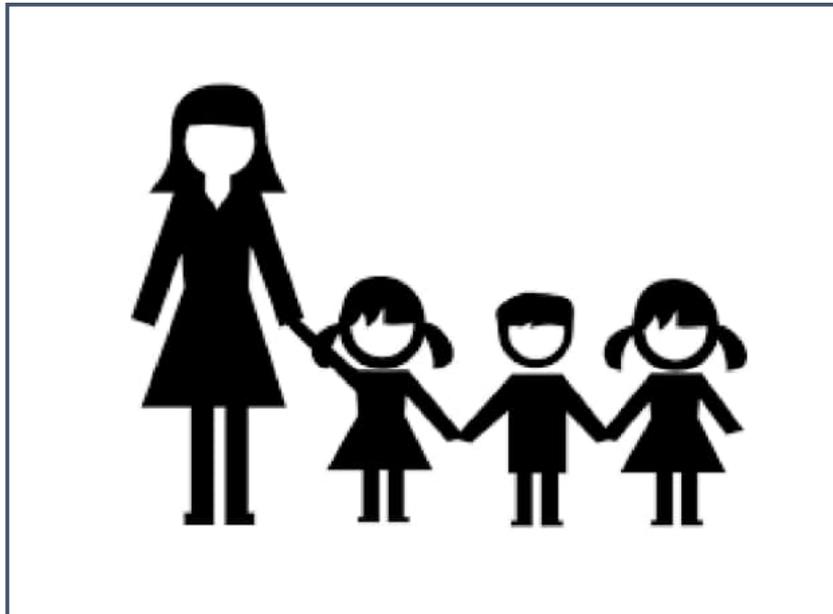


Haushaltssatzung und Haushaltsplan des Zweckverbandes KiTa Greimerath-Hasborn für das Haushaltsjahr 2025 und 2026



Kreisverwaltung Bernkastel-Wittlich • Postfach 1420 • 54504 Wittlich

Zweckverband Kita Greimerath-Hasborn
durch die
Verbandsgemeindeverwaltung
Wittlich-Land
Kurfürstenstraße 1
54516 Wittlich

**Fachbereich
Kommunales und Recht**
Gebäude T
Kurfürstenstraße 16
54516 Wittlich

Auskunft erteilt Frau Bialluch
Telefon 06571 14-2442
E-Mail Marie.Bialluch
@Bernkastel-Wittlich.de
Mein Zeichen 10-11821/mb
Datum 26. März 2025

Vollzug der Gemeindeordnung (GemO) und des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG);

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan des Zweckverbandes Kita Greimerath-Hasborn für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Sehr geehrter Herr Leister,
sehr geehrte Damen und Herren,

mit E-Mail vom 18. März 2025 hat die Verbandsgemeindeverwaltung die von der Versammlung des Zweckverbandes Kita Greimerath-Hasborn in der Sitzung vom 06. Februar 2025 beschlossene Haushaltssatzung und -plan (einschließlich Anlagen) für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 vorgelegt und die notwendigen Genehmigungen beantragt. Die nachfolgenden Bestimmungen der GemO sind über § 7 Abs. 1 KomZG anwendbar.

Nach § 5 Abs. 4 KomZG nimmt die Kreisverwaltung Bernkastel-Wittlich für den Zweckverband die Aufgaben der Errichtungsbehörde und der Aufsichtsbehörde als untere Behörde der allgemeinen Landesverwaltung wahr. Nach § 7 Abs. 1 Ziff. 8 KomZG i.V.m. § 97 Abs. 2 GemO sind die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 auf Rechtsverletzungen hin zu überprüfen. Nach erfolgter Prüfung der mir vorgelegten Unterlagen ergehen folgende

Entscheidungen:

- I. Die unter § 4 der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbeträge der Liquiditätskredite i.H.v. bis zu 326.000 € für 2025 und für 2026 i.H.v. bis zu 364.000 € werden genehmigt.

Öffnungszeiten der
Bürgerberatung:
Mo. - Do.: 7⁰⁰ - 18⁰⁰ Uhr
Fr. 7⁰⁰ - 14⁰⁰ Uhr

Öffnungszeiten der
Fachbereiche:
Wir bitten um Termin-
vereinbarung.

Kontakte:
Tel.: 06571 14-0
Fax: 06571 14-2500
E-Mail: Info@Bernkastel-Wittlich.de
Internet: www.Bernkastel-Wittlich.de

Bankverbindungen:
Sparkasse Mittelmosel Eifel-Mosel-Hunsrück
BIC: MALADE51BKS IBAN: DE19 5875 1230 0060 0151 38
Vereinigte Volksbank Raiffeisenbank eG
BIC: GENODED1KHK IBAN: DE10 5606 1472 0000 0360 03



- II. Der ausstehende Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023 ist schnellstmöglich zu erstellen, zu prüfen und festzustellen und die darauf basierende Bilanz der Aufsichtsbehörde vorzulegen. Künftig ist die Einhaltung der gesetzlichen Fristen sicherzustellen.

1. Formelle Prüfung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans:

Die Haushaltssatzung enthält die nach § 95 GemO für die jährliche Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes erforderlichen Regelungen und entspricht dem nach der VV-GemHSys Nr. 1 zu § 95 GemO für verbindlich erklärten Muster. Der Haushaltsplan enthält die gesetzlich vorgeschriebenen Bestandteile; die erforderlichen Anlagen sind -mit Ausnahme der Bilanz 2023- beigefügt.

1.1. Fehlender Jahresabschluss / Bilanz:

Dem Haushaltsplan ist gem. § 1 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO als Anlage die Bilanz für das Jahr 2022 beigefügt. Gemäß § 108 Abs. 4 GemO hat der Zweckverband den Jahresabschluss innerhalb von sechs Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Prüfung und Feststellung durch den Rechnungsprüfungsausschuss bzw. die Verbandsversammlung hat nach § 114 GemO bis zum 31. Dezember des Folgejahres zu erfolgen. Somit ist der Zweckverband Kita Greimerath-Hasborn mit dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023 in Verzug.

Die fristgerechte Erstellung der Jahresabschlüsse ist gemäß § 68 Abs. 1 Nr. 2 GemO eine Pflichtaufgabe der Verbandsgemeindeverwaltung. Im Schreiben des Landrats vom 9. September 2024 wurde bereits ausführlich auf die Problemstellungen im Zusammenhang mit verspätet festgestellten Jahresabschlüssen hingewiesen. Aufgrund der Folgeprobleme und des geringen Nutzens für die Analyse der Haushaltswirtschaft sind die hauptamtlich geführten Kommunalverwaltungen nochmals aufgefordert ihre Anstrengungen zu vertiefen, der in Verzug geratenen Erstellung der Jahresabschlüsse nachhaltig entgegenzuwirken. Künftig ist die Einhaltung der gesetzlichen Fristen sicherzustellen.

2. Materielle Prüfung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans:

Nach § 93 GemO hat der Zweckverband Kita Greimerath-Hasborn die Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung der Aufgaben gesichert ist. Dafür ist der Haushaltsplan nach den Grundsätzen der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit so aufzustellen und auszuführen, dass er in jedem Haushaltsjahr i.S.v. § 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 18 GemHVO in Planung und Rechnung ausgeglichen ist.

2.1. Ergebnishaushalt:

Der Zweckverband Kita Greimerath-Hasborn weist in der Planung gem. § 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ausgeglichene Ergebnishaushalte mit Jahresergebnissen von jeweils 0 € für 2025 und 2026 aus.

Unter Berücksichtigung der haushaltsrechtlichen Gesamtbetrachtung nach § 18 Abs. 4 GemHVO (Muster 26 lfd. Nr. 7) sowie der Planung für die drei Folgejahre (Muster 26 lfd. Nr. 11) werden ebenfalls ausgeglichene Ergebnisse prognostiziert.

Die vorläufige Ergebnisrechnung 2023 weist laut lfd. Nr. 4 des Musters 26 ein Jahresergebnis von 0,00 € aus und trägt damit dem Haushaltsausgleichsgebot nach § 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO Rechnung.

