 €**

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

verzinste Kredite auf **0,00 €.**

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt
auf **0,00 €.**

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

0,00 €.

§4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 114.000,00 €

§ 5 Verbandsumlage

Der Zweckverband erhebt eine Umlage nach § 11 der Verbandsordnung, über die Folgendes bestimmt wird:

1. Die Umlage für den Ergebnishaushalt beträgt **106.500,00 €**. Es entfallen auf:

Ortsgemeinde Binningen:	36.615,32 €
Ortsgemeinde Brohl:	13.018,44 €
Ortsgemeinde Dünfus:	15.002,41 €
Ortsgemeinde Forst:	20.363,78 €
Ortsgemeinde Möntenich:	5.457,05 €
Ortsgemeinde Roes:	16.043,00 €

2. Die Umlage für den Finanzhaushalt beträgt **0,00 €.** Es entfallen auf:

Ortsgemeinde Binningen:	0,00 €
Ortsgemeinde Brohl:	0,00 €
Ortsgemeinde Dünfus:	0,00 €
Ortsgemeinde Forst:	0,00 €
Ortsgemeinde Möntenich:	0,00 €
Ortsgemeinde Roes:	0,00 €

3. Die Verbandsumlagen sind mit je einem Viertel ihres Jahresbetrages am 15.02., 15.05., 15.08. und 15.11. zu entrichten.

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	232.579,58 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	229.579,58 €
und zum 31.12.2026	219.579,58 €

§ 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 500 € überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € sind einzeln in der Investitionsübersicht darzustellen

Kaisersesch, den

Albert Jung
Bürgermeister und Verbandsvorsteher

Hinweis:

a) Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Freitag, den bis einschl. Mittwoch, den während der Dienstzeit bei der Verbandsgemeindeverwaltung Kaisersesch, Am Römerturm 2, Zimmer D-U05, öffentlich aus. Der Haushaltsplan kann auch auf unserer Internetseite, unter: www.kaisersesch.de/bekanntmachungen öffentlich eingesehen werden.

b) Wir weisen darauf hin, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung oder aufgrund der Gemeindeordnung zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder 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.

Kaisersesch, den

Verbandsgemeindeverwaltung Kaisersesch

Albert Jung

Bürgermeister

II. Vorbericht

1. Allgemeines

Für die Wirtschaftsführung der Zweckverbände gelten gemäß § 7 Abs. 1 Z. 8 KomZG die Vorschriften der §§ 78 bis 110 und 112 bis 116 GemO sinngemäß. Damit hat ein Zweckverband gemäß § 95 Abs. 1 GemO für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung mit Haushaltsplan zu erlassen.

Nach § 1 Abs. 1 Ziff. 1 GemHVO ist dem Haushaltsplan als Anlage ein Vorbericht beizufügen. Dieser Bericht soll einen Überblick über die Haushaltswirtschaft geben. Inhalt und Zielsetzung ergeben sich aus § 6 GemHVO. Insbesondere sind im Vorbericht dargestellt:

- *die Entwicklung der Jahresergebnisse*
- *die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge*
- *die Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre*
- *die Entwicklung der Liquiditäts- und Investitionskredite*
- *die Entwicklung des Eigenkapitals*

Entwicklung der Jahresergebnisse

Der Haushaltsplan 2026 schließt im ***Ergebnishaushalt*** wie folgt ab:

	Erträge	Aufwendungen	Fehlbetrag	Überschuss Vorjahr
Ergebnishaushalt	**1.259.500,00 €**	**1.269.500,00 €**	**-10.000,00 €**	**-3.000,00 €**

2. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge

Der Haushaltsplan 2026 schließt im ***Finanzhaushalt*** wie folgt ab:

Finanzhaushalt	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss/ Fehlbedarf	Überschuss/ Fehlbedarf Vorjahr
Ordentliche und außerordentliche Zahlungen	**1.256.500,00 €**	**1.244.500,00 €**	**12.000,00 €**	**11.500,00 €**
Zahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**0,00 €**	**12.000,00 €**	**-12.000,00 €**	**-11.500,00 €**
Veränderung liquide Mittel	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
Saldo Finanzhaushalt:	**1.256.500,00 €**	**1.256.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**

