Verbandsgemeinde Altenahr

mittelahr

Kindergarten Zweckverband



Entwurf

Haushaltssatzung und -plan des Kindergarten Zweckverbandes

Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

für das Haushaltsjahr

2027

Entwurf
Haushaltssatzung des Kindergartenzweckverbandes Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach für das Jahr 2027

vom _____

Die Verbandsversammlung hat am _____ auf Grund des § 7 des Zweckverbandsgesetzes vom 22.12.1982 (GVBl.S.476) in der zurzeit geltenden Fassung i.V. mit § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153), in der zurzeit gültigen Fassung, und § 8 der Verbandsordnung des Kindergartenzweckverbandes Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach vom 25.11.1985 folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Ahrweiler als Aufsichtsbehörde vom _____ hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.332.067,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.332.73700 Euro
der Jahresüberschuss	-670,00 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	11.533,00 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	62.500,00 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-62.500,00 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	50.967,00 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite auf	0,00 Euro
verzinste Kredite auf	62.500,00 Euro
zusammen auf	62.500,00 Euro

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

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

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 490.000,00 Euro.

§ 5 Umlage

Der Zweckverband erhebt eine Umlage zur Deckung der Kosten, die wie folgt berechnet wird:

1/3 auf die Anzahl der Kinder am 31.10.2026
1/3 auf die Zahl der Einwohner am 30.06.2026
1/3 auf die Finanzkraftmesszahl 2027

Ortsgemeinde	Anzahl der Kinder	hierauf entfallender Betrag €	Einwohner zum	hierauf entfallender Betrag €	Finanzkraftmesszahl €	hierauf entfallender Betrag €	Umlage €
Ahrbrück	38	59.500,00	1.109	53.236,00	381.700,00	52.530,00	165.266,00
Heckenbach	5	7.829,00	245	11.761,00	111.587,00	15.356,00	34.946,00
Kesseling	10	15.658,00	557	26.738,00	184.084,00	25.333,00	67.729,00
Lind	23	36.013,00	568	27.266,00	187.327,00	25.780,00	89.059,00
	76	119.000,00	2.479	119.000,00	864.707,00	119.000,00	357.000,00

§ 7 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	163.103 Euro
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	130.540 Euro
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	129.808 Euro
voraussichtllicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027	129.122 Euro

Altenahr, den _____

_____, Verbandsvorsteher

Vorbericht zum
Haushaltsplan des
Kindergartenzweckverbandes
Ahrbrück – Kesseling – Lind – Heckenbach
für das Jahr 2027

Vorbericht zum Haushaltsplan des
Kindergarten Zweckverbandes Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach
für das Haushaltsjahr 2027

Mit dem Vorbericht wird ein Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft für einen Zeitraum von drei Jahren gegeben.

Zunächst erfolgt die Darstellung des Rechnungsergebnisses der Jahresrechnung 2025, dann eine Übersicht über die Haushaltsentwicklung 2026 sowie die Vorausschau auf das Haushaltsjahr 2027.

1. (vorläufiger) Jahresabschluss 2025

Die Ergebnisrechnung schloss mit einem vorläufigen Jahresfehlbetrag von -32.563,05 € ab, dies ergibt gegenüber dem ursprünglichen Jahresfehlbetrag in Höhe von -319,00 € in der Planung eine Verschlechterung von 32.563,05 €.

Die Ergebnisverschlechterung ist größtenteils auf die noch nicht vollständig erstatteten Zuwendungen der Personalkosten wie sie im Haushaltsplan 2025 veranschlagt waren zurückzuführen. Darüber hinaus ist eine Überschreitung des Haushaltsansatzes für die Unterhaltung des Gebäudes und der Außenanlagen zu verzeichnen. Die Verbandsumlage fiel jedoch aufgrund der Nachtragshaushaltsatzung vom 19.11.2025 höher aus, wurde jedoch im damaligen Haushaltsplan nicht entsprechend angepasst. Ebenso konnten Einsparungen bei den Personalkosten verzeichnet werden

Der Jahresfehlbetrag des Ergebnishaushaltes wurde direkt dem Eigenkapital abgezogen. Das Eigenkapital betrug zum 31.12.2025 demnach 130.540,11 €.

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag von 374.166,97 € ab.

Die laufende Finanzrechnung (Position F23 ./. laufende Tilgung) schließt mit einem Überschuss in Höhe von131.353,22 € zum 31.12.2024 ab.

Bei den Investitionen haben sich Einzahlungen in Höhe von 17.252,55 € ergeben. Diese resultieren überwiegen aus einem Kreiszuschuss für die Sanierung des WC und Wickelraum sowie der Personaltoilette. Demgegenüber standen Ausgaben für Investitionstätigkeiten in Höhe von 54.791,45 €

Die Investitionen wurden insbesondere für die Fertigstellung der Renovierung der WC-Anlagen in der Kindertagesstätte getätigt. Darüber hinaus wurden noch ein Gerätecontainer sowie verschiedene Ausrüstungsgegenstände für den Betrieb der Kindertagesstätte angeschafft.

Zum 31.12.2025 betrugen die Verbindlichkeiten (Kassenkredit) gegenüber der Verbandsgemeinde rd. 452.500,00 €.

Der Stand der Schulden betrug zum 31.12.2023, 70.794,94 €. Hierbei sind etwaige Kredite aus den Kreditermächtigungen noch nicht aufgenommen worden.

2. Haushaltsentwicklung 2026

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wurde in der Sitzung der Verbandsversammlung 19.05.2026 verabschiedet.

Dieser schloss demnach wie folgt ab:

Der Gesamtbetrag der Erträge im Ergebnishaushalt belief sich auf 1.267.521,00 € und der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 1.268.253,00 €. Dies bedeutete, dass sich im Ergebnishaushalt ein Jahresfehlbetrag von -732,00 € geplant war.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes belief sich auf 8.866,00 €.