2.2. Finanzhaushalt:

Im Finanzhaushalt ergeben sich bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen sowie bei den freien Finanzspitzen positive Salden i.H.v. jeweils 0 € für die Jahre 2025 und 2026. Der Finanzhaushalt ist gem. § 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO in der Planung ausgeglichen.

Ob der Finanzhaushalt in der Gesamtbetrachtung unter Einbeziehung der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres in der Planung i.S.d. § 18 Abs. 1 Nr. 2 i.V.m. § 18 Abs. 4 GemHVO ausgeglichen ist, ergibt sich aus der Zwischensumme des Musters 27, lfd. Nr. 7 der Anlage 3 zur VV GemHSyS. Demnach ist der Finanzhaushalt mit einem Betrag von 347.466 € ausgeglichen. In der weiteren Planung werden jährlich ausgeglichene freie Finanzspitzen prognostiziert, die einschließlich des Planjahres sowie vorgenannter Vorträge aus Vorjahren zu einem unveränderten Gesamtbetrag von 347.466 € bis zum 31. Dezember 2028 führen (lfd. Nr. 11 des Musters 27). Damit kann auch summarisch in der Langzeitbetrachtung von neun Jahren eine positive freie Finanzspitze ausgewiesen werden.

Die vorläufige Ergebnisrechnung 2023 weist lt. Muster 14 zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO eine positive freie Finanzspitze von 198.200,00 € aus und trägt damit dem Haushaltsausgleichsgebot nach § 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 18 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO Rechnung.

2.3. Investitionen, Kredite und Verpflichtungsermächtigungen:

Der Zweckverband beabsichtigt im Haushaltsjahr 2025 Investitionsmaßnahmen mit einem finanziellen Volumen von 65.000 € durchzuführen, die über Investitionseinzahlungen finanziert werden können. Die Aufnahme von Investitionskrediten oder das Eingehen kreditfinanzierter Verpflichtungsermächtigungen ist in den Haushaltsjahren 2025 und 2026 nicht vorgesehen. Die Haushaltssatzung enthält somit keine genehmigungspflichtigen Teile im Sinne von § 95 Abs. 4 Nr. 1 und 2 GemO.

2.4. Verbandsumlage:

Der Umlagebedarf wird in § 5 der Haushaltssatzung geregelt. Der Zweckverband finanziert sich unter anderem aus den Umlagen der Verbandsmitglieder, welche auskömmlich zu kalkulieren sind, um den rechtlichen Anforderungen der GemO nachzukommen. Dementsprechend ist die Verbandsumlage zwingend so zu planen und festzusetzen, dass der gesetzlichen Verpflichtung zum Haushaltsausgleich Rechnung getragen wird. Überschüsse sind grundsätzlich nicht zu erwirtschaften bzw. im Eintrittsfall den Verbandsmitgliedern zur Verfügung zu stellen.

2.5. Stellenplan:

Der Zweckverband Kita Greimerath-Hasborn weist im Stellenplan gemäß § 5 Abs. 1 GemHVO die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer aus. Gegenüber dem Vorjahr verringert sich die Soll-Stellenzahl von 10,65 auf 10,61 Stellen. Die tatsächliche Besetzung zum 30. Juni 2024 lag bei 10,74 Stellen.

Seitens der Aufsichtsbehörde wird unterstellt, dass die Stellen im Bereich der Kita von der Betriebserlaubnis abgedeckt sind und alle im Stellenplan ausgewiesenen Stellen dem Ergebnis zuvor vorgenommener Organisationsuntersuchungen entsprechen sowie mit den einschlägigen gesetzlichen/ tariflichen Bestimmungen in Einklang stehen.

2.6. Bilanz / Eigenkapital:

Dem Haushaltsplan ist die Schlussbilanz des Zweckverbandes Kita Greimerath-Hasborn für das Jahr 2022 beigefügt. Sie weist in Aktiva und Passiva eine Bilanzsumme i.H.v. 962.945 € aus. Das Eigenkapital des Zweckverbandes beläuft sich zum 31. Dezember 2022 auf 0 €. Das entspricht einer Eigenkapitalquote von 0,0 v.H..

Die Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegen muss (2023), ist hingegen nicht beigefügt. Es wird gebeten, diese unaufgefordert nachzureichen. Nur so kann künftig eine abschließende Beurteilung der Bilanz- und Eigenkapitalentwicklung durch die Versammlung und die Aufsichtsbehörde erfolgen.

Laut Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (Muster 28 zu § 95 Abs. 3 GemO) wird sich das Eigenkapital bei jährlich ausgeglichenen Ergebnissen bis zum 31. Dezember 2028 nicht verändern.

2.7. Verschuldung / Liquidität:

Für den Zweckverband bestehen keine Verpflichtungen aus Investitionskrediten. Zum Beginn des Planjahres 2025 liegt ein negativer Kassenbestand von 104.000 € vor. Nach dem Vorbericht ist der negative Kassenbestand auf die noch nicht erfolgte Erhebung fälliger Umlagen aufgrund der Umstellung der Finanzsoftware zurückzuführen. Die Abrechnung offener Forderungen ist schnellstmöglich vorzunehmen, um den negativen Kassenbestand auszugleichen.

2.8. Genehmigung des Höchstbetrages der Kredite zur Liquiditätssicherung:

Die in § 4 der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbeträge der Liquiditätskredite i.H.v. 326.000 € für 2025 und i.H.v. 364.000 € für 2026 wurden unter Ziffer I. der Entscheidungen genehmigt. Der Ermittlung der Höchstbeträge liegt das Muster 31 zu § 93 Abs. 5 GemO zugrunde. Die Mittel dürfen ausschließlich zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit und nicht zur Deckung eines Defizits in Anspruch genommen werden (§ 105 Abs. 1 GemO).

Unbedenklichkeitsbestätigung:

Abschließend teile ich i.S.d. § 97 Abs. 2 GemO mit, dass soweit vorstehend nichts Abweichendes bestimmt ist, gegen die Festsetzungen in der Haushaltssatzung und die Ansätze des dazu gehörenden Haushaltsplanes des Zweckverbandes Kita Greimerath-Hasborn für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 keine Bedenken wegen Rechtsverletzung erhoben werden.

Mit Hinweis auf das Unterrichtsrecht gem. § 33 GemO bitte ich den Inhalt dieser Haushaltsverfügung der Zweckverbandsversammlung zur Kenntnis zu bringen.

Eine Mehrausfertigung für die Verbandsgemeindeverwaltung liegt an.

Mit freundlichen Grüßen

Im Auftrag



(Marie Bialluch)



Mitteilungsblatt Nr. 14/2025

Bekanntmachung

Haushaltssatzung des Zweckverband Kita Greimerath-Hasborn für das Haushaltsjahr 2025 und 2026 vom 24.02.2025

Die Zweckverbandsversammlung Kita Greimerath-Hasborn hat am 24.02.2025 auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Bernkastel-Wittlich als Aufsichtsbehörde vom 26.03.2025 hiermit bekanntgemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden für die Haushaltsjahre	2025	2026
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	790.000,00 €	318 000,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	790.000,00 €	318.000,00 €
der Saldo der Erträge und Aufwendungen auf	0,00 €	0,00 €
2. im Finanzhaushalt		
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0,00 €	0,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	65.000,00 €	0,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	65.000,00 €	0,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden im Haushaltsjahr 2025 auf 0,00 € und im Haushaltsjahr 2026 auf 0,00 € veranschlagt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird im Haushaltsjahr 2025 auf 326.000,00 € und im Haushaltsjahr 2026 auf 364.000,00 € festgesetzt.