3. Zusammensetzung der Zweckverbandsumlagen:

Berechnungsgrundlagen	Binningen	Brohl	Dünfus	Forst	Möntenich	Roes	Summe
Kinderzahlen 30.09.HHVJ	**27**	9	11	15	4	11	**77**
Einwohnerzahlen 30.06. HHVJ	699	369	299	392	109	473	**2341**

		Berechnung nach	Umlage	Binningen	Brohl	Dünfus	Forst	Möntenich	Roes
1.	Unterdeckung Ergebnishaushalt	*Kinderzahlen*	92.500,00 €	32.435,06 €	10.811,69 €	13.214,29 €	18.019,48 €	4.805,19 €	13.214,29 €
2.	Zins- und Tilgungsleistungen Investitionskredite	*Einwohnerzahlen*	*14.000,00 €*	4.180,26 €	2.206,75 €	1.788,12 €	2.344,30 €	651,86 €	2.828,71 €
	Umlage Ergebnishaushalt		**106.500,00 €**	**36.615,32 €**	**13.018,44 €**	**15.002,41 €**	**20.363,78 €**	**5.457,05 €**	**16.043,00 €**
3.	Investitionen bis 10.000 €	*Kinderzahlen*	*0,00 €*	*0,00 € €*	*0,00 € €*	*0,00 € €*	*0,00 € €*	*0,00 € €*	*0,00 € €*
4.	Investitionen über 10.000 €	*Einwohnerzahlen*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
	Umlage Finanzhaushalt		**0,00 €**	**0,00 € €**	**0,00 € €**	**0,00 € €**	**0,00 € €**	**0,00 € €**	**0,00 € €**
	Summe Umlagen:		**106.500,00 €**	**36.615,32 €**	**13.018,44 €**	**15.002,41 €**	**20.363,78 €**	**5.457,05 €**	**16.043,00 €**

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

Es sind keine investiven Auszahlungen (Umlage nach Einwohnerzahlen) vorgesehen.

5. Entwicklung der Kredite zu Liquiditätssicherung

Die Liquidität des Zweckverbandes wird sich entsprechend der Haushaltsplanung für das Jahr 2026 nicht verändern. Der Kassenstand betrug zum 31.12.2025 insgesamt 215.846,28 €. Die Spitzabrechnung für das zurückliegende Jahr steht noch aus.

Die Berechnung des Höchstbetrages der Liquiditätskredite erfolgte wie folgt:

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite		
lfd.Nr.	**Bezeichnung**	**Angabe**
1	Haushaltsjahr	**2026**
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020-2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag und Datum)	Montag, 17. Januar 2022
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	51.681,08 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F15+F18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.244.500,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	62.000,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle Doppelhaushalt	€
8	Abweichung in Euro	- €
9	**rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggfs. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)**	**114.000,00 €**
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	€

6. Entwicklung des Eigenkapitals

Der Kindergartenzweckverband weist zum 01.01.2025 ein Eigenkapital von 232.579,58 € aus. Es wird sich bis 31.12.2026 auf voraussichtlich 219.579,58 € belaufen.

III. Produktorientierte Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte

Teilhaushalt / Produkt	111 (Allgemeines)	900 (Zentrale Finanzleistungen)
Tageseinrichtungen für Kinder	36500	
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet)		61200