Zum Stichtag 31.10.2026 weist der Ergebnishaushalt folgenden Stand auf:

Der Ergebnishaushalt verzeichnet einen Überschuss von 324.268,92 € auf. Hierbei ist jedoch zu beachten, dass für die Monate November und Dezember noch die monatlich anfallenden Kosten für die Reinigung sowie die Gehälter noch nicht berücksichtigt sind. Nach heutigem Stand ist jedoch mit einem positiven Ergebnis des zu rechnen.

Der zu erwartende Überschuss erhöht nach derzeitigen Stand ds Eigenkapital auf einen Betrag in Höhe von rd. 165.000,00 €.. Aufgrund der Ergebnisse aus den Vorjahren und dem zu erwartenden Ergebnis des Jahres 2026 ist ein positives Eigenkapital vorhanden.

Der Überschuss in der Finanzrechnung reduziert die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde. Hierzu ist aber festzustellen, dass im Jahr 2026 noch nicht alle Zuwendungen für die Pesonalkosten erstattet wurden. Auch wurden die Kredite aus den Kreditermächtigungen noch nicht aufgenommen. Unter hinzurechnung dieser Beträge kann das Ergebnis des Jahres 2026 noch verbessert werden.

Im Übrigen ergaben sich bei den sonstigen Erträgen und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes sowie bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes geringfügige Veränderungen.

Bei den Investitionen im Haushaltsjahr 2026 handelt es sich überwiegend um Anschaffungen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie der geringwertigen Wirtschaftsgüter.

Der Stand der Schulden beträgt zum 31.12.2025, rd. 59.947,35 €.

3. Haushaltsjahr 2027

Der Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes schließt im Haushaltsjahr 2027 wie folgt ab:

Der Gesamtbetrag der Erträge im Ergebnishaushalt beläuft sich auf 1.332.067 € und der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 1.332.737,00 €. Dies bedeutet, dass sich im Ergebnishaushalt ein Jahresfehlbetrag von -670,00 € ergibt.

Der Gesamtbetrag des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes beläuft sich auf 11.533,00 €.

Die Differenz zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt ist darauf zurückzuführen, dass im Ergebnishaushalt zusätzlich noch die Abschreibungsbeträge bzw. die Auflösungsbeträge der Sonderposten berücksichtigt werden.

Im Ergebnishaushalt sind insgesamt Abschreibungen in Höhe von rd. 23.200,00 € veranschlagt.

Das Produkthaushaltsbuch des Kindergartenzweckverbandes beinhaltet insgesamt 3 Produkte. Diese Produkte sind 2 verschiedenen Teilhaushalten zugeordnet.

Der Ansatz der Lohnkosten hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 45.200,00 € auf nunmehr 1.1.140.630,00 € erhöht. Hierin sind die Kosten für Hausmeistertätigkeiten und Praktikanten enthalten. Ebenso ist hier eine Vertretungskraft für pädagogische Fachkräfte enthalten, die bei Unterschreitung des Personalschlüssels vollumfänglich bei der finanziellen Zuweisung des Landes Rheinland-Pfalz berücksichtigt werden. Ebenso sind tarifvertragliche Lohn- und Stufensteigerungen enthalten.

Die Kosten für Strom, Wasser und Abwasser sind im Haushaltsjahr 2026 mit einem Betrag in Höhe von 24.000 € veranschlagt.

Für den Unterhalt des Grundstückes und des Gebäudes sind 70.000 €vorgesehen. Hierin sind allegemeine Kostensteigerungen, insbesondere angekündigte Erhöhungen bei den Reinigungskosten berücksichtigt.

Für die Essenskosten ist ein Betrag in Höhe von 28.000 € vorgesehen, der aber zu 100 v. H. durch Beiträge gedeckt wird.

Für die Aus- und Fortbildung der Erzieherinnen ist ein Betrag in Höhe von 9.000,- € vorgesehen. Dies entspricht ca. 1 v. H. den Personalausgaben. Hierdurch soll sichergestellt werden, dass die Betreuung der Kinder in der Kindertagesstätte weiterhin auf einem hohen Niveau erfolgen kann.

Zur Deckung seiner Ausgaben erhebt der Zweckverband eine Umlage in Höhe von 357.000,00 € die **vorläufig** wie folgt auf die einzelnen Ortsgemeinden umgelegt wird:

Ortsgemeinde Ahrbrück:	165.266 €
Ortsgemeinde Heckenbach:	34.946 €
Ortsgemeinde Kesseling:	67.729 €
Ortsgemeinde Lind:	89.059 €

Die Höhe der Umlage erechnet sich zu je ein Drittel auf die Anzahl der Kinder des Vorjahres, die Zahl der Einwohner zum 30.06.2026 sowie die Finanzkraftzahl für das Jahr 2027 der jeweiligen Ortsgemeinden. Da das Land Rheinland-Pfalz angekündigt hat, dass die Orientierungsdaten für das Jahr 2027 erst im Dezember mitgeteilt werden können, wurde die Finanzkraftzahl des Jahres 2026 herangezogen. Von daher ist die Höhe der Umlagenzahlung der einzelnen Ortsgemeinden lediglich vorläuftig und kann erst nach vorliegen der Orientierungsdaten tatsächlich berechnet werden. Für die Ortsgemeinden wird die Höhe der Umalge daher erst in den jeweiligen Ortsgemeindehaushalten festgesetzt. Auf die Gesamthöhe der Umalge für den Kindergartenzweckverband hat dies jedoch keine Auswirkungen.

Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich auf 62.500,00 €.