§ 5 Verbandsumlage

Die Verbandsumlage zur Deckung des Finanzbedarfs aus den ordentlichen/ außerordentlichen Ein- und Auszahlungen wird wie folgt festgesetzt:

	2025	2026
- Ortsgemeinde Greimerath	55.220,00 €	44.830,00 €
- Ortsgemeinde Hasborn	81.580,00 €	66.230,00 €
- Ortsgemeinde Willwerscheid	1.260,00 €	1.020,00 €

Die Verbandsumlage zur Finanzierung der Investitionen wird festgesetzt auf:

	2025	2026
- Ortsgemeinde Greimerath	21.700,00 €	0,00 €
- Ortsgemeinde Hasborn	43.300,00 €	0,00 €

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 wird voraussichtlich 0,00 € betragen.

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitales beträgt

- zum 31.12.2024	0,00 €
- zum 31.12.2025	0,00 €
- zum 31.12.2026	0,00 €

§ 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 2.000,00 € überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,00 € sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.

Wittlich, den 24.02.2025
Zweckverband Kita Greimerath-Hasborn
gez.: *Hermann Leister*
Zweckverbandsvorsteher

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 und 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 1 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 07.03.2025 vorgelegt worden.

Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2 und 3 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben sinngemäß folgenden Wortlaut:

Die unter § 4 der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbeträge der Liquiditätskredite für 2025 in Höhe von 326.000,00 € und 2026 in Höhe von 364.000,00 € werden genehmigt.

Der Haushaltsplan liegt an sieben Arbeitstagen (Werktagen) nach dieser Bekanntmachung während der allgemeinen Öffnungszeiten (Montag, Dienstag, Donnerstag von 08.30 Uhr – 12.30 Uhr und von 14.00 Uhr – 16.00 Uhr sowie Mittwoch und Freitag von 08.30 Uhr – 13.00 Uhr) zu jedermanns Einsicht im Gebäude der Verbandsgemeindeverwaltung Wittlich-Land in 54516 Wittlich, Burgstraße 59, öffentlich aus.

Gemäß § 24 Abs. 6 GemO wird darauf hingewiesen, dass eine Verletzung der Bestimmungen über

1. Ausschließungsgründe (§ 22 Abs. 1 GemO) und

2. die Einberufung und die Tagesordnung von Sitzungen des Gemeinderates § 34 GemO)

unbeachtlich ist, wenn sie nicht innerhalb eines Jahres nach der öffentlichen Bekanntmachung der Satzung schriftlich unter Bezeichnung der Tatsachen, die eine solche Rechtsverletzung begründen können, gegenüber der Gemeindeverwaltung geltend gemacht worden ist.

Wittlich, den 04.04.2025

gez.: *Hermann Leister*, Zweckverbandsvorsteher

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Haushaltssatzung	3
Einsichtnahme in den Entwurf der Haushaltssatzung	5
Gemeinderatsbeschluss	6
Vorbericht	7
Muster 26 - Entwicklung Jahresergebnisse	13
Muster 27 - Übersicht Finanzhaushalt	14
Muster 28 - Entwicklung Eigenkapital	15
Muster 4 - Übersicht Kreditaufnahmen	16
Muster 14 - Übersicht dauernde Leistungsfähigkeit	17
Muster 3 - Übersicht Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen	18
Stellenplan	19
Ergebnis- und Finanzhaushalt	20
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt I und II	24
Einzelproduktplan	30
Investitionsübersicht	36
Bilanz 2022	38

**Haushaltssatzung des Zweckverband Kita Greimerath-Hasborn
für das Haushaltsjahr 2025 und 2026
vom 24.02.2025**

Die Zweckverbandsversammlung hat am 24.02.2025 auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 24.05.2023 (GVBl. S. 133), folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Bernkastel-Wittlich als Aufsichtsbehörde vom _____ hiermit bekanntgemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden für die Haushaltsjahre	2025	2026
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	790.000,00 €	774.000,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	790.000,00 €	774.000,00 €
der Saldo der Erträge und Aufwendungen auf	0,00 €	0,00 €
2. im Finanzhaushalt		
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0,00 €	0,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	65.000,00 €	0,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	65.000,00 €	0,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden im Haushaltsjahr 2025 auf 0,00 € und im Haushaltsjahr 2026 auf 0,00 € veranschlagt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird im Haushaltsjahr 2025 auf 326.000,00 € und im Haushaltsjahr 2026 auf 364.000,00 € veranschlagt.

§ 5 Verbandsumlage

Die Verbandsumlage zur Deckung des Finanzbedarfs aus den ordentlichen/ außerordentlichen Ein- und Auszahlungen wird wie folgt festgesetzt:

	2025	2026
- Ortsgemeinde Greimerath	55.220,00 €	44.830,00 €
- Ortsgemeinde Hasborn	81.580,00 €	66.230,00 €
- Ortsgemeinde Willwerscheid	1.260,00 €	1.020,00 €

Die Verbandsumlage zur Finanzierung der Investitionen wird festgesetzt auf:

	2025	2026
- Ortsgemeinde Greimerath	21.700,00 €	0,00 €
- Ortsgemeinde Hasborn	43.300,00 €	0,00 €

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 wird voraussichtlich 0,00 € betragen.

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt

- zum 31.12.2024	0,00 €
- zum 31.12.2025	0,00 €
- zum 31.12.2026	0,00 €

§ 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 2.000,00 € überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,00 € sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.

Greimerath, den 24.02.2025

gez.: Hermann Leister
Zweckverbandsvorsteher

Mitteilungsblatt Nr. 03/2025

Einsichtnahme in den Entwurf der Haushaltssatzung

Des Zweckverbandes Kita Greimerath-Hasborn für das Jahr 2025 und 2026 mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen gemäß § 97 Abs. 1 GemO Möglichkeit zur Einreichung von Vorschlägen gem. § 97 Abs. 1 GemO.

1. Der Entwurf der Haushaltssatzung 2025 und 2026 liegt mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen in der Zeit vom 20.01.2025 bis zum Tage der Sitzung während der allgemeinen Öffnungszeiten (Montag, Dienstag, Donnerstag von 8.30 Uhr – 12.30 Uhr und von 14.00 Uhr – 16.00 Uhr, Mittwoch und Freitag von 8.30 Uhr – 13.00 Uhr) zu jedermanns Einsichtnahme bei der Verbandsgemeindeverwaltung Wittlich-Land, Burgstraße 59, Zimmer Nr. 1.19 öffentlich aus.
2. Die Einwohnerinnen und Einwohner der verbandsangehörigen Gemeinden haben die Möglichkeit, in der Zeit vom 20.01.2025 bis einschließlich 31.01.2025 bei der Verbandsgemeindeverwaltung Wittlich-Land Vorschläge zum Entwurf der Haushaltssatzung für das Jahr 2025 und 2026 mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen einzureichen. Die Vorschläge sind schriftlich an die Verbandsgemeindeverwaltung Wittlich-Land, Kurfürstenstraße 1, 54516 Wittlich oder elektronisch an info@vg-wittlich-land.de einzureichen. Der Zweckverband wird rechtzeitig vor seinem Beschluss über die innerhalb der Frist eingegangenen Vorschläge in öffentlicher Sitzung beraten und entscheiden.

*Wittlich, den 17.01.2025
gez. Hermann Leister, Vorstandsvorsteher*

Verbandsgemeinde Wittlich-Land

Auszug aus der Niederschrift der Sitzung des Zweckverbandes Kita Greimerath-Hasborn vom 06.02.2025

3. **Haushaltssatzung mit -plan für das Haushaltsjahr 2025/2026**
 - a) **Beratung und Beschlussfassung über die im Rahmen der Offenlage vorgebrachten Anregungen und Bedenken**
 - b) **Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung mit dem Haushalts- und dem Stellenplan für das Jahr 2025/2026****Vorlagen-Nr. 2024/16/026**

Beschluss:

- a) In der Zeit der Offenlage der Haushaltssatzung mit -plan wurden keine Anregungen und Bedenken vorgetragen. Eine Beschlussfassung über diesen Punkt ist daher entbehrlich.
- b) Die Zweckverbandsversammlung beschließt die Haushaltssatzung 2025/2026 nebst Anlagen wie vorgetragen.