IV. Haushaltsplan

1.	Gesamtübersicht Ergebnisplan	Seite: 1
2.	Gesamtübersicht Finanzplan	Seite: 2
3.	Teilhaushalte	Seite: 3 - **12**

Ergebnishaushalt KGZV Forster Kirchspiel

Hauptplan 2026

96 KGZV Forster Kirchspiel

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.047.460,32	1.293.500,00	1.219.000,00	1.205.500,00	1.198.500,00	1.198.500,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.777,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.504,75	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E7	Sonstige laufende Erträge	15.767,07	13.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.101.509,14**	**1.343.000,00**	**1.258.500,00**	**1.245.000,00**	**1.238.000,00**	**1.238.000,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	958.702,53	1.145.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.751,75	149.700,00	141.500,00	128.000,00	128.000,00	128.000,00
E11	Abschreibungen	27.137,48	27.500,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	21.956,14	21.100,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.072.547,90**	**1.343.400,00**	**1.267.500,00**	**1.254.000,00**	**1.254.000,00**	**1.254.000,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**28.961,24**	**- 400,00**	**- 9.000,00**	**- 9.000,00**	**- 16.000,00**	**- 16.000,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.044,85	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.633,14	2.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**411,71**	**- 2.600,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**29.372,95**	**- 3.000,00**	**- 10.000,00**	**- 10.000,00**	**- 17.000,00**	**- 17.000,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**29.372,95**	**- 3.000,00**	**- 10.000,00**	**- 10.000,00**	**- 17.000,00**	**- 17.000,00**

Betragsangaben in EUR

Finanzhaushalt KGZV Forster Kirchspiel

Hauptplan 2026

96 KGZV Forster Kirchspiel

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	961.289,95	1.293.500,00	1.219.000,00	1.205.500,00	1.198.500,00	1.198.500,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.102,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.886,09	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	3.487,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F8	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.011.765,22**	**1.330.000,00**	**1.255.500,00**	**1.242.000,00**	**1.235.000,00**	**1.235.000,00**
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	958.702,53	1.145.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.158,69	149.700,00	141.500,00	128.000,00	128.000,00	128.000,00
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	22.167,20	21.100,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
F15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.067.028,42**	**1.315.900,00**	**1.242.500,00**	**1.229.000,00**	**1.229.000,00**	**1.229.000,00**
F16	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 55.263,20**	**14.100,00**	**13.000,00**	**13.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.044,85	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.633,14	2.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**411,71**	**- 2.600,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**
F20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 54.851,49**	**11.500,00**	**12.000,00**	**12.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
F21a	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F21b	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Betragsangaben in EUR

Finanzhaushalt KGZV Forster Kirchspiel

Hauptplan 2026

96 KGZV Forster Kirchspiel

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 54.851,49**	**11.500,00**	**12.000,00**	**12.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	3.034,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.034,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 3.034,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 57.885,73**	**11.500,00**	**12.000,00**	**12.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
F36	Tilgung von Investitionskrediten	11.403,32	11.500,00	12.000,00	12.000,00	5.000,00	5.000,00
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 11.403,32**	**- 11.500,00**	**- 12.000,00**	**- 12.000,00**	**- 5.000,00**	**- 5.000,00**
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	69.289,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	69.289,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**57.885,73**	**- 11.500,00**	**- 12.000,00**	**- 12.000,00**	**- 5.000,00**	**- 5.000,00**
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Betragsangaben in EUR

Finanzhaushalt KGZV Forster Kirchspiel

Hauptplan 2026

96 KGZV Forster Kirchspiel

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**57.885,73**	**- 11.500,00**	**- 12.000,00**	**- 12.000,00**	**- 5.000,00**	**- 5.000,00**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 69.289,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 66.254,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Betragsangaben in EUR

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36500	**Tageseinrichtungen für Kinder**	**2026**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Auftraggeber

Herr Mark Klasen

Auftragsgrundlage

Der Kindergartenzweckverband hat die Aufgabe in Binningen einen Kindergarten zu errichten, zu unterhalten und zu betreiben.
Zweckvereinbarung zuletzt geändert zum 01.01.2021, Gesetze, Beschlüsse der Verbandsversammlung

Zielgruppe

Eltern/Kinder der verbandsangehörigen Gemeinden

Ziel

Sachziele:

Förderung von Vereinbarkeit von Familie und Beruf sowie Sicherung der Kindergartenplätze

Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	857.460,33	1.272.500,00	1.112.500,00	1.112.500,00	1.112.500,00	1.112.500,00
414420	*Zuwendungen vom Land*	*425.633,40*	*555.000,00*	*480.000,00*	*480.000,00*	*480.000,00*	*480.000,00*
	** (Personalkosten)*						
414421	*Zuwendungen vom Land (LGRZN)*	*480,33*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
	** (Übergangsmaßnahmen)*						
414430	*Zuwendungen vom Landkreis*	*431.346,60*	*537.000,00*	*445.000,00*	*445.000,00*	*445.000,00*	*445.000,00*
	** vom Landkreis (Personalkosten)*						
414431	*Zuwendungen von beteiligten Gemeinden*	*0,00*	*180.000,00*	*187.000,00*	*187.000,00*	*187.000,00*	*187.000,00*
	** vom Landkreis*						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.777,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
441300	*Kindertagesstätten*	*12.745,00*	*11.000,00*	*7.000,00*	*7.000,00*	*7.000,00*	*7.000,00*
	** Elternbeiträge (Krippenkinder)*						
441400	*Beteiligung Essenskosten*	*23.032,00*	*24.000,00*	*28.000,00*	*28.000,00*	*28.000,00*	*28.000,00*
	** Beteiligung Essenskosten*						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.504,75	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
442500	*Kostenerstattg. priv. Bereich*	*2.504,75*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*
	** u.a. Krankenkasse*						
E7	Sonstige laufende Erträge	15.767,07	13.000,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
462700	*Erstattungen für Schadensfälle*	*3.258,36*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
466130	*Erträge Auflösung Sonderposten*	*12.508,71*	*13.000,00*	*2.700,00*	*2.700,00*	*2.700,00*	*2.700,00*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**911.509,15**	**1.322.000,00**	**1.151.700,00**	**1.151.700,00**	**1.151.700,00**	**1.151.700,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	958.702,53	1.145.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00
502210	*Arbeitnehmervergütungen*	*732.582,94*	*879.000,00*	*815.000,00*	*815.000,00*	*815.000,00*	*815.000,00*
503200	*Beiträge ZVK Arbeitnehmer*	*53.235,50*	*70.000,00*	*65.000,00*	*65.000,00*	*65.000,00*	*65.000,00*
504200	*Beiträge SV Arbeitnehmer*	*156.875,71*	*177.000,00*	*180.000,00*	*180.000,00*	*180.000,00*	*180.000,00*
506000	*Personalnebenaufwendungen*	*4.344,10*	*3.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*
506260	*Leistungsprämien*	*11.664,28*	*16.000,00*	*14.000,00*	*14.000,00*	*14.000,00*	*14.000,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.751,75	149.700,00	141.500,00	128.000,00	128.000,00	128.000,00
522001	*Aufwendungen für Heizung*	*7.934,41*	*8.300,00*	*8.500,00*	*8.500,00*	*8.500,00*	*8.500,00*
522009	*Strom, Ab-, Wasser, Abfall*	*8.816,12*	*8.500,00*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
523130	*Unterhaltung Gebäude*	*16.694,24*	*72.000,00*	*64.000,00*	*50.500,00*	*50.500,00*	*50.500,00*
523231	*Reinigung*	*5.703,12*	*32.000,00*	*32.000,00*	*32.000,00*	*32.000,00*	*32.000,00*
523232	*Reinigungsmittel, Hygieneartik*	*2.634,35*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*
523800	*Geringwertige Geräte*	*5.595,12*	*5.400,00*	*4.600,00*	*4.600,00*	*4.600,00*	*4.600,00*
524200	*Essenskosten*	*14.910,48*	*17.500,00*	*16.500,00*	*16.500,00*	*16.500,00*	*16.500,00*
524300	*Aufwand für Übergangsmaßnahmen*	*272,80*	*500,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*
524500	*Verbrauchsmittel Kindergarten*	*2.191,11*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*
E11	Abschreibungen	27.137,48	27.500,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
532300	*Abschreibg. Investitionszusch.*	*1.440,00*	*1.700,00*	*1.400,00*	*1.400,00*	*1.400,00*	*1.400,00*
534900	*Abschreibung v.sonst. Gebäuden*	*19.048,07*	*19.000,00*	*18.900,00*	*18.900,00*	*18.900,00*	*18.900,00*
538200	*Abschreibg. Maschinen u. Anl.*	*4.034,00*	*4.600,00*	*4.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*
538300	*Abschreibung Betriebsausstattg*	*2.615,41*	*2.200,00*	*700,00*	*700,00*	*700,00*	*700,00*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
541500	*Zuwendungen an priv. Bereich*	*0,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
	** (Ehrengaben)*						

Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	21.956,14	21.100,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
561200	*Aufwendg. Fortbildg./Schulg.*	*2.058,12*	*4.500,00*	*4.500,00*	*4.500,00*	*4.500,00*	*4.500,00*
561310	*Fahrtkostenerstattung*	*377,90*	*700,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*
563100	*Büromaterial*	*1.840,38*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*
563400	*Telefonkosten*	*623,22*	*700,00*	*700,00*	*700,00*	*700,00*	*700,00*
564110	*Gebäudeversicherungen*	*4.777,67*	*5.200,00*	*5.400,00*	*5.400,00*	*5.400,00*	*5.400,00*
564140	*Unfallversicherungen*	*8.861,70*	*7.500,00*	*9.000,00*	*9.000,00*	*9.000,00*	*9.000,00*
564200	*Beitr. zu Wirtschaftsverbänden* ** (KAV)*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
569400	*Aufwendungen für Schadensfälle*	*3.417,15*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.072.547,90**	**1.343.400,00**	**1.267.500,00**	**1.254.000,00**	**1.254.000,00**	**1.254.000,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 161.038,75**	**- 21.400,00**	**- 115.800,00**	**- 102.300,00**	**- 102.300,00**	**- 102.300,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 161.038,75**	**- 21.400,00**	**- 115.800,00**	**- 102.300,00**	**- 102.300,00**	**- 102.300,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 161.038,75**	**- 21.400,00**	**- 115.800,00**	**- 102.300,00**	**- 102.300,00**	**- 102.300,00**

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 177.802,23**	**- 6.900,00**	**- 93.500,00**	**- 80.000,00**	**- 80.000,00**	**- 80.000,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	3.034,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785230	*Baumaßnahmen* ** Umbau/Erweiterung KiTa-Gebäude*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
785710	*Auszahlungen f. bewegl. Sachen* ** Auszahlungen für bewegliches Vermögen*	*3.034,24*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.034,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 3.034,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 180.836,47**	**- 6.900,00**	**- 93.500,00**	**- 80.000,00**	**- 80.000,00**	**- 80.000,00**

Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2024**	**Vorjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 177.802,23	- 6.900,00	- 93.500,00	- 80.000,00	- 80.000,00	- 80.000,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet)**	**2026**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Bemerkung

Ziel

Sachziele:

Bewirtschaftung der Finanzmittel des Zweckverbandes

Ergebnishaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet):

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	189.999,99	21.000,00	106.500,00	93.000,00	86.000,00	86.000,00
	414430 Zuwendungen vom Landkreis ** Zweckverbandsumlage Ergebnishaushalt*	*189.999,99*	*21.000,00*	*106.500,00*	*93.000,00*	*86.000,00*	*86.000,00*
E7	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	466130 Erträge Auflösung Sonderposten	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**189.999,99**	**21.000,00**	**106.800,00**	**93.300,00**	**86.300,00**	**86.300,00**
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**189.999,99**	**21.000,00**	**106.800,00**	**93.300,00**	**86.300,00**	**86.300,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.044,85	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	479000 Guthabenzinsen	*3.044,85*	*0,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.633,14	2.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	575110 Zinsen an Banken ** Zinsen an Banken*	*2.633,14*	*2.600,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**411,71**	**- 2.600,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**190.411,70**	**18.400,00**	**105.800,00**	**92.300,00**	**85.300,00**	**85.300,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**190.411,70**	**18.400,00**	**105.800,00**	**92.300,00**	**85.300,00**	**85.300,00**

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet):

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**122.950,74**	**18.400,00**	**105.500,00**	**92.000,00**	**85.000,00**	**85.000,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**122.950,74**	**18.400,00**	**105.500,00**	**92.000,00**	**85.000,00**	**85.000,00**
F36	Tilgung von Investitionskrediten	11.403,32	11.500,00	12.000,00	12.000,00	5.000,00	5.000,00

Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet):						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2024**	**Vorjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**
*792500 Tilgung von Geldmarktdarlehen * vom inländischen Geldmarkt*	*0,00*	*11.500,00*	*12.000,00*	*12.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*
792531 Euro-Währung (fester Zins)	*11.403,32*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	**- 11.403,32**	**- 11.500,00**	**- 12.000,00**	**- 12.000,00**	**- 5.000,00**	**- 5.000,00**
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	69.289,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**57.885,73**	**- 11.500,00**	**- 12.000,00**	**- 12.000,00**	**- 5.000,00**	**- 5.000,00**
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	**57.885,73**	**- 11.500,00**	**- 12.000,00**	**- 12.000,00**	**- 5.000,00**	**- 5.000,00**
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	**- 69.289,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	111.547,42	6.900,00	93.500,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

V. Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

96 KGZV Forster Kirchspiel

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Summe Einzahlungen Gesamt:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo Gesamt:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

VI. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

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

	lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge[1]	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			In €[2]					
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	-54.851,49 €	11.500,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	11.403,32 €	11.500,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
	3	**= Zwischensumme**	-66.254,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	5							
	6	**„freie Finanzspitze“ (Ziel in allen Jahren: 0)** + = Gesamtgenehmigung ist zu erteilen - = Einzelgenehmigungen sind zu prüfen			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Endfällige Kredite	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung[3]
2025- Betrag €	
2026- Betrag €	Jahr 2025 - Betrag rd. 0,00 €

VII. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €[1]		
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	203.739,98 €	192.228,44 €	180.228,44 €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	**Summe der Kreditaufnahmen**	**203.739,98 €**	**192.228,44 €**	**180.228,44 €**

VIII. Schuldenübersicht

Schuldenübersicht

96 KGZV Forster Kirchspiel — 2026 — 11.12.2025 17:15:43

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand ursprünglich EUR	Schuldenstand bei Aufnahme EUR	Schuldenstand Anfangsstand EUR	Schuldendienst Zinsen Ø %	Schuldendienst Zinsen EUR	Schuldendienst Tilgung Ø %	Schuldendienst Tilgung EUR	Schuldendienst Annuität EUR	Voraussichtlicher Endstand EUR
Bestandsdarlehen											
40242712/ Akte 96/02 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank MEHR eG Mosel-Eifel-Hunrück-Region (Bürger-Nr 2611)	06.02.2019	210.000,00	210.000,00	178.463,73	1,2872	2.297,16	2,6352	4.702,84	7.000,00	173.760,89
Zinsen: 1. Laufzeit ab 06.02.2019: 1.3000 %											
601051477/ Akte 96/01 (Konto-Nr 315131)	Sparkasse Mittelmosel (Bürger-Nr 2615)	30.12.2013	8.850,98	8.850,98	1.276,71	1,9785	25,26	49,8860	636,90	662,16	639,81
Zinsen: 1. Laufzeit ab 30.12.2013: 0.7080 %; 2. Laufzeit ab 01.04.2014: 0.7280 %; 3. Laufzeit ab 01.07.2014: 0.6220 %; 4. Laufzeit ab 01.10.2014: 0.4980 %; 5. Laufzeit ab 01.01.2015: 0.4940 %; 6. Laufzeit ab 01.04.2015: 0.4360 %; 7. Laufzeit ab 01.07.2015: 0.4150 %; 8. Laufzeit ab 01.10.2015: 0.3740 %; 9. Laufzeit ab 01.01.2016: 0.2830 %; 10. Laufzeit ab 01.04.2016: 0.1730 %; 11. Laufzeit ab 01.07.2016: 0.1330 %; 12. Laufzeit ab 01.10.2016: 0.1140 %; 13. Laufzeit ab 01.01.2017: 0.0960 %; 14. Laufzeit ab 01.04.2017: 0.0850 %; 15. Laufzeit ab 01.07.2017: 0.0840 %; 16. Laufzeit ab 01.10.2017: 0.0860 %; 17. Laufzeit ab 01.07.2018: 0.0910 %; 18. Laufzeit ab 01.10.2018: 0.0970 %; 19. Laufzeit ab 01.01.2019: 0.1060 %; 20. Laufzeit ab 01.04.2019: 0.1040 %; 21. Laufzeit ab 01.07.2019: 0.0710 %; 22. Laufzeit ab 01.10.2019: 0.0030 %; 23. Laufzeit ab 01.01.2020: 0.0250 %; 24. Laufzeit ab 01.04.2020: 0.0620 %; 25. Laufzeit ab 01.07.2020: 0.0020 %; 26. Laufzeit ab 01.10.2020: 0.0000 %; 27. Laufzeit ab 01.07.2022: 0.2240 %; 28. Laufzeit ab 01.10.2022: 1.5750 %; 29. Laufzeit ab 01.01.2023: 2.5990 %; 30. Laufzeit ab 01.04.2023: 3.4300 %; 31. Laufzeit ab 01.07.2023: 4.0020 %; 32. Laufzeit ab 01.10.2023: 4.3700 %; 33. Laufzeit ab 01.01.2024: 4.3080 %; 34. Laufzeit ab 01.04.2024: 4.3230 %; 35. Laufzeit ab 01.07.2024: 4.1100 %; 36. Laufzeit ab 01.10.2024: 3.7410 %; 37. Laufzeit ab 01.01.2025: 3.0980 %; 38. Laufzeit ab 01.04.2025: 2.7700 %; 39. Laufzeit ab 01.07.2025: 2.3540 %; 40. Laufzeit ab 01.10.2025: 2.4310 %											
13509926/ Akte 96/03 (Konto-Nr 315131)	KfW-Bank (Bürger-Nr 7822)	20.02.2018	50.000,00	50.000,00	12.488,00	0,4387	54,78	50,0641	6.252,00	6.306,78	6.236,00
Zinsen: 1. Laufzeit ab 20.02.2018: 0.5400 %											
	Summe in EUR	(Stand 01.01.)	268.850,98	268.850,98	192.228,44		2.377,20		11.591,74	13.968,94	180.636,70
	Gesamtsumme in EUR		**268.850,98**	**268.850,98**	**192.228,44**		**2.377,20**		**11.591,74**	**13.968,94**	**180.636,70**
	Summe in EUR	(Bestand 01.01.)	268.850,98	268.850,98	192.228,44		2.377,20		11.591,74	13.968,94	180.636,70
	Summe in EUR	(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Summe in EUR	(davon Umschuldungen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

