

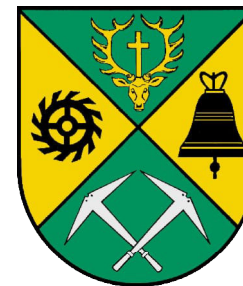
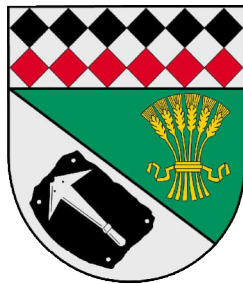
1. Nachtragshaushaltssatzung

des Kindergartenzweckverbandes

Laubach-Müllenbach

für das Haushaltsjahr

2026



Inhaltsverzeichnis:

I.	Nachtragshaushaltssatzung	2
II.	Vorbericht	6
III.	Produktorientierte Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte	10
IV.	Haushaltsplan	11
1.	Gesamtübersicht Ergebnisplan 11	
2.	Gesamtübersicht Finanzplan 11	
3.	Teilhaushalte 11	
V.	Investitionsübersicht	12
VI.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	13
VII.	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	14
VIII.	Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan	15
IX.	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	16
X.	Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	17
XI.	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	18
XII.	Bilanz des Haushaltsjahres 2024	19

I. Nachtragshaushaltssatzung

des Kindergartenzweckverbandes Laubach-Müllenbach 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 Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1.	im Ergebnishaushalt	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	47.000,00 €
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<u>47.000,00 €</u>
	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0,00 €
2.	im Finanzhaushalt	
	die ordentlichen Einzahlungen auf	37.000,00 €
	die ordentlichen Auszahlungen auf	<u>37.000,00 €</u>
	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0,00 €
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	10.000,00 €
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>610.000,00 €</u>
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-600.000,00 €
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	600.000,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

600.000,00 €.

§ 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 **50.000,00 €.**

§ 5 Verbandsumlage

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

1. Die Umlage für den Ergebnishaushalt beträgt **36.000,00 €**. Es entfallen auf:

Ortsgemeinde Laubach=	14.400,00 €
Ortsgemeinde Müllenbach =	21.600,00 €

2. Die Umlage für den Finanzhaushalt beträgt **10.000,00 €**. Es entfallen auf:

Ortsgemeinde Laubach=	4.000,00 €
Ortsgemeinde Müllenbach =	6.000,00 €

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	46.161,29 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	46.161,29 €
und zum 31.12.2026	46.161,29 €

§ 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 Samstag, den bis einschl. Freitag, 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

Der Kindergartenzweckverband hat am 01.04.2026 eine Haushaltssatzung mit Haushaltsplan beschlossen. Da zu diesem Zeitpunkt die Entwicklungen des Kindergartens noch nicht geklärt waren, enthielt der ursprüngliche Haushalt lediglich Unterhaltungsmaßnahmen und Versicherungsbeiträge in Höhe von insgesamt 37 T€. Weiter waren kleinere Investitionen in Höhe von rd. 10 T€ geplant.

In den letzten Wochen wurde mit den benachbarten Ortsgemeinden und der Verbandsgemeinde ein Konzept für einen evtl. neuen Standort des Kindergartens mit Schule entwickelt. Die Abstimmungen laufen zurzeit und werden auch noch etwas Zeit in Anspruch nehmen.

Dennoch ist kurzfristig an dem jetzigen Standort eine übergangsweise Erweiterung des Kindergartengebäudes notwendig. Die temporäre Erweiterung ist unabhängig von den weiteren Standortentwicklungen.

Es ist beabsichtigt neben dem bestehenden Gebäude vorübergehend eine Containeranlage zu errichten. Die Anlage kann gemietet oder auch erworben werden. Ausgehend von einer mindestens 5-jährigen Bau- und Planungsphase ergab eine Wirtschaftlichkeitsanalyse, dass die Anschaffung der Anlage mit einer späteren Weiternutzung/Weiterverkauf für andere Einrichtungen die wirtschaftlichste Variante darstellt. Bei einer Laufzeit von 60 Monaten ergeben beide Varianten Gesamtkosten in Höhe von rd. 600 T€. Aufgrund der Tatsache, dass die Zusammensetzung des künftigen Kindergartenverbandes noch offen ist, ist vorgesehen die Anlage zunächst über den Zweckverband zu finanzieren, damit kann später auch die Abwicklung innerhalb des Zweckverbandes erfolgen.