Abstimmungsergebnis: einstimmig angenommen

VORLAGE

zur Sitzung des Zweckverbandes Kita Greimerath-Hasborn im Umlaufverfahren vom 24.02.2025

Änderung der HH-Satzung 2025/2026 des Zweckverbandes Kita Greimerath-Hasborn

Sachverhalt:

Im Rahmen der Prüfung des vorgelegten Haushaltsplanes 2025/2026 vom 06.02.2025 wurde von der Kommunalaufsicht angemerkt, dass in der HH-Satzung kein Höchstbetrag für Liquiditätskredite festgelegt wurde. Der Zweckverband ist umlagefinanziert und damit eigentlich im Ergebnis- und im Finanzhaushalt planerisch ausgeglichen. In der Praxis ist dies jedoch auf das jeweilige HH-Jahr gesehen, nur im Ergebnishaushalt möglich. Beim Finanzhaushalt kommt es aufgrund der zeitlichen Verschiebung der jeweils tatsächlichen Ein- und Auszahlungen jedoch je nach dem zu einem Überschuss oder aufgrund fehlender Abrechnungen meist zu Fehlbeträgen. Zur Absicherung dieser Fehlbeträge ist daher auch für umlagefinanzierte Zweckverbände ein Höchstbetrag der Liquiditätskredite festzulegen. Dieser Höchstbetrag wurde entsprechend dem Muster 31 der GemHVO ermittelt und in der neugefassten HH-Satzung im § 4 eingefügt. Das Muster 31 und die geänderte HH-Satzung sind als Anlage beigefügt.

Beschlussvorschlag:

Die Zweckverbandsversammlung des Zweckverbandes Kita Greimerath-Hasborn beschließt im § 4 der HH-Satzung 2025/2026 die Festlegung eines Höchstbetrages der Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2025 auf 326.000,00 € und im Haushaltsjahr 2026 auf 364.000,00 €

Abstimmung im Umlaufverfahren:

Dem oben genannten Beschlussvorschlag stimme ich

zu.	<input checked="" type="checkbox"/>
nicht zu.	<input type="checkbox"/>
Enthaltung	<input type="checkbox"/>

(zutreffendes bitte ankreuzen)

Datum:

25.02.2025

Unterschrift:

J. Barty

VORLAGE

zur Sitzung des Zweckverbandes Kita Greimerath-Hasborn im Umlaufverfahren vom
24.02.2025

Änderung der HH-Satzung 2025/2026 des Zweckverbandes Kita Greimerath-Hasborn

Sachverhalt:

Im Rahmen der Prüfung des vorgelegten Haushaltsplanes 2025/2026 vom 06.02.2025 wurde von der Kommunalaufsicht angemerkt, dass in der HH-Satzung kein Höchstbetrag für Liquiditätskredite festgelegt wurde. Der Zweckverband ist umlagefinanziert und damit eigentlich im Ergebnis- und im Finanzhaushalt planerisch ausgeglichen. In der Praxis ist dies jedoch auf das jeweilige HH-Jahr gesehen, nur im Ergebnishaushalt möglich. Beim Finanzhaushalt kommt es aufgrund der zeitlichen Verschiebung der jeweils tatsächlichen Ein- und Auszahlungen jedoch je nach dem zu einem Überschuss oder aufgrund fehlender Abrechnungen meist zu Fehlbeträgen. Zur Absicherung dieser Fehlbeträge ist daher auch für umlagefinanzierte Zweckverbände ein Höchstbetrag der Liquiditätskredite festzulegen. Dieser Höchstbetrag wurde entsprechend dem Muster 31 der GemHVO ermittelt und in der neugefassten HH-Satzung im § 4 eingefügt. Das Muster 31 und die geänderte HH-Satzung sind als Anlage beigefügt.

Beschlussvorschlag:

Die Zweckverbandsversammlung des Zweckverbandes Kita Greimerath-Hasborn beschließt im § 4 der HH-Satzung 2025/2026 die Festlegung eines Höchstbetrages der Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2025 auf 326.000,00 € und im Haushaltsjahr 2026 auf 364.000,00 €.

Abstimmung im Umlaufverfahren:

Dem oben genannten Beschlussvorschlag stimme ich

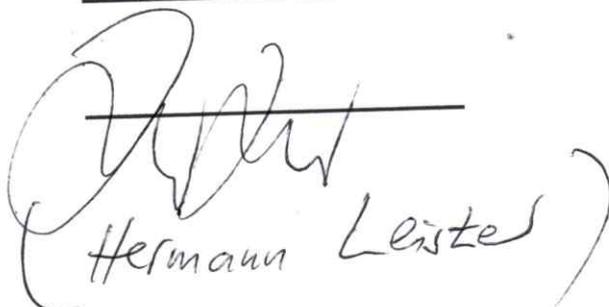
<input checked="" type="checkbox"/>	zu.
<input type="checkbox"/>	nicht zu.
<input type="checkbox"/>	Enthaltung

(zutreffendes bitte ankreuzen)

Datum:

24. Feb. 2025

Unterschrift:


Hermann Leister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2025 und 2026

Der Vorbericht gehört als Anlage zum Haushaltsplan. Der Vorbericht hat einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft zu geben. Er enthält eine wertende Analyse der finanziellen Lage und ihrer voraussichtlichen Entwicklung und soll sich dabei auf Kennzahlen stützen. Der Vorbericht wird so dargestellt, dass die Gremien daraus Informationen auch während des Haushaltsjahres entnehmen können.

Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt, der einer Gewinn- und Verlustrechnung entspricht, enthält alle Erträge und Aufwendungen. Er weist als Jahresergebnis einen Jahresüberschuss oder einen Jahresfehlbetrag aus (vgl. Posten Nr. E 23). Zur Beurteilung der Haushaltssituation kommt dem Ergebnishaushalt eine zentrale Bedeutung zu. Der Ergebnishaushalt zeigt im Saldo, ob mehr Ressourcen verbraucht wurden als hinzugekommen sind. Es werden also die Veränderungen des Eigenkapitals eines Haushaltsjahres transparent gemacht.

Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt enthält alle Einzahlungen und Auszahlungen und gibt Auskunft über die Liquiditätslage innerhalb eines Haushaltsjahres. Per Liquiditätssaldo (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag) wird der erforderliche Kreditbedarf ausgewiesen.

Soweit Erträge und Aufwendungen zu liquiden Zu- bzw. Abgängen führen, erscheinen sie analog im Finanzhaushalt als Einzahlungen und Auszahlungen. Abschreibungen führen z.B. nicht zu einem liquiden Abgang, sie erscheinen deshalb nur im Ergebnishaushalt (vgl. Posten Nr. E 11). Ein vergleichbarer Posten im Finanzhaushalt fehlt.

Rückblick auf das Haushaltsjahr 2023

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023 ist noch nicht erstellt und schließt nach jetzigem Kenntnisstand wie folgt ab:

<u>Ergebnisrechnung:</u>	Erträge	634.300,00 €
	Aufwendungen:	634.300,00 €
	Jahresüberschuss (+) /-fehlbetrag(-):	0,00 €

Da der Haushalt des Zweckverband Kita Greimerath-Hasborn umlagefinanziert ist, schließt dieser in der Planung regelmäßig ausgeglichen mit einer „Schwarzen Null“ ab. Unter Berücksichtigung der noch durchzuführenden Abschlussarbeiten bzw. Umlagenabrechnungen wird das o.a. Ergebnis so eintreten.

<u>Finanzrechnung:</u>	Saldo ordentl./außerordentl. Ein- u. Auszahlungen:	198.200,00 €
	Planmäßige Tilgung v. Investitionskrediten	0,00 €
	Ergebnis Finanzrechnung (Freie Finanzspitze):	198.200,00 €

Durch die bisher nicht zufriedenstellende Migration der Daten aus dem alten HKR-Verfahren kam es im Bereich der Finanzrechnung zu erheblichen Differenzen, die im Wesentlichen die Jahre 2023 und 2024 betreffen.