Folgende größere Maßnahmen sind im Haushaltsjahr 2027 vorgesehen: (eine detaillierte Aufstellung lieget dem Haushaltsplan bei)

- Klimageräte		28.000,00 €
	Finanzierungsanteil	28.000,00 €
- Schallschutz (bereits in 2026 veranschlagt)		20.000,00 €
	Finanzierungsanteil	20.000,00 €
- 2 Sonnenschirme inkl. Bodenverankerung (bereits in 2026 veranschlagt)		5.000,00 €
	Finanzierungsanteil	5.000,00 €
- Stabmattenzaun (bereits in 2026 veranschlagt)		3.500,00 €
	Finanzierungsanteil	3.500,00 €
- barrierefreier Aufgang/Nacharbeiten		3.000,00 €
	Finanzierungsanteil	3.000,00 €

Die bereits in 2026 veranschlagten Investitionen wurden zur besseren Übersicht und Transparenz nochmals für das Jahr 2027 veranschlagt, wurden dem Grunde nach jedoch bereits mit dem Haushaltsplan 2026 genehmigt.

Da für die Investitionen keine Einnahmen gegenüberstehen und auch keine liquiden Mittel vorhanden sind, ist hierzu eine Darlehensaufnahme in selbiger Höhe veranschlagt.

Durch die geplante Darlehensaufnahme für Investitionen von 62.500 € wird sich der Schuldenstand zum 31.12.2027 auf rd. 185.000,00 € belaufen.

Mit diesen Ausgangsdaten geht der Kindergartenzweckverband Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach in das Haushaltsjahr 2027.

Gesamtzusammenstellung Ergebnis- und Finanzhaushalt Gesamt und nach Teilhaushalten

Haushaltsvermerk:

Die Ansätze gem. § 16 III. GemHVO für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die Ansätze gem. § 16 IV. GemHVO für ordentliche Auszahlungen werden zugunsten von Auszahlungen von Investitionstätigkeiten desselben Teilfinanzhaushaltes für einseitig deckungsfähig erklärt.

Ergebnis- und Finanzhaushalt KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Hauptplan 2027

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.062.657,55	1.241.421,00	1.303.967,00	1.320.836,00	1.345.629,00	1.366.016,00
	414430 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	761.507,99	887.640,00	925.000,00	945.000,00	970.000,00	990.000,00
	414431 | vom öffentlichen Bereich -von Gemeinden und Gemeindeverbänden- (Verbandsumlage)	289.550,00	339.000,00	357.000,00	353.900,00	353.200,00	353.600,00
	414432 | vom öffentlichen Bereich -von Gemeinden und Gemeindeverbänden-		4.200,00	11.000,00	11.000,00	11.500,00	11.500,00
	414500 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom privaten Bereich	631,55					
	415100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	10.968,01	10.581,00	10.967,00	10.936,00	10.929,00	10.916,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.726,95					
	432100 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.726,95					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.664,00	26.000,00	28.000,00	28.500,00	29.000,00	29.500,00
	441400 | Beteiligung Essenskosten	25.664,00	26.000,00	28.000,00	28.500,00	29.000,00	29.500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.509,00					
	442500 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich	3.509,00					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.093.557,50**	**1.267.421,00**	**1.331.967,00**	**1.349.336,00**	**1.374.629,00**	**1.395.516,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	957.651,21	1.095.410,00	1.140.630,00	1.163.434,00	1.186.694,00	1.210.419,00
	501400 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige -Rats- und Ausschussmitglieder-	350,00	280,00	280,00	280,00	280,00	280,00
	502210 | Vergütungen	739.113,67	844.000,00	875.850,00	893.367,00	911.234,00	929.459,00
	503200 | Beiträge zu Versorgungskassen -Arbeitnehmer-	57.874,05	65.180,00	61.400,00	62.628,00	63.881,00	65.158,00
	504200 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung -Arbeitnehmer-	160.313,49	185.800,00	202.950,00	207.009,00	211.149,00	215.372,00
	505200 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen -Arbeitnehmer-		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.751,43	124.150,00	139.700,00	134.200,00	134.700,00	135.200,00
	522900 | Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall -Sonstiges-	7.678,06	20.000,00	24.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	523130 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	71.793,53	64.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	523700 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	396,61	600,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	523800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.142,43	10.450,00	14.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	524200 | Essenskosten	25.664,00	26.000,00	28.000,00	28.500,00	29.000,00	29.500,00
	524510 | Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Spiel- u. Bastelmaterialien (Rücklage "Getränke-, Bastel- u. Dokugeld)	3.305,07					

Ergebnis- und Finanzhaushalt KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Hauptplan 2027

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
	524900 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	4.340,18	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	529100 | sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	431,55	600,00	700,00	700,00	700,00	700,00
E11	Abschreibungen	28.621,50	20.179,00	23.170,00	22.796,00	22.607,00	22.092,00
	534200 | Abschreibungen auf Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	11.474,73	11.088,00	13.785,00	13.785,00	13.785,00	13.785,00
	538325 | Abschreibungen auf auf geringwertige Wirtschaftsgüter	7.745,22					
	538330 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	9.401,55	9.091,00	9.385,00	9.011,00	8.822,00	8.307,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	22.873,40	25.790,00	26.820,00	26.820,00	28.820,00	26.720,00
	561200 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.914,36	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	561300 | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge						
	561310 | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	668,06	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	561400 | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	466,60	500,00	500,00	500,00	2.500,00	500,00
	562100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	153,56	155,00	190,00	190,00	190,00	190,00
	562410 | Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	2.028,78	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
	563100 | Büromaterial	1.111,54	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.000,00
	563410 | Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	556,71	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	563460 | Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44	85,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	564100 | Versicherungsbeiträge	10.521,45	11.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	565510 | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	- 201,10					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.123.897,54**	**1.265.529,00**	**1.330.320,00**	**1.347.250,00**	**1.372.821,00**	**1.394.431,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 30.340,04**	**1.892,00**	**1.647,00**	**2.086,00**	**1.808,00**	**1.085,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3,71	100,00	100,00	100,00	100,00	
	471430 | Zinserträge und sonstige Finanzerträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		100,00	100,00	100,00	100,00	
	478100 | Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3,71					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.226,72	2.724,00	2.417,00	2.202,00	1.980,00	1.151,00
	574300 | Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		200,00	200,00	200,00	200,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Hauptplan 2027