2. Entwicklung der Jahresergebnisse

Der Haushaltsplan 2026 schließt im Ergebnishaushalt wie folgt ab:

	Erträge	Aufwendungen	Fehlbetrag	Überschuss Vorjahr
Ergebnishaushalt	47.000,00 €	47.000,00 €	0,00 €	0,00 €

3. 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	37.000,00 €	37.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Zahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00 €	610.000,00 €	-600.000,00 €	0,00 €
Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	0,00 €
Veränderung liquide Mittel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo Finanzhaushalt:	647.000,00 €	647.000,00 €	0,00 €	0,00 €

4. Zusammensetzung der Zweckverbandsumlagen:

Berechnungsgrundlagen	Laubach	Müllenbach	Summe
Kinderzahlen 30.09.HHVJ	20	30	50
Einwohnerzahlen 30.06. HHVJ	658	657	1315

		Berechnung nach	Umlage	Laubach	Müllenbach
1.	Unterdeckung Ergebnishaushalt	<i>Kinderzahlen</i>	36.000,00 €	14.400,00 €	21.600,00 €
2.	Zins- und Tilgungsleistungen Investitionskredite	<i>Einwohnerzahlen</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Umlage Ergebnishaushalt (Unterdeckung Ergebnishaushalt)		36.000,00 €	14.400,00 €	21.600,00 €
3.	Investitionen bis 10.000 €	<i>Kinderzahlen</i>	10.000,00 €	4.000,00 €	6.000,00 €
4.	Investitionen über 10.000 €	<i>Einwohnerzahlen</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Umlage Finanzhaushalt		10.000,00 €	4.000,00 €	6.000,00 €
	Summe Umlagen:		46.000,00 €	18.400,00 €	27.600,00 €

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

Das bestehende Kindergartengebäude entspricht nicht mehr dem neuen Platzbedarf. Der Platzbedarf muss dringend kurzfristig geschaffen werden. Hierzu ist beabsichtigt eine Containeranlage neben dem Gebäude aufzustellen. Die Herstellungskosten wurden mit 600 T€ kalkuliert. Die Investition soll über einen Investitionskredit innerhalb des Zweckverbandes finanziert werden, da nach Abschluss der Baumaßnahme eine Veräußerung der Containeranlage geplant ist. Zins- und Tilgungszahlungen werden erst im kommenden Jahr fällig.

6. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Kassenstand zum 31.12.2025 betrug 140.137,38 €. Er wird sich nach dieser Planung zum Ende des Jahres 2026 nicht verändern, allerdings erfolgt noch eine Spitzabrechnung des Vorjahres.

Es kann grundsätzlich nicht zu einem Liquiditätskreditbedarf kommen, da die Umlage entsprechend berechnet wurde.

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)	Mittwoch, 7. Oktober 2020
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	48.271,18 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F15+F18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	37.000,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	2.000,00 €
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)	50.000,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	€

7. Entwicklung des Eigenkapitals

Der Kindergartenzweckverband weist zum 31.12.2024 ein Eigenkapital von 46.161,29 €. Es wird sich bis 2026 auf 46.161,29 € verändern.