IX. Stellenplan

für das Haushaltsjahr 2026

Teilhaushalt Organisations-einheit	Besoldungs-gruppe Entgeltgruppe	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen u. a.
		Soll Haushaltsjahr 2026	Soll 2025	Ist 30.06.2025 (tatsächliche Besetzung)	
1	2	3	4	5	6
Kindertagesstätte					
Leiterin	S15	0,58	0,58	0,58	
stellv. Leitung	S 13		0,49	0,49	ständige Stellvertretung, Stelle noch vakant
Mitarbeiterinnen	S 8a	12,30	12,30	11,32	3,0 Stellen mit S 4 besetzt, 0,51 in der Überpersonaliesierung geplant, wegen Urlaub/Krank/FoBi/...
Hauswirtschafterin	E 5	0,90	0,90	0,90	35/39
Summe		13,78	14,26	13,28	
		12,88	13,36	12,38	0,51 über den Stellenschlüssel wg. Ersatz Personal bei Urlaub, Krank, FoBi,…
nachrichtlich:					
Anerkennungspraktikantin		1,50	2,00	2,50	

Die gültige Betriebserlaubnis beinhaltet :

U2 Kinder 5 Plätze 9,5 Stunden

Ü2 Kinder 21 Plätze 9,5 Stunden

Ü2 Kinder 18 Plätze 9 Stunden

Ü2 Kinder 28 Plätze 7,5 Stunden

Ü2 Kinder 18 Plätze 7,0 Stunden

zusätzlich 0,594 Stunden Leitungsdeputat und 0,026 Stunden Praxisanleitung

X. Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan

1. Mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen können Mehrerträge des **Produktes** für Mehraufwendungen des Produktes verwendet werden (§ 15 Abs. 2 GemHVO).

2. Alle nicht zahlungswirksamen Aufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 2 GemHVO). Nicht-zahlungswirksame Mehrerträge können für nicht zahlungswirksame Mehr-Aufwendungen verwendet werden.

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

4. Gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO sind Ansätze für Auszahlungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt ist.

5. Die Personalaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 2 GemHVO).

6. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Konten: 522… sowie 523…) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 2 GemHVO).