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
	575110 | Zinsaufwendungen an Banken		500,00	400,00	400,00	400,00	
	575120 | Zinsaufwendungen an Sparkassen	2.226,72	2.024,00	1.817,00	1.602,00	1.380,00	1.151,00
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 2.223,01**	**- 2.624,00**	**- 2.317,00**	**- 2.102,00**	**- 1.880,00**	**- 1.151,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 32.563,05**	**- 732,00**	**- 670,00**	**- 16,00**	**- 72,00**	**- 66,00**
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)**	**- 32.563,05**	**- 732,00**	**- 670,00**	**- 16,00**	**- 72,00**	**- 66,00**
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.198.139,53	1.230.840,00	1.293.000,00	1.309.900,00	1.334.700,00	1.355.100,00
	614430 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	761.507,98	887.640,00	925.000,00	945.000,00	970.000,00	990.000,00
	614431 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	435.000,00	339.000,00	357.000,00	353.900,00	353.200,00	353.600,00
	614432 | vom öffentlichen Bereich -von Gemeinden und Gemeindeverbänden-		4.200,00	11.000,00	11.000,00	11.500,00	11.500,00
	614500 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom privaten Bereich	881,55					
	614510 | Zuweisungen und Zuschüsse von privaten Unternehmen	750,00					
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.044,55					
	632100 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.044,55					
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.130,70	26.000,00	28.000,00	28.500,00	29.000,00	29.500,00
	641400 | Beteiligung Essenskosten	26.130,70	26.000,00	28.000,00	28.500,00	29.000,00	29.500,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
F8	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.226.314,78**	**1.256.840,00**	**1.321.000,00**	**1.338.400,00**	**1.363.700,00**	**1.384.600,00**
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	957.601,21	1.095.410,00	1.140.630,00	1.163.434,00	1.186.694,00	1.210.419,00
	701400 | Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige -Rats- und Ausschussmitglieder-	300,00	280,00	280,00	280,00	280,00	280,00
	702210 | Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer	739.113,67	844.000,00	875.850,00	893.367,00	911.234,00	929.459,00
	703200 | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	57.874,05	65.180,00	61.400,00	62.628,00	63.881,00	65.158,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Hauptplan 2027

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
	704200 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	160.313,49	185.800,00	202.950,00	207.009,00	211.149,00	215.372,00
	705200 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen -Arbeitnehmer-		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	110.796,56	124.150,00	139.700,00	134.200,00	134.700,00	135.200,00
	722900 | Auszahlungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall -Sonstiges-	7.445,79	20.000,00	24.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	723130 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	67.708,84	64.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	723700 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	396,61	600,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	723800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.073,28	10.450,00	14.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	724200 | Essenskosten	27.513,60	26.000,00	28.000,00	28.500,00	29.000,00	29.500,00
	724510 | Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Spiel- u. Bastelmaterialien	3.305,07					
	724900 | sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	2.921,82	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	729100 | Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	431,55	600,00	700,00	700,00	700,00	700,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	21.785,03	25.790,00	26.820,00	26.820,00	28.820,00	26.720,00
	761200 | Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.914,36	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	761310 | Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	760,38	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	761400 | Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	453,60	500,00	500,00	500,00	2.500,00	500,00
	762100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	153,56	155,00	190,00	190,00	190,00	190,00
	762410 | Datenverarbeitung - laufende Lizenzzahlungen	1.633,32	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
	763100 | Büromaterial	1.111,54	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.000,00
	763410 | Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	526,01	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	763460 | Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44	85,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	764100 | Versicherungsbeiträge	9.578,82	11.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	764200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
F15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.090.182,80**	**1.245.350,00**	**1.307.150,00**	**1.324.454,00**	**1.350.214,00**	**1.372.339,00**
F16	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**136.131,98**	**11.490,00**	**13.850,00**	**13.946,00**	**13.486,00**	**12.261,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Hauptplan 2027

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3,71	100,00	100,00	100,00	100,00	
	671430 | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		100,00	100,00	100,00	100,00	
	678100 | Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3,71					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.782,47	2.724,00	2.417,00	2.202,00	1.980,00	1.151,00
	774300 | Zinsauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.506,41	200,00	200,00	200,00	200,00	
	775110 | Zinsauszahlungen an Banken		500,00	400,00	400,00	400,00	
	775120 | Zinsauszahlungen an Sparkassen	2.276,06	2.024,00	1.817,00	1.602,00	1.380,00	1.151,00
F19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**- 4.778,76**	**- 2.624,00**	**- 2.317,00**	**- 2.102,00**	**- 1.880,00**	**- 1.151,00**
F20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**131.353,22**	**8.866,00**	**11.533,00**	**11.844,00**	**11.606,00**	**11.110,00**
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**	**131.353,22**	**8.866,00**	**11.533,00**	**11.844,00**	**11.606,00**	**11.110,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.252,55					
	681430 | Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.599,43					
	681590 | Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	653,12					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**17.252,55**					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	17.508,70	76.500,00	62.500,00			
	785200 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.490,48					
	785230 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen -		63.500,00	57.500,00			
	785710 | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H .v. 1.000,00 €	2.900,85	9.000,00	5.000,00			
	785720 | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i. H .v. 1.000,00 €	8.117,37	4.000,00				

Ergebnis- und Finanzhaushalt KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Hauptplan 2027