III. Produktorientierte Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte

Produkt	Teilhaushalt	111 (Allgemeines)	099 (Zentrale Finanzleistungen)
Tageseinrichtungen für Kinder		36500	
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet)			61200

IV. Haushaltsplan

1. Gesamtübersicht Ergebnisplan
2. Gesamtübersicht Finanzplan
3. Teilhaushalte

Ergebnishaushalt KGZV Müllenbach

1. Nachtragsplan 2026

93 KGZV Müllenbach

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	125.000,00	144.000,00	36.000,00	74.000,00	72.000,00	72.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	Sonstige laufende Erträge	11.902,88	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	136.902,88	153.000,00	46.000,00	84.000,00	82.000,00	82.000,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.455,96	22.300,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
E11	Abschreibungen	9.308,00	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	119.900,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.533,71	1.700,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	134.197,67	153.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.705,21	0,00	- 1.000,00	37.000,00	35.000,00	35.000,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.070,97	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	26.000,00	24.000,00	24.000,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.070,97	0,00	1.000,00	- 25.000,00	- 23.000,00	- 23.000,00
E20	Ordentliches Ergebnis	3.776,18	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
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)	3.776,18	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00

Finanzhaushalt KGZV Müllenbach

1. Nachtragsplan 2026

93 KGZV Müllenbach

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 79.708,19	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.439,14	250.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.439,14	250.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	25.000,00	250.000,00	610.000,00	0,00	0,00	0,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000,00	250.000,00	610.000,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 23.560,86	0,00	- 600.000,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 103.269,05	0,00	- 600.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	600.000,00	- 12.000,00	- 12.000,00	- 12.000,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	90.413,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	12.855,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	103.269,05	0,00	600.000,00	- 12.000,00	- 12.000,00	- 12.000,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	103.269,05	0,00	600.000,00	- 12.000,00	- 12.000,00	- 12.000,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 90.413,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 79.708,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	
Bemerkung		
Auftragsgrundlage		
Der Kindergartenzweckverband stellt das auf dem Grundstück in Müllenbach Flur 2, Flurstück 105/1 errichtete Gebäude (ehemals Schule) sowie die Freifläche des Grundstückes (Spielhof) zum Zwecke der Führung eines Kindergartens zur Verfügung. Zweckvereinbarung zuletzt neu gefasst zum 01.01.2021		
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
E7 Sonstige laufende Erträge	8.471,88	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
466130 Erträge Auflösung Sonderposten	8.471,88	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
* Erträge aus der Auflösung von Sonderposten						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.471,88	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.455,96	22.300,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
523130 Unterhaltung Gebäude	3.455,96	22.300,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
* Unterhaltung Gebäude						
E11 Abschreibungen	9.308,00	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
534200 Afa Beteilig./Gebäude KiGa	5.638,00	5.700,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
* Abschreibungen Beteiligung u. Gebäude Kindergarten						
534900 Abschreibung v.sonst. Gebäuden	208,00	300,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
* Abschreibung v.sonst. Gebäuden						
538300 Abschreibung Betriebsausstattg	3.462,00	3.000,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
* Abschreibg. Betriebs- u. Geschäftsausst.						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	119.900,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
541430 Zuwendungen Gemeindeverbände	119.900,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Umlage Verbandsgemeinde Kaisersesch						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.533,71	1.700,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
564110 Gebäudeversicherungen	1.533,71	1.700,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
* Gebäudeversicherungen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	134.197,67	153.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 125.725,79	- 148.000,00	- 43.000,00	- 43.000,00	- 43.000,00	- 43.000,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 125.725,79	- 148.000,00	- 43.000,00	- 43.000,00	- 43.000,00	- 43.000,00
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)	- 125.725,79	- 148.000,00	- 43.000,00	- 43.000,00	- 43.000,00	- 43.000,00

*: 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	- 122.577,07	- 144.000,00	- 37.000,00	- 37.000,00	- 37.000,00	- 37.000,00

Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	25.000,00	250.000,00	610.000,00	0,00	0,00	0,00
785230 Baumaßnahmen	25.000,00	250.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00
* Erweiterung./Umbau KiTa-Gebäude						
785710 Auszahlungen f. bewegl. Sachen	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
* Auszahlungen für bewegliche Sachen						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000,00	250.000,00	610.000,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 25.000,00	- 250.000,00	- 610.000,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 147.577,07	- 394.000,00	- 647.000,00	- 37.000,00	- 37.000,00	- 37.000,00
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)	- 122.577,07	- 144.000,00	- 37.000,00	- 37.000,00	- 37.000,00	- 37.000,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Maßnahmen 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:							
2233 Erweiterung/Neubau KiTa-Gebäude							
	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000	600.000	0	0	0	0	850.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 250.000	- 600.000	0	0	0	0	- 850.000