<u>Bilanz:</u>	Kapitalrücklage (Stand 31.12. des HH-Jahres):	0,00 €
	+ Sonstige Rücklage	0,00 €
	+ Ergebnisvortrag:	0,00 €
	Jahresüberschuss (+) -/fehlbetrag (-):	0,00 €
	= Eigenkapital zum 31.12. des HH-Jahres *:	0,00 €
	Stand der Verbindlichkeiten gegenüber VG-Kasse	0,00 €
	Stand der Forderungen gegen VG-Kasse:	228.498,02 €
	Stand der Investitionskredite	0,00 €

*Aufgrund der Umlagefinanzierung, ist kein Eigenkapital vorhanden

Rückblick auf das Haushaltsjahr 2024

Wie bereits beim Haushaltsjahr 2023 erläutert wurde, wird der Zweckverband aufgrund seiner Umlagefinanzierung auch im Haushaltsjahr 2024 nach Abschluss des Jahresabschlusses ausgeglichen werden.

Wie bereits im Zusammenhang mit den Aussagen zur Finanzrechnung 2023 erläutert, kam es im Rahmen der Migration auf die neue Finanzsoftware zu erheblichen Problemen. Diese können erst im Laufe des Jahres 2025 endgültig geklärt und entsprechend erläutert werden.

Bei den liquiden Mittel kommt es nach dieser vorläufigen Berechnung voraussichtlich zu einer Verschlechterung von rd. 332.500,00 €. Dies hängt mit den Zahlungsverzögerungen zwischen den Haushaltsjahren 2023 und 2024 sowie der noch nicht erfolgten zahlungsmäßigen Abrechnungen aus den noch durchzuführenden Jahresabschluss 2023 und 2024 zusammen.

Entwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Forderungen 31.12.2023:	228.498,02 €
Veränderung der liquiden Mittel 2024:	rd. -332.500,00 €
Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse 31.12.2024:	rd. -104.000,00 €

Der Zweckverband Kita Greimerath-Hasborn ist zum Jahresende 2024 nach wie vor schuldenfrei!

Haushaltsjahr 2025 und 2026:

Der Haushaltsplan 2025 und 2026 des Zweckverbandes Kita Greimerath-Hasborn besteht aus zwei Teilhaushalten mit insgesamt 2 Produkten.

Der Teilhaushalt 1 umfasst die Hauptproduktbereiche 1 bis 5, wobei hier lediglich das Produkt 36500 – Kindergarten benutzt wird. Der Teilhaushalt 2 umfasst den Hauptproduktbereich 6 (Allgemeine Finanzwirtschaft). Diese Aufteilung entspricht den gesetzlichen Mindestanforderungen.

Der Planentwurf hat in der Zeit vom 20.01.2025 bis zum Sitzungstag bei der Verbandsgemeindeverwaltung öffentlich ausgelegen. Auf die Auslegung mit dem 14-tägigen Mitwirkungsrecht wurde im Mitteilungsblatt Nr. 3 vom 17.01.2025 hingewiesen. Während der dafür vorgesehenen Frist sind keine Anregungen oder Bedenken zum Planentwurf eingegangen.

Die Zweckverbandsversammlung hat den Haushaltsplan 2025 und 2026 in seiner Sitzung am 06.02.2025 beschlossen.

Gemäß § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen. Danach müssen im Ergebnishaushalt die Erträge mindestens die Aufwendungen decken. Hierbei sind auch nicht unmittelbar zahlungswirksame Aufwendungen wie z.B. Abschreibungen auf bewegliches und unbewegliches Vermögen zur Finanzierung zukünftiger Investitionen und Rückstellungen für künftige Pensionszahlungen zu erwirtschaften. Für den kommunalen Finanzhaushalt bedeutet das Haushaltsausgleichsgebot, dass sogenannte „freie Finanzspitzen“ zu erwirtschaften sind. D.h. die Überschüsse aus den laufenden Ein-/Auszahlungen müssen die bestehenden planmäßigen Tilgungsverpflichtungen abdecken. Das Haushaltsausgleichsgebot wirkt als „Schuldenbremse“ und soll die Kommunen vor Überschuldung schützen.

Aufgrund der Umlagefinanzierung ist der Haushalt 2025 und 2026 sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt wiederum ausgeglichen.

Ergebnishaushalt:

Es wird damit gerechnet, dass 55 Kinder die KiTa besuchen werden. Hiervon entfallen zunächst auf die Ortsgemeinde Greimerath 22 Kinder. Da nach der neuen Kita-Zweckvereinbarung die Ortsgemeinde Willwerscheid nur noch ein Zählkind mit 0,5 Anteilen hat, entfällt der restliche Kinderanteil von 32,5 auf die Ortsgemeinde Hasborn.

Die OG Willwerscheid zahlt jedoch zusätzlich eine jährliche Miete als Anteil an den Investitionskosten von mindestens 2 % der jährlichen Abschreibungen.

Finanzhaushalt:

Der Finanzhaushalt spiegelt die Ein- und Auszahlungen einschließlich der Investitionen wider. Hier werden Geldzufluss und -abfluss transparent gemacht. Hinsichtlich der Zahlungsverursachung erfolgt, anders als im Ergebnishaushalt, keine Periodenabgrenzung. Alle voraussichtlich eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen werden nach dem Prinzip der Kassenwirksamkeit veranschlagt. Die Einzahlungen sind in Kontenklasse 6, die Auszahlungen in Kontenklasse 7 geplant.

Für das Haushaltsjahr 2025 sind 2 Investitionsmaßnahmen vorgesehen, welche beide bereits im HH-Plan 2024 veranschlagt waren. Da diese Maßnahmen bisher nicht durchgeführt wurden, sind die entsprechenden Mittel nochmals mit neugerechneten Ansätzen in den Plan 2025 übertragen worden. Es handelt sich dabei zunächst um die Anschaffung eines digitalen Zeiterfassungssystems in Höhe von 5.000 €.

Des Weiteren plant der Zweckverband nach wie vor die Errichtung einer Dachflächen-PV-Anlage mit nunmehr Kosten in Höhe von 60.000 €. Beide Maßnahmen werden durch entsprechende Investitionszuschüsse der Angliederungsgemeinden finanziert.

Der Finanzhaushalt der Ortsgemeinde schließt voraussichtlich mit einem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von jeweils 0,00 € in den Planjahren 2025 und 2026 ab. Der Saldo entspricht grundsätzlich dem des Ergebnishaushaltes, bereinigt um die Abschreibungen und Erträge aus Sonderpostenauflösung.

Der Zweckverband verfügt über kein Eigenkapital. Alle angeschafften Wirtschaftsgüter (Aktiva) werden zu 100 % aus Investitionskostenzuschüssen der Verbandsmitglieder finanziert. Die Zuschüsse werden als Sonderposten bilanziert (Passiva), so dass sich immer eine ausgeglichene Bilanzsumme ergibt.

Aus dem gleichen Grund ist der Zweckverband auch nach wie vor schuldenfrei.

Über die Haushaltsjahre 2026 sind keine Investitionstätigkeiten vorgesehen.

Der Stellenplan 2025 und 2026 weißt insgesamt 9,61 Stellen aus. Gegenüber der Planung 2024 sowie der tatsächlichen Besetzung zum 30.06.2024 ist dies rd. eine Stelle weniger. Der Unterschied liegt hier in der Stelle der Berufspraktikant/in.