7. Die investiven Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§16 Abs. 3 GemHVO).

XI. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-17.572,16 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	-4.279,89 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	32.135,45 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	29.372,95 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres – einschl. Nachträge)	2025	-3.000,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-10.000,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		**26.656,35 €**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-10.000,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-17.000,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-17.000,00 €
11	**Summe**		**-17.343,65 €**

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

	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	68.090,18 €	11.321,53 €	56.826,54 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	73.950,73 €	11.374,62 €	62.629,20 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	32.135,45 €	11.337,24 €	20.760,83 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-54.851,49 €	11.403,32 €	-66.254,81 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres – einschl. Nachträge)	2025	11.500,00 €	11.500,00 €	0,00 €
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €
7	**vorzutragender Betrag**				**73.961,76 €**
8	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €
9	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €
10	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €
11	**Summe**				**73.961,76 €**

XIII. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Haushalts-jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	**2023**		207.917,11 €
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	**2024**	29.372,95 €	232.579,58 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	**2025**	-3.000,00 €	229.579,58 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	**2026**	-10.000,00 €	219.579,58 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	**2027**	-10.000,00 €	209.579,58 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	**2028**	-17.000,00 €	192.579,58 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	**2029**	-17.000,00 €	175.579,58 €

XIV. Bilanz des Haushaltsjahres 2024

Bilanz Kindergartenzweckverband Forster Kirchspiel

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	Bilanz			
	AKTIVA			
1	**Anlagevermögen**	**994.935,98**	**970.832,74**	**-24.103,24**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**21.761,28**	**20.321,28**	**-1.440,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	21.761,28	20.321,28	-1.440,00
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**	**973.174,70**	**950.511,46**	**-22.663,24**
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	926.992,78	907.944,71	-19.048,07
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	34.622,07	30.588,07	-4.034,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.559,85	11.978,68	418,83
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 verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Forster Kirchspiel

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
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**	**30.952,88**	**36.951,72**	**5.998,84**
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**	**-75.227,89**	**60,00**	**75.287,89**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.815,16	60,00	-10.755,16
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	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-86.043,05	0,00	86.043,05
.	**davon: aus Kassenbeständen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Forster Kirchspiel

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	**Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank,** Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	**106.180,77**	**36.891,72**	**-69.289,05**
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9A	**Bilanzsumme**	**1.025.888,86**	**1.007.784,46**	**-18.104,40**

Bilanz Kindergartenzweckverband Forster Kirchspiel

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	PASSIVA (umgekehrtes Vorzeichen)			
1	**Eigenkapital**	**-203.206,63**	**-232.579,58**	**-29.372,95**
1.1	**Kapitalrücklage**	**-207.917,11**	**-203.206,63**	**4.710,48**
1.2	**Sonstige Rücklagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3	**lfd. Jahresergebnis: Jahresüberschuss (-) / Jahresfehlbetrag (+)**	**4.710,48**	**-29.372,95**	**-34.083,43**
1.4	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
.				
2	**Sonderposten**	**-583.973,61**	**-571.464,90**	**12.508,71**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-583.973,61	-571.464,90	12.508,71
.	davon:	0,00	0,00	0,00
.	vom Bund	-1.737,44	-1.535,44	202,00
.	vom Land	-197.377,44	-193.198,73	4.178,71
.	von Gemeinden, Verbandsgemeinde, Landkreis	-358.832,53	-351.509,53	7.323,00
.	von Sonstigen	-26.026,20	-25.221,20	805,00
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 für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3	**Rückstellungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Forster Kirchspiel

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4	**Verbindlichkeiten**	**-236.761,30**	**-203.739,98**	**33.021,32**
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**-215.143,30**	**-203.739,98**	**11.403,32**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	-215.143,30	-203.739,98	11.403,32
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	-21.526,28	0,00	21.526,28
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten ggü Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten ggü dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
.	**davon: aus Kassenbeständen:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
.	aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
.	**ggü Sonstigen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	-91,72	0,00	91,72
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**-1.947,32**	**0,00**	**1.947,32**
9P	**Bilanzsumme**	**-1.025.888,86**	**-1.007.784,46**	**18.104,40**
.				