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**17.508,70**	**76.500,00**	**62.500,00**			
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 256,15**	**- 76.500,00**	**- 62.500,00**			
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**131.097,07**	**- 67.634,00**	**- 50.967,00**	**11.844,00**	**11.606,00**	**11.110,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		76.500,00	62.500,00			
	692531 | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		76.500,00	62.500,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten	6.073,94	7.326,00	11.034,00	13.599,00	13.821,00	6.850,00
	792531 | Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Laufzeit 5 Jahre und mehr	6.073,94	7.326,00	11.034,00	13.599,00	13.821,00	6.850,00
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 6.073,94**	**69.174,00**	**51.466,00**	**- 13.599,00**	**- 13.821,00**	**- 6.850,00**
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
	695295 | Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde Abnahme von Forderungen)						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse						
	795295 | Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)						
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	15,11					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	15,11					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse				1.755,00	2.215,00	
	694440 | Aufnahme von Krediten zur Liquidiätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme Verbindlichkeiten)				1.755,00	2.215,00	
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	125.023,13	1.540,00	499,00			4.260,00
	794430 | Tilgung von Krediten zur Liquidiätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)	125.023,13	1.540,00	499,00			4.260,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 125.023,13	- 1.540,00	- 499,00	1.755,00	2.215,00	- 4.260,00
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 131.097,07**	**67.634,00**	**50.967,00**	**- 11.844,00**	**- 11.606,00**	**- 11.110,00**
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	15,11					
	699300 | Ungeklärte Zahlungseingänge	15,11					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	15,11					

Ergebnis- und Finanzhaushalt KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Hauptplan 2027

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
	799300 | Ungeklärte Zahlungseingänge	15,11					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 131.097,07**	**67.634,00**	**50.967,00**	**- 11.844,00**	**- 11.606,00**	**- 11.110,00**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	125.279,28	1.540,00	499,00	- 1.755,00	- 2.215,00	4.260,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*						

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

„freie Finanzspitze“

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

Hauptplan 2027

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Muster 14
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	131.353,00	8.866,00	11.533,00	11.844,00	11.606,00	11.110,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	6.073,00	7.326,00	6.533,00	6.748,00	6.970,00	7.199,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	**Zwischensumme**	**125.280,00**	**1.540,00**	**5.000,00**	**5.096,00**	**4.636,00**	**3.911,00**
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			4.501,00	6.851,00	6.851,00	- 349,00
6	**freie Finanzspitze**	**125.280,00**	**1.540,00**	**499,00**	**- 1.755,00**	**- 2.215,00**	**4.260,00**

Endfällige Kredite
Jahr 2027:
Jahr 2028:
Jahr 2029:
Jahr 2030:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2027:
Jahr 2028:
Jahr 2029:
Jahr 2030:

Verbandsgemeinde Altenahr

mittelahr

Produkthaushaltsbuch

Kindergartenzweckverband KGZV



Teilhaushalt: 1
Soziales und Jugend

mit folgenden Produkt(en):

1.	3652	Kindergarten	Pflichtaufgabe

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3652	**Kindergarten**	**2027**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Herr Hupperich (Ordnung- / Sozialabteilung)
Telefonnummer: 02643/809-43

Bemerkung

Teilhaushalt 1 -Soziales, Jugend-

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Kindergartengesetz

Zielgruppe

Eltern

MitarbeiterInnen

Ziel

Sachziele:

Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf, fundierte Betreuung der Kinder