Die Verbindlichkeiten gegen die VG-Kasse werden bei Ausgleich der offenen Forderungen aus den Vorjahren auf 0,00 € reduziert werden. Aufgrund der Umlagefinanzierung sind auch für die Folgejahre keine Kassenbestände bzw. Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde geplant:

Übersicht über die Entwicklung der liquiden Mittel				
lfd. Nr.		Betrag	davon Saldo aus Investitionen	Bereinigt
		in €	in €	in €
1	= Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2023 (Ergebnis)	228.498,02	0,00	228.498,02
2	- Veränderung des Finanzmittelbestandes 2024 (vorl. Ergebnis)	-332.498,02	0,00	-332.498,02
3	= Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2024 (vorl. Ergebnis)	-104.000,00		-104.000,00
4	- Veränderung des Finanzmittelbestandes 2025 (Planung)	104.000,00	0,00	104.000,00
5	= Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2025 (Planung)	0,00		0,00
6	- Veränderung des Finanzmittelbestandes 2026 (Planung)	0,00	0,00	0,00
7	= Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2026 (Planung)	0,00		0,00
8	- Veränderung des Finanzmittelbestandes 2027 (Planung)	0,00	0,00	0,00
9	= Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2027 (Planung)	0,00		0,00
10	- Veränderung des Finanzmittelbestandes 2028 (Planung)	0,00	0,00	0,00
11	= Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2028 (Planung)	0,00		0,00

Die letzte beschlossene Bilanz betrifft das Haushaltsjahr 2022. Diese ist als Schlussbilanz beigefügt.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)¹

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € ²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2023	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		0,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00
11	Summe		0,00

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung¹

Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest- Rückführungsbetra g gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
in € ²						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	198.528,33	0,00	0,00	198.528,33
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-30.306,63	0,00	0,00	-30.306,63
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-18.955,67	0,00	0,00	-18.955,67
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2023	198.200,00	0,00	0,00	198.200,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)		347.466,03	0,00	0,00	347.466,03
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe		347.466,03	0,00	0,00	347.466,03

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals¹

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	
		nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital	
in € ²			
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	0,00	0,00
2	+ vorl. Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	0,00	0,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	0,00	0,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	0,00	0,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	0,00	0,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	0,00	0,00

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht				
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge^{1, 2}				
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	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) ²	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) ^{2, 3}	0,00	0,00	0,00
5	darunter: a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 ⁴	0,00	0,00	0,00
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 ⁵	0,00	0,00	0,00
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶	0,00	0,00	0,00
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze 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 F 23 GemHVO)	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i>		<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i>										
			198.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	4	Zwischensumme	198.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Verwendungsrech	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	X		0,00	0,00	0,00	0,00							
	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	198.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
<table border="1"> <tr><td>Endfällige Kredite</td></tr> <tr><td>keine</td></tr> <tr><td> </td></tr> <tr><td> </td></tr> </table>			Endfällige Kredite	keine			<table border="1"> <tr><td>Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</td></tr> <tr><td>31.12.2024 104.000,00</td></tr> <tr><td> </td></tr> <tr><td> </td></tr> </table>					Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³	31.12.2024 104.000,00		
Endfällige Kredite															
keine															
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³															
31.12.2024 104.000,00															

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	in € ²			
im Haushaltsjahr 2023	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2024	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2025	0	0	0	0
...				
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0,00	0,00	0,00	/

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025/2026

KG-Zweckverband Greimerath-Hasborn

Nr	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung Amtsbezeichnung	Besoldung Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen			Besoldung Entgeltgruppe TVöD	Stellenvermerke (ku, kw) Erläuterungen
			für das kommende Haushaltsjahr 2025 und 2026	für das laufende Haushaltsjahr 2024	IST 30.06.24		
1	Leiter/in	S 13	0,95	1,00	1,00	S 13	Leitung
2	Erzieher/in	S 8a	1,00	0,88	1,00	S 8a	Stundenerhöhung
3	Erzieher/in	S 8a	0,51	0,59	0,58	S 8a	
4	Erzieher/in	S 8a	0,74	0,78	0,77	S 8a	Stundenreduzierung
5	Erzieher/in	S 8a	1,00	1,00	1,00	S 8a	
6	Erzieher/in	S 8a	0,75	0,75	0,75	S 8a	
7	Erzieher/in	S 8a	0,75	0,75	0,75	S 8a	
8	Erzieher/in	S 8a	0,75	0,75	0,75	S 8a	
9	Kinderpflegerin	S 8a	0,77	0,75	0,75	S 3	Übernahme Bpr
10	Kinderpflegerin	S 3	1,00	1,00	1,00	S 3	
11	Berufspraktikant/in	Bpr	1,00	1,00	1,00	Bpr	
12	Küchenkraft	EG 3	0,38	0,38	0,38	EG 3	
13	Küchenkraft	EG 2	0,40	0,40	0,40	EG 2	
13	Reiniger/in	EG 2	0,56	0,56	0,56	EG 1	
14	Gemeindearbeiter/in	EG 2	0,05	0,06	0,05	EG 2	Stundenreduzierung
Gesamtzahl der Stellen			10,61	10,65	10,74		

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	520.054,66	605.400,00	625.610,00	634.730,00	643.970,00	653.370,00
E200	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige (ohne Auflösungen)	520.054,66	588.700,00	609.110,00	618.230,00	627.470,00	636.870,00
E250	davon: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		16.700,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.360,00	12.000,00	12.500,00	13.150,00	13.500,00	13.500,00
E400	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (ohne Auflösungen)	7.360,00	12.000,00	12.500,00	13.150,00	13.500,00	13.500,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.513,80	13.640,00	13.840,00	14.040,00	14.240,00	14.240,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.000,00	111.200,00	138.050,00	112.080,00	113.290,00	114.890,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	632.928,46	742.240,00	790.000,00	774.000,00	785.000,00	796.000,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	599.592,10	668.830,00	696.250,00	706.730,00	717.360,00	728.100,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.241,38	46.000,00	65.200,00	38.250,00	38.500,00	38.650,00
E11	Abschreibungen		17.200,00	16.950,00	16.950,00	16.950,00	16.950,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.430,55	10.210,00	11.600,00	12.070,00	12.190,00	12.300,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	634.264,03	742.240,00	790.000,00	774.000,00	785.000,00	796.000,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.335,57					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.335,57					
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.335,57					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	518.400,00	588.700,00	609.110,00	618.230,00	627.470,00	636.870,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.348,00	12.000,00	12.500,00	13.150,00	13.500,00	13.500,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.849,60	13.640,00	13.840,00	14.040,00	14.240,00	14.240,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.910,81	110.700,00	137.550,00	111.580,00	112.790,00	114.390,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	692.508,41	725.040,00	773.000,00	757.000,00	768.000,00	779.000,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	457.530,46	668.830,00	696.200,00	706.680,00	717.310,00	728.050,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.013,06	46.000,00	65.200,00	38.250,00	38.500,00	38.650,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	9.121,86	10.210,00	11.600,00	12.070,00	12.190,00	12.300,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	493.665,38	725.040,00	773.000,00	757.000,00	768.000,00	779.000,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	198.843,03					
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen						
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	632,28					
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 632,28					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	198.210,75					
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	198.210,75					
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	282.250,09	45.000,00	65.000,00			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	282.250,09	45.000,00	65.000,00			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	14.306,60	45.000,00	65.000,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.306,60	45.000,00	65.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	267.943,49					
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	466.154,24					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	227.685,58					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	90,00					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 227.595,58					
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	238.558,66					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 238.558,66					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 466.154,24					
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	90,00					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	90,00					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 466.064,24</u>					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	227.685,58					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	198.210,75					
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						
F91	Interne Leistungsbeziehungen - Einzahlung						
F92	Interne Leistungsbeziehungen - Auszahlung						