2600 Auszahlungen für bewegliche Sachen							
	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	10.000	0	0	0	0	10.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	- 10.000	0	0	0	0	- 10.000

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 414430 Zuwendungen v Gemeinden/Kreis *Zweckverbandsumlage Ergebnishaushalt	125.000,00 125.000,00	144.000,00 144.000,00	36.000,00 36.000,00	74.000,00 74.000,00	72.000,00 72.000,00	72.000,00 72.000,00
E7 Sonstige laufende Erträge 466130 Erträge Auflösung Sonderposten * Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.431,00 3.431,00	4.000,00 4.000,00	6.000,00 6.000,00	6.000,00 6.000,00	6.000,00 6.000,00	6.000,00 6.000,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	128.431,00	148.000,00	42.000,00	80.000,00	78.000,00	78.000,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	128.431,00	148.000,00	42.000,00	80.000,00	78.000,00	78.000,00
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge 479000 Guthabenzinsen	1.070,97 1.070,97	0,00 0,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen 575110 Zinsen an Banken	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	26.000,00 26.000,00	24.000,00 24.000,00	24.000,00 24.000,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.070,97	0,00	1.000,00	- 25.000,00	- 23.000,00	- 23.000,00
E20 Ordentliches Ergebnis	129.501,97	148.000,00	43.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
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 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>129.501,97</u>	<u>148.000,00</u>	<u>43.000,00</u>	<u>55.000,00</u>	<u>55.000,00</u>	<u>55.000,00</u>

*: 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	42.868,88	144.000,00	37.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 681430 Inv.Zuwend. von Gemeinden * Investive Zweckverbandsumlage	1.439,14 1.439,14	250.000,00 250.000,00	10.000,00 10.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.439,14	250.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.439,14	250.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	44.308,02	394.000,00	47.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
F35 Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00
692531 Euro-Währung (fester Zins) * Aufnahme Investitionskredit	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00
F36 Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
792531 Euro-Währung (fester Zins) * Tilgung Investitionskredit	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	600.000,00	- 12.000,00	- 12.000,00	- 12.000,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	90.413,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	12.855,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	103.269,05	0,00	600.000,00	- 12.000,00	- 12.000,00	- 12.000,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	103.269,05	0,00	600.000,00	- 12.000,00	- 12.000,00	- 12.000,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 90.413,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	42.868,88	144.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Maßnahmen 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet):							
10	Investive Verbandsumlage						
	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000	10.000	0	0	0	0	260.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0

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

10 Investive Verbandsumlage

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000	10.000	0	0	0	0	260.000

V. Investitionsübersicht

Investitionen nach Buchungsstellen 1. Nachtragsplan

93 KGZV Müllenbach

Betragsangaben in EUR

Produkt Massnahme	Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
36500	Tageseinrichtungen für Kinder										
2233	Erweiterung/Neubau KiTa-Gebäude										
	785230 Baumaßnahmen	785230 Baumaßnahmen	032100 Kindertagesstätten	25.000,00	250.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Bemerkung:</i>										
			Gesamtauszahlungen:	25.000,00	250.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Saldo Aus- und Einzahlungen:	25.000,00	250.000,00	600.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
36500	Tageseinrichtungen für Kinder										
2600	Auszahlungen für bewegliche Sachen										
	785710 Auszahlungen f. bewegl. Sachen	785710 Auszahlungen f. bewegl. Sachen	082900 Sonst Betriebs- u Geschäftsaus	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Bemerkung:</i>										
			Gesamtauszahlungen:	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Saldo Aus- und Einzahlungen:	0,00	0,00	10.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet)										
10	Investive Verbandsumlage										
	681430 Inv.Zuwend. von Gemeinden	681430 Inv.Zuwend. von Gemeinden	231430 v Gem u Gemeindeverbände	1.439,14	250.000,00	10.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Bemerkung:</i>										
			Gesamteinzahlungen:	1.439,14	250.000,00	10.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
			Saldo Aus- und Einzahlungen:	- 1.439,14	- 250.000,00	- 10.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
			Auszahlungen insgesamt:	25.000,00	250.000,00	610.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Einzahlungen insgesamt:	1.439,14	250.000,00	10.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
			Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:	23.560,86	0,00	600.000,00		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 Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres 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)	-79.708,19 €	0,00 €	0,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
	2	Abzüglich □ Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	3	= Zwischensumme	-79.708,19 €	0,00 €	0,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
Verwendungsrechnung	4	Abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)			0,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
	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 - 0,00 €						