Qualitätsziele

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3652 Kindergarten:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2025	Vorjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.062.657,55	1.241.421,00	1.303.967,00	1.320.836,00	1.345.629,00	1.366.016,00
	414430	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Eigenanteil (121.270,-€) in Höhe von 11,59 v. H. der gemeldeten zuwendungsfähigen Kosten (1.046.350 €)*	*761.507,99*	*887.640,00*	*925.000,00*	*945.000,00*	*970.000,00*	*990.000,00*
	414431	*vom öffentlichen Bereich -von Gemeinden und Gemeindeverbänden- (Verbandsumlage) ** Verbandsumlage*	*289.550,00*	*339.000,00*	*357.000,00*	*353.900,00*	*353.200,00*	*353.600,00*
	414432	*vom öffentlichen Bereich -von Gemeinden und Gemeindeverbänden- ** Zuschuss für Fortbildungsmaßnahmen 1 % der Personalkosten (11.000 €)*		*4.200,00*	*11.000,00*	*11.000,00*	*11.500,00*	*11.500,00*
	414500	*Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom privaten Bereich*	*631,55*					
	415100	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ** Sonderposten aus Zuwendungen*	*10.968,01*	*10.581,00*	*10.967,00*	*10.936,00*	*10.929,00*	*10.916,00*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.726,95					
	432100	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen*	*1.726,95*					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		25.664,00	26.000,00	28.000,00	28.500,00	29.000,00	29.500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3652 Kindergarten:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2025	Vorjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
	441400	*Beteiligung Essenskosten ** Erstattungen für Mittagessen*	*25.664,00*	*26.000,00*	*28.000,00*	*28.500,00*	*29.000,00*	*29.500,00*
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.509,00					
	442500	*Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich*	*3.509,00*					
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.093.557,50**	**1.267.421,00**	**1.331.967,00**	**1.349.336,00**	**1.374.629,00**	**1.395.516,00**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	957.651,21	1.095.410,00	1.140.630,00	1.163.434,00	1.186.694,00	1.210.419,00
	501400	*Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige -Rats- und Ausschussmitglieder- ** Sitzungsgeld*	*350,00*	*280,00*	*280,00*	*280,00*	*280,00*	*280,00*
	502210	*Vergütungen ** Vergütungen; inkl. Praktikanten und Integrationskräfte (einschl. 27.600,- € zus. Personal Sozialraumbudget, Erstattung erfolgt durch das Land), Hauswirtschaftskräfte sowie Hausmeister*	*739.113,67*	*844.000,00*	*875.850,00*	*893.367,00*	*911.234,00*	*929.459,00*
	503200	*Beiträge zu Versorgungskassen -Arbeitnehmer- ** Zusatzversorgung*	*57.874,05*	*65.180,00*	*61.400,00*	*62.628,00*	*63.881,00*	*65.158,00*
	504200	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung -Arbeitnehmer- ** AG-Anteil Sozialversicherungsbeiträge*	*160.313,49*	*185.800,00*	*202.950,00*	*207.009,00*	*211.149,00*	*215.372,00*
	505200	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen -Arbeitnehmer- ** Beihilfen*		*150,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.751,43	124.150,00	139.700,00	134.200,00	134.700,00	135.200,00
	522900	*Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall -Sonstiges- ** Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser u.a., für 2027 zusätzlich Kosten für Mischcontainer Sperrmüll (2.500 €)*	*7.678,06*	*20.000,00*	*24.000,00*	*22.000,00*	*22.000,00*	*22.000,00*
	523130	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind ** Reinigungskosten: Fensterreinigung (2 x 1.365,-€ = 2.730,-€), Grundreinigung (2 x 3.675,-€ = 7.350,-€), mtl. Reinigung (12 x 2.835,-€ = 34.000,-€),Sonderreinigung Schallschutzplatten (1.100 €), Baumprüfung Außengelände (3.000 €) aus 2026: neue Beleuchtung im Flur, Abstellkammer, Personalzimmer etc. (3.000,-€), Jalousie Küchenfenster (500,-€), Deckenventilator (700,-€), neuer Anstrich Wichtelgruppe und Nebenräume (2.500 €), Rückbau Dusche/Waschbecken (700,-€), Außenjalousie Fenster Schlafraum (500 €), Rollos für Turnhallentüren (500 €), allg. Unterhaltungsmaßnahmen (15.000,-€),*	*71.793,53*	*64.000,00*	*70.000,00*	*70.000,00*	*70.000,00*	*70.000,00*
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung ** allg. Unterhaltungskosten (1.000 €)*	*396,61*	*600,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3652 Kindergarten:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2025	Vorjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Geschirrspüler Puppenecke (450 €), Puppeneckenkombination (750 €), Gummistiefelwagen Tigerenten- und Maulwurfgruppe (2 x 600 €), Kombinationsschrank Tigerentengruppe (500 €), 2 Bodenstühle Wichtelgruppe (240 €), Knorrx Bausteine Wichtelgruppe (500 €), Baldachim Wichtelgruppe (250 €), Erzieherstühle Wichtelgruppe (2 x 500 €), Kissenstapelwagen Maulwurfgruppe (500 €), Frühstückstheke Maulwurfgruppe (800 €), 30 Kinderstühle Tigerentengruppe (4.000 €), 20 Stühle Personalzimmer und Büro (3.000 €), Kühlschrank (500 €)*	*1.142,43*	*10.450,00*	*14.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
	524200	*Essenskosten ** Essenskosten*	*25.664,00*	*26.000,00*	*28.000,00*	*28.500,00*	*29.000,00*	*29.500,00*
	524510	*Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Spiel- u. Bastelmaterialien (Rücklage "Getränke-, Bastel- u. Dokugeld)*	*3.305,07*					
	524900	*Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** 4 Gruppen je 625 € sowie zweckgeb. Spenden*	*4.340,18*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*
	529100	*sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Abschlussfahrt der einzuschulenden Kinder*	*431,55*	*600,00*	*700,00*	*700,00*	*700,00*	*700,00*
E11	Abschreibungen		28.621,50	20.179,00	23.170,00	22.796,00	22.607,00	22.092,00
	534200	*Abschreibungen auf Grundstücke mit sozialen Einrichtungen ** Abschreibungen*	*11.474,73*	*11.088,00*	*13.785,00*	*13.785,00*	*13.785,00*	*13.785,00*
	538325	*Abschreibungen auf auf geringwertige Wirtschaftsgüter*	*7.745,22*					
	538330	*Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung ** Abschreibungen*	*9.401,55*	*9.091,00*	*9.385,00*	*9.011,00*	*8.822,00*	*8.307,00*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		22.873,40	25.790,00	26.820,00	26.820,00	28.820,00	26.720,00
	561200	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung ** Aufwendungenf ür Supervisionen u. Teamfortbildungen*	*6.914,36*	*9.000,00*	*9.000,00*	*9.000,00*	*9.000,00*	*9.000,00*
	561300	*Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge*						
	561310	*Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung ** Reisekosten*	*668,06*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
	561400	*Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten ** Impfungen usw. (alle 3 Jahre arbeitsmedizinische Untesuchung ca. 2.000,- EUR)*	*466,60*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*2.500,00*	*500,00*
	562100	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Pacht für Grundstück*	*153,56*	*155,00*	*190,00*	*190,00*	*190,00*	*190,00*
	562410	*Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen ** ab 2019 Beteiligung an der Lizenz "Kita-Plus" (950 €) Kosten Kita-Info-App 800 €*	*2.028,78*	*1.750,00*	*1.750,00*	*1.750,00*	*1.750,00*	*1.750,00*
	563100	*Büromaterial*	*1.111,54*	*1.100,00*	*1.100,00*	*1.100,00*	*1.100,00*	*1.000,00*
	563410	*Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren ** Diensthandy 150,- € + mtl. 10,-€*	*556,71*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*
	563460	*Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren ** ARD Beitragsservice*	*73,44*	*85,00*	*80,00*	*80,00*	*80,00*	*80,00*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3652 Kindergarten:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2025	Vorjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
	564100	*Versicherungsbeiträge ** Versicherung Kindergarten sowie der Kinder und des Personals*	*10.521,45*	*11.000,00*	*12.000,00*	*12.000,00*	*12.000,00*	*12.000,00*
	564200	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Kommunaler Arbeitgeberverband, ab 2019 Mindestbeitrag 400 €*	*580,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*
	565510	*Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung*	*- 201,10*					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**1.123.897,54**	**1.265.529,00**	**1.330.320,00**	**1.347.250,00**	**1.372.821,00**	**1.394.431,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 30.340,04**	**1.892,00**	**1.647,00**	**2.086,00**	**1.808,00**	**1.085,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 30.340,04**	**1.892,00**	**1.647,00**	**2.086,00**	**1.808,00**	**1.085,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 30.340,04**	**1.892,00**	**1.647,00**	**2.086,00**	**1.808,00**	**1.085,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**136.131,98**	**11.490,00**	**13.850,00**	**13.946,00**	**13.486,00**	**12.261,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		17.252,55					
	681430	*Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*16.599,43*					
	681590	*Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich*	*653,12*					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**17.252,55**					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		17.508,70	76.500,00	62.500,00			
	785200	*Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*6.490,48*					
	785230	*Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen - ** Stabmattenzaun (3.500,-€), Schotter für Parkplatz (1.500,-€), Kinderwagengerechter Aufgang/Nacharbeiten (3.000,-€), Vordach Eingangsbereich (1.500,-€), Schallschutz (20.000,-), Klimageräte (28.000 €), Bank (1.500 €)*		*63.500,00*	*57.500,00*			
	785710	*Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H .v. 1.000,00 € ** Sonnenschirm (2x2.500,-€ = 5.000,-€),*	*2.900,85*	*9.000,00*	*5.000,00*			
	785720	*Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i. H .v. 1.000,00 € ****	*8.117,37*	*4.000,00*				
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**17.508,70**	**76.500,00**	**62.500,00**			
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**- 256,15**	**- 76.500,00**	**- 62.500,00**			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3652 Kindergarten:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2025	Vorjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**135.875,83**	**- 65.010,00**	**- 48.650,00**	**13.946,00**	**13.486,00**	**12.261,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	136.131,98	11.490,00	13.850,00	13.946,00	13.486,00	12.261,00