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	520.054,66	605.400,00	625.610,00	634.730,00	643.970,00	653.370,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.360,00	12.000,00	12.500,00	13.150,00	13.500,00	13.500,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.513,80	13.640,00	13.840,00	14.040,00	14.240,00	14.240,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.000,00	111.200,00	138.050,00	112.080,00	113.290,00	114.890,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	632.928,46	742.240,00	790.000,00	774.000,00	785.000,00	796.000,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	599.592,10	668.830,00	696.250,00	706.730,00	717.360,00	728.100,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.241,38	46.000,00	65.200,00	38.250,00	38.500,00	38.650,00
E11	Abschreibungen		17.200,00	16.950,00	16.950,00	16.950,00	16.950,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.430,55	10.210,00	11.600,00	12.070,00	12.190,00	12.300,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	634.264,03	742.240,00	790.000,00	774.000,00	785.000,00	796.000,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.335,57					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.335,57					
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 1.335,57</u>					
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	518.400,00	588.700,00	609.110,00	618.230,00	627.470,00	636.870,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.348,00	12.000,00	12.500,00	13.150,00	13.500,00	13.500,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.849,60	13.640,00	13.840,00	14.040,00	14.240,00	14.240,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.910,81	110.700,00	137.550,00	111.580,00	112.790,00	114.390,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	692.508,41	725.040,00	773.000,00	757.000,00	768.000,00	779.000,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	457.530,46	668.830,00	696.200,00	706.680,00	717.310,00	728.050,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.013,06	46.000,00	65.200,00	38.250,00	38.500,00	38.650,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	9.121,86	10.210,00	11.600,00	12.070,00	12.190,00	12.300,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	493.665,38	725.040,00	773.000,00	757.000,00	768.000,00	779.000,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	198.843,03					
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen						
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen						
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	198.843,03					
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	198.843,03					
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	282.250,09	45.000,00	65.000,00			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	282.250,09	45.000,00	65.000,00			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	14.306,60	45.000,00	65.000,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.306,60	45.000,00	65.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	267.943,49					
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>466.786,52</u>					

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis						
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>						
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen						
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen						
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen						
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		632,28				
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		- 632,28				
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 632,28				
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 632,28				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts		- 632,28				
92.	Saldo						

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
93.	Nicht zugeordnete Einzahlungskonten	90,00					
94.	Nicht zugeordnete Auszahlungskonten	466.244,24					
95.	Saldo	- 466.154,24					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	520.054,66	605.400,00	625.610,00	634.730,00	643.970,00	653.370,00
E200	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige (ohne Auflösungen)	520.054,66	588.700,00	609.110,00	618.230,00	627.470,00	636.870,00
	414420 vom Land		4.500,00				
	414430 v Gem u Gemeindeverbänden	518.400,00	584.200,00	608.110,00	617.230,00	626.470,00	635.870,00
	414500 vom privaten Bereich	1.654,66		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E250	davon: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		16.700,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen		16.700,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.360,00	12.000,00	12.500,00	13.150,00	13.500,00	13.500,00
E400	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (ohne Auflösungen)	7.360,00	12.000,00	12.500,00	13.150,00	13.500,00	13.500,00
	432110 Entgelte f d Benutzung v öffntl	7.360,00	12.000,00	12.500,00	13.150,00	13.500,00	13.500,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.513,80	13.640,00	13.840,00	14.040,00	14.240,00	14.240,00
	441200 Mieten und Pachten		250,00	240,00	240,00	240,00	240,00
	441400 Beteiligung Essenskosten	17.513,80	13.390,00	13.600,00	13.800,00	14.000,00	14.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.000,00	111.200,00	138.050,00	112.080,00	113.290,00	114.890,00
	442430 v Gem u Gemeindeverbänden	88.000,00	111.200,00	138.050,00	112.080,00	113.290,00	114.890,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	632.928,46	742.240,00	790.000,00	774.000,00	785.000,00	796.000,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	599.592,10	668.830,00	696.250,00	706.730,00	717.360,00	728.100,00
	502210 Vergütungen	460.520,41	510.060,00	524.350,00	532.220,00	540.200,00	548.300,00
	502220 Leistungszulagen	8.170,68	10.200,00	12.720,00	12.910,00	13.100,00	13.300,00
	503200 ZVK-Beiträge Beschäftigte	35.386,58	37.540,00	41.600,00	42.220,00	42.850,00	43.490,00
	504200 SV-Beiträge Beschäftigte	93.717,72	109.820,00	116.310,00	118.050,00	119.820,00	121.620,00
	505930 arbeitsmedizinischer u. sicher	1.532,03	900,00	950,00	1.000,00	1.050,00	1.050,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch	264,68	310,00	320,00	330,00	340,00	340,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.241,38	46.000,00	65.200,00	38.250,00	38.500,00	38.650,00
	522110 Aufwendungen für Heizung	4.057,44	6.600,00	6.700,00	6.800,00	6.900,00	6.900,00
	522120 Aufwendungen für Strom	- 2.663,96	9.200,00	4.500,00	4.600,00	4.700,00	4.800,00
	522130 Aufwendungen für Wasser	2.167,00	1.400,00	2.200,00	2.250,00	2.300,00	2.350,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	522140 Aufwendungen für Reinigung		1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	522160 Aufwendungen für Abfallentsorg	949,60	1.200,00	1.250,00	1.300,00	1.350,00	1.350,00
	523110 Grundstücke	452,43	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	523130 Gebäude einschl d Bestandteile	4.156,28	6.900,00	27.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	523200 Bewirtschaft d Grundst Außen A						
	523240 Betriebsvorr d im Geb eingebau		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	523700 Unterh d Betriebs- u Geschäfts	1.951,55	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	523800 Geringw Geräte Ausstattungs- A	5.114,90	5.000,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	524200 Essenskosten	8.656,01	10.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	1.400,13	1.000,00	1.050,00	1.100,00	1.050,00	1.050,00
E11	Abschreibungen		17.200,00	16.950,00	16.950,00	16.950,00	16.950,00
	534200 mit sozialen Einrichtungen		14.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
	535800 Straßen Wege Plätze u Verkehrs		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	538500 Betriebs- u Geschäftsausstg		2.650,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.430,55	10.210,00	11.600,00	12.070,00	12.190,00	12.300,00
	561200 Aufw f Aus- u Fortbildung Umsc	1.187,69	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	561310 Fahrtkostenerstattung	340,00	850,00	900,00	900,00	920,00	920,00
	563410 Fernmeldegebühren	561,91	650,00	600,00	620,00	650,00	680,00
	563460 Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	564110 Gebäudeversicherungen	892,67	960,00	1.090,00	1.090,00	1.090,00	1.090,00
	564140 Unfallversicherungen	4.794,84	4.250,00	5.500,00	5.950,00	6.020,00	6.100,00
	564200 Beiträge z Wirtschaftsverbände	580,00	420,00	430,00	430,00	430,00	430,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	634.264,03	742.240,00	790.000,00	774.000,00	785.000,00	796.000,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.335,57					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.335,57					
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.335,57					
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	518.400,00	588.700,00	609.110,00	618.230,00	627.470,00	636.870,00
	614420 vom Land		4.500,00				
	614430 v Gem u Gemeindeverbänden	518.400,00	584.200,00	608.110,00	617.230,00	626.470,00	635.870,00
	614500 vom privaten Bereich			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.348,00	12.000,00	12.500,00	13.150,00	13.500,00	13.500,00
	632100 Entgelte f d Benutzung v öfftl	7.348,00					
	632110 Entgelte f d Benutzung v öfftl		12.000,00	12.500,00	13.150,00	13.500,00	13.500,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.849,60	13.640,00	13.840,00	14.040,00	14.240,00	14.240,00
	641200 Mieten und Pachten		250,00	240,00	240,00	240,00	240,00
	641400 Beteiligung Essenskosten	16.849,60	13.390,00	13.600,00	13.800,00	14.000,00	14.000,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.910,81	110.700,00	137.550,00	111.580,00	112.790,00	114.390,00
	642430 v Gem u Gemeindeverbänden	149.910,81	110.700,00	137.550,00	111.580,00	112.790,00	114.390,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	692.508,41	725.040,00	773.000,00	757.000,00	768.000,00	779.000,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	457.530,46	668.830,00	696.200,00	706.680,00	717.310,00	728.050,00
	702210 Vergütungen	357.318,61	510.060,00	524.300,00	532.170,00	540.150,00	548.250,00
	702220 Leistungszulagen		10.200,00	12.720,00	12.910,00	13.100,00	13.300,00
	703200 Arbeitnehmer	27.438,68	37.540,00	41.600,00	42.220,00	42.850,00	43.490,00
	704200 Arbeitnehmer	71.311,83	109.820,00	116.310,00	118.050,00	119.820,00	121.620,00
	705200 Arbeitnehmer	163,00					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	705930 arbeitsmedizinischer u. sicher	758,24	900,00	950,00	1.000,00	1.050,00	1.050,00
	706290 Sonstige	322,60					
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch	217,50	310,00	320,00	330,00	340,00	340,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.013,06	46.000,00	65.200,00	38.250,00	38.500,00	38.650,00
	722110 Auszahlungen für Heizung	4.057,44	6.600,00	6.700,00	6.800,00	6.900,00	6.900,00
	722120 Auszahlungen für Strom	- 286,27	9.200,00	4.500,00	4.600,00	4.700,00	4.800,00
	722130 Auszahlungen für Wasser	2.159,96	1.400,00	2.200,00	2.250,00	2.300,00	2.350,00
	722140 Auszahlungen für Reinigung		1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	722160 Auszahlungen für Abfallentsorg	949,60	1.200,00	1.250,00	1.300,00	1.350,00	1.350,00
	723110 Grundstücke	452,43	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	723130 Gebäude einschl d Bestandteile	3.666,35	6.900,00	27.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	723240 Betriebsvorr d im Geb eingebau	1.037,94	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	723700 Unterh d Betriebs- u Geschäfts		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	723800 Geringw Geräte Ausstattungs- A	5.425,58	5.000,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	724200 Essenskosten	8.149,90	10.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	724700 Sonstige Verbrauchsmittel	1.400,13	1.000,00	1.050,00	1.100,00	1.050,00	1.050,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	9.121,86	10.210,00	11.600,00	12.070,00	12.190,00	12.300,00
	761200 Ausz f Aus- u Fortbildung Umsc	1.929,69	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	761310 Fahrtkostenerstattung		850,00	900,00	900,00	920,00	920,00
	763410 Fernmeldegebühren	511,22	650,00	600,00	620,00	650,00	680,00
	763460 Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	763900 Sonstige	340,00					
	764110 Gebäudeversicherungen	892,67	960,00	1.090,00	1.090,00	1.090,00	1.090,00
	764140 Unfallversicherungen	4.794,84	4.250,00	5.500,00	5.950,00	6.020,00	6.100,00
	764200 Beiträge z Wirtschaftsverbände	580,00	420,00	430,00	430,00	430,00	430,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	493.665,38	725.040,00	773.000,00	757.000,00	768.000,00	779.000,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	198.843,03					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen						
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	632,28					
	774300 an Gem u Gemeindeverbände	632,28					
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 632,28					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	198.210,75					
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	198.210,75					
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	282.250,09	45.000,00	65.000,00			
	681420 von dem Land	111.764,21					
	681430 v Gem u Gemeindeverbänden	170.485,88	45.000,00	65.000,00			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	282.250,09	45.000,00	65.000,00			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	14.306,60	45.000,00	65.000,00			
	785330 Ausz.f. Baumaßnahme		40.000,00	60.000,00			
	785700 Ausz f Betriebs- u Geschäftsaus		5.000,00	5.000,00			
	785710 Ausz f bewegl Sachen d Anlaver	1.543,43					
	785930 Ausz f Anla im Bau u f geleist	12.763,17					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.306,60	45.000,00	65.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	267.943,49					
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	466.154,24					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	227.685,58					
	795000 Ausz z Bildung v Liquiditätsre	227.685,58					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	90,00					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-227.595,58					
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	238.558,66					
	794430 v Gem u Gemeindeverbänden	238.558,66					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-238.558,66					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 466.154,24					
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	90,00					
	699150 Einzahlungen aus ungeklärte Zahlungseingänge aus Überzahlungen	90,00					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	90,00					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 466.064,24					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	227.685,58					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	198.210,75					
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						
F91	Interne Leistungsbeziehungen - Einzahlung						
F92	Interne Leistungsbeziehungen - Auszahlung						