VII. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

Ifd. 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	0,00 €	0,00 €	600.000,00 €
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	0,00 €	0,00 €	600.000,00 €

VIII. 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).

IX.Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Ifd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	5.708,30 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	2.222,63 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	74.231,67 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	3.776,18 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres – einschl. Nachträge)	2025	0,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	0,00 €
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1-6)		7.723,41 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	12.000,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	12.000,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	12.000,00 €
11	Summe		43.723,41 €

X. 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	-13.180,94 €	0,00 €	-13.180,94 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	5.681,59 €	0,00 €	5.681,59 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	3.708,59 €	0,00 €	3.708,59 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-79.708,19 €	0,00 €	-79.708,19 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushalts- vorjahres – einschl. Nachträge)	2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	vorzutragender Betrag				-83.498,95 €
8	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €
9	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €
10	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €
11	Summe				-83.498,95 €

XI.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		43.465,29 €
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2024	3.776,18 €	46.161,29 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	0,00 €	46.161,29 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	0,00 €	46.161,29 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	12.000,00 €	58.161,29 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	12.000,00 €	70.161,29 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	12.000,00 €	82.161,29 €

XII. Bilanz des Haushaltsjahres 2024

Bilanz Kindergartenzweckverband Müllenbach

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	Bilanz			
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	256.627,68	272.319,68	15.692,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
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	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	256.627,68	272.319,68	15.692,00
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	237.847,90	257.001,90	19.154,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem 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	0,00	0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.779,78	15.317,78	-3.462,00
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 Müllenbach

		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	8.650,93	-12.855,17	-21.506,10
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	-81.762,95	0,00	81.762,95
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-81.762,95	0,00	81.762,95
.	davon: aus Kassenbeständen	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Müllenbach

		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	90.413,88	-12.855,17	-103.269,05
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	265.278,61	259.464,51	-5.814,10

Bilanz Kindergartenzweckverband Müllenbach

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	PASSIVA (umgekehrtes Vorzeichen)			
1	Eigenkapital	-46.161,29	-49.937,47	-3.776,18
1.1	Kapitalrücklage	-39.653,95	-46.161,29	-6.507,34
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	lfd. Jahresergebnis: Jahresüberschuss (-) / Jahresfehlbetrag (+)	-6.507,34	-3.776,18	2.731,16
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
.				
2	Sonderposten	-221.429,92	-209.527,04	11.902,88
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	-221.429,92	-209.527,04	11.902,88
.	davon:	0,00	0,00	0,00
.	vom Bund	0,00	0,00	0,00
.	vom Land	-51.835,49	-46.495,61	5.339,88
.	von Gemeinden, Verbandsgemeinde, Landkreis	-168.350,43	-161.974,43	6.376,00
.	von Sonstigen	-1.244,00	-1.057,00	187,00
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 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 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 Müllenbach

		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	2.312,60	0,00	-2.312,60
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
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	-4.392,13	0,00	4.392,13
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	6.704,73	0,00	-6.704,73
.	davon: aus Kassenbeständen:	0,00	0,00	0,00
.	aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
.	ggü Sonstigen	6.704,73	0,00	-6.704,73
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
9P	Bilanzsumme	-265.278,61	-259.464,51	5.814,10
.				