Filtereinstellungen:

Nur wesentliche Objekte: Nein

Produkt - Nr: von bis

Teilhaushalt: 2
Zentrale Finanzwirtschaft

mit folgenden Produkt(en):

1.	1162	Zahlungsabwicklung	Pflichtaufgabe
2.	6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Pflichtaufgabe

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1162	Zahlungsabwicklung	2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	116	Finanzen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verantwortliche(r)

Frau Simon M. (Kasse)
Telefonnummer: 02643/809-51

Herr Wasserzier (Finanzabteilung)
Telefonnummer: 02643/809-42

Bemerkung

Teilhaushalt 5 -Abteilung 5-

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Gemeindehaushaltsverordnung
Gemeindeordnung
Landesverwaltungsvollstreckungsgesetz
Dienstanweisungen
Zivilprozessordnung
Abgabenordnung

Zielgruppe

BürgerInnen
Kreditinstitute
MitarbeiterInnen
EinwohnerInnen

Ziel

Sachziele:

Ordnungsgemäße Erledigung aller Kassenangelegenheiten der Verbandsgemeinde/Ortsgemeinden/Verbände und zwangsweise Einziehung von Forderungen

Qualitätsziele

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1162 Zahlungsabwicklung:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2025	Vorjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
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						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1162 Zahlungsabwicklung:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2025**	**Vorjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**	**Planjahr 2030**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 125.023,13					
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 125.023,13**					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 125.023,13**					
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6121	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**	**2027**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Herr Wasserzier (Finanzabteilung)
Telefonnummer: 02643/809-42

Bemerkung

Teilhaushalt 7 -Zentrale Finanzleistungen-

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Zielgruppe

Ziel

Sachziele:

Zinsgünstige Finanzierung von Investitionen sowie Abbau von Schulden

Qualitätsziele

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6121 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2025	Vorjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3,71	100,00	100,00	100,00	100,00	
471430	*Zinserträge und sonstige Finanzerträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Zinseinnahmen aus positiven Kassenbeständen*		*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	
478100	*Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens*	*3,71*					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.226,72	2.724,00	2.417,00	2.202,00	1.980,00	1.151,00
574300	*Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Verzinsung Kassenkredite*		*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	
575110	*Zinsaufwendungen an Banken*		*500,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*	
575120	*Zinsaufwendungen an Sparkassen ** Zinsen*	*2.226,72*	*2.024,00*	*1.817,00*	*1.602,00*	*1.380,00*	*1.151,00*
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 2.223,01**	**- 2.624,00**	**- 2.317,00**	**- 2.102,00**	**- 1.880,00**	**- 1.151,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 2.223,01**	**- 2.624,00**	**- 2.317,00**	**- 2.102,00**	**- 1.880,00**	**- 1.151,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 2.223,01**	**- 2.624,00**	**- 2.317,00**	**- 2.102,00**	**- 1.880,00**	**- 1.151,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6121 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2025	Vorjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 4.778,76**	**- 2.624,00**	**- 2.317,00**	**- 2.102,00**	**- 1.880,00**	**- 1.151,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 4.778,76**	**- 2.624,00**	**- 2.317,00**	**- 2.102,00**	**- 1.880,00**	**- 1.151,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		76.500,00	62.500,00			
	692531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		*76.500,00*	*62.500,00*			
F36	Tilgung von Investitionskrediten	6.073,94	7.326,00	11.034,00	13.599,00	13.821,00	6.850,00
	792531 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Laufzeit 5 Jahre und mehr	*6.073,94*	*7.326,00*	*11.034,00*	*13.599,00*	*13.821,00*	*6.850,00*
	*** Tilgungen*						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 6.073,94**	**69.174,00**	**51.466,00**	**- 13.599,00**	**- 13.821,00**	**- 6.850,00**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 1.540,00	- 499,00	1.755,00	2.215,00	- 4.260,00
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 6.073,94**	**67.634,00**	**50.967,00**	**- 11.844,00**	**- 11.606,00**	**- 11.110,00**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 6.073,94**	**67.634,00**	**50.967,00**	**- 11.844,00**	**- 11.606,00**	**- 11.110,00**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 10.852,70	- 9.950,00	- 13.351,00	- 15.701,00	- 15.701,00	- 8.001,00