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Teilhaushalt: Teilhaushalt 1							
Leistung: 36500 Kindergarten							
Maßnahme: 36500002 Betriebs- u. Geschäftsausstattung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00						1.500,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00						1.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Leistung: 36500 Kindergarten							
Maßnahme: 36500003 KiTa-Erweiterung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	360.000,00						360.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	180.000,00						180.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	180.000,00						180.000,00
Leistung: 36500 Kindergarten							
Maßnahme: 36500004 Einrichtung elektronische Arbeitszeiterfassung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	*	5.000,00					5.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	5.000,00					5.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Erläuterungen 36500-096000-36500004-785700: Anschaffung eines neuen Zeiterfassungssystem --> Übertrag auf 2025! 36500-231430-36500004-681430: Kostenbeteiligung an Zeiterfassungssystem: OG Hasborn 2/3: 3.330,- € OG Greimerath 1/3: 1.670,- € --> Übertrag auf 2025!							
Leistung: 36500 Kindergarten							
Maßnahme: 36500006 Errichtung einer PV-Dachanlage							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	*	60.000,00					60.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	60.000,00					60.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

70 Zweckverband Kita Greimerath u.Hasborn

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
--	------------------------------------------------------------	------------------------------------	------------------------------------------------	--------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------

Erläuterungen 36500-096000-36500006-785330: Errichtung einer PV-Dachanlage (gepl. 30 kWp) --> Übertrag 2025!
 36500-232430-36500006-681430: Anteil der OG Greimerath (1/3) und Hasborn (2/3) --> Übertrag auf 2025!

Summe Einzahlungen 1 Teilhaushalt 1:	361.500,00	65.000,00					426.500,00
Summe Auszahlungen 1 Teilhaushalt 1:	181.500,00	65.000,00					246.500,00
Saldo Gesamt 1 Teilhaushalt 1:	180.000,00						180.000,00

Summe Einzahlungen Gesamt:	361.500,00	65.000,00					426.500,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	181.500,00	65.000,00					246.500,00
Saldo Gesamt:	180.000,00						180.000,00

* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

ZV KiTa Greimerath-Hasborn
Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva				Passiva			
Posten	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Posten	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
1.	Anlagevermögen	828.373,65	963.823,53	1.	Eigenkapital		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	2,00	1.1	Kapitalrücklage		
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1,00	1,00	1.2	Sonstige Rücklage		
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1,00	1,00	1.3	Ergebnisvortrag		
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.1.4	Geschäfts- und Firmenwert			2.	Sonderposten	801.241,43	948.161,01
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2	Sachanlagen	828.371,65	963.821,53	2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	801.241,43	948.161,01
1.2.1	Wald, Forsten			2.2.1	Sonderposten Zuwendungen	801.241,43	948.161,01
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	19.491,48	19.491,48	2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte			2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.878,67	1.744,67	2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	777.550,61	762.889,69	2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil		
1.2.6	Kunstgegenstände und Denkmäler			2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6	Sonstige Sonderposten		
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.277,02	179.695,69	3.	Rückstellungen		
1.2.9	Pflanzen und Tiere			3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.173,87		3.2	Steuerrückstellungen		
1.3	Finanzanlagen			3.3	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.4	Sonstige Rückstellungen		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			4.	Verbindlichkeiten	19.192,59	14.783,62
1.3.3	Beteiligungen			4.1	Anleihen		
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht			4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
1.3.8	Sonstige Ausleihungen			4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen		
2.	Umlaufvermögen	-13.027,88	-4.407,51	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.338,01	13.884,38
2.1	Vorräte			4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.323,48	
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	92,04	92,04
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	620,34	630,61
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	65.253,35	232.657,29	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	818,72	176,59
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	6.834,54	170.485,88	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	27,00	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26.646,13	32.281,57				
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	31.772,68	29.889,84				
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8	Wertberichtigung auf Forderungen						
2.3	Wertpapiere des Umlagevermögens						
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	-78.281,23	-237.064,80				
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	5.115,25	3.528,61				
4.1	Disagio						
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.115,25	3.528,61				
Bilanzsumme Aktiva		820.461,02	962.944,63	Bilanzsumme Passiva		820.461,02	962.944,63