Filtereinstellungen:

Nur wesentliche Objekte: Nein

Produkt - Nr: von bis

Stellenplan

Kindergartenzweckverband Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

S t e l l e n p l a n
für das Haushaltsjahr 2027

Produkt	Organisationseinheit Laufbahn Fachrichtung Amtsbezeichnung	Entgeltgruppe	für das kommende Haushaltsjahr 2027	für das laufende Haushaltsjahr 2026	tatsächl. Besetzung am 30.06.2026 (Bei Abweichung vom Soll: Angabe der Bes.-Verg.-Gruppe)	Stellenvermerke (ku, kw) und Erläuterungen (z. B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzungsregelung unterliegen oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres	Stelleninhaber
1	2	3	4	5	6	7	8
3652	Erzieher/in - Leitung	S 15	1	1	1		
3652	Erzieher/in - stellv. Leitung	S 13	0,77	0,77	0,77		
3652	Erzieher/in	S 8a	8,26	7,87	8,26		
3652	Kinderpfleger/in	S 4 / S 3	1,69	2,16	1,69		
			11,72	11,80	11,72		
	Urlaubs- und Krankheitsvertretung	S 8a	0,77	0,77	0,77	30 Std. Refinanzierung Land/ Rest Eigenfinanzierung	
	Praktikant/in		1	1	0		
	Hauswirtschaftskraft	E 1	0,51	0,51	0,51	20 Std.	
	Hauswirtschaftskraft	E 2	0,51	0,51	0,51	20 Std.	
	Zusatzpersonal erhöhter Förderbedarf u. Übermittagsbetreuung	S 3	0,45	0,45	0,45	Sozialraumbudget und Eigenfinanzierung	
	Integrationshilfe	S 2	0,77	0,77	0,77	Refinanzierung über Land	
	Integrationshilfe	S 2	0	0	0,51	Refinanzierung über Land	
	nachrichtlich						
	Beschäftigte/r	geringfügig	1	1	1	Hausmeister 20 Std./ Monat geplante Erhöhung auf 25 Std.	

Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach Alle Betragsangaben in EUR

Produkt / Maßnahme	Bezeichnung	2027 Einzahlungen	2027 Auszahlungen	Bemerkungen
3652	**Kindergarten**		**62.500,00**	
36521	**Kindergarten**		**62.500,00**	
	3652.052100.36521.107 Kindertagesstätten		57.500,00	Stabmattenzaun (3.500,-€), Schotter für Parkplatz (1.500,-€), Kinderwagengerechter Aufgang/Nacharbeiten (3.000,-€), Vordach Eingangsbereich (1.500,-€), Schallschutz (20.000,-), Klimageräte (28.000 €), Bank (1.500 €)
	3652.082900.36521.105 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		5.000,00	Sonnenschirm (2x2.500,-€ = 5.000,-€),
	Gesamt:		**62.500,00**	

Investitionen nach Buchungsstellen
Hauptplan

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Betragsangaben in EUR

Produkt / Massnahme / Aus-/Einzahlungs-schlüssel	Ausz.-/Einz-Konto	Bilanz-Konto	Ergebnis 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Später
3652 Kindergarten										
36521 Kindergarten										
105 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 €	785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H .v. 1.000,00 €	082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattu	2.900,85	9.000,00	5.000,00					
Bemerkung: Sonnenschirm (2x2.500,-€ = 5.000,-€),										
106 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 €	785720 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i. H .v. 1.000,00 €	082400 Geringwertige Vermögensgegenst	8.117,37	4.000,00						
Bemerkung:										
107 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen -	785230 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleich Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen -	052100 Kindertagesstätten		63.500,00	57.500,00					
Bemerkung: Stabmattenzaun (3.500,-€), Schotter für Parkplatz (1.500,-€), Kinderwagengerechter Aufgang/Nacharbeiten (3.000,-€), Vordach Eingangsbereich (1.500,-€), Schallschutz (20.000,-), Klimageräte (28.000 €), Bank (1.500 €)										

Investitionen nach Buchungsstellen
Hauptplan

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Betragsangaben in EUR

Produkt / Massnahme / Aus-/Einzahlungsschlüssel	Ausz.-/Einz-Konto	Bilanz-Konto	Ergebnis 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Später
Gesamtauszahlungen:			**11.018,22**	**76.500,00**	**62.500,00**					
Saldo Aus- und Einzahlungen:			***11.018,22***	***76.500,00***	***62.500,00***					
Auszahlungen insgesamt:			**11.018,22**	**76.500,00**	**62.500,00**					
Einzahlungen insgesamt:										
Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:			***11.018,22***	***76.500,00***	***62.500,00***					

Entwicklung Eigenkapital

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Hauptplan 2027

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Muster 28

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Vorläufiges Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2024	- 114.065,24	163.103,16
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (Planergebnis)	2025	- 32.563,05	130.540,11
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2026	- 732,00	129.808,11
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2027	- 670,00	129.138,11
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2028	- 16,00	129.122,11
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2029	- 72,00	129.050,11
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2030	- 66,00	128.984,11

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

Hauptplan 2027

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Muster 26

lfd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	+32.610,25
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	-59.901,52
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2024	-114.065,24
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2025	-32.563,05
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2026	-732,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2027	-670,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-175.321,56
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-16,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-72,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2030	-66,00
11	**Summe**		-175.475,56

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge

Übersicht
über Über-/Unterdecklung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung
Hauptplan 2027

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	planmäßige Tilgung (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F45 GemHVO)	= Betrag (F23 - F36 - F45)
1	5. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	210.405	6.282		204.123
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	5.774	6.039		- 265
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2024	- 314.749	4.429		- 319.178
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2025	131.354	6.074		125.280
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2026	8.866	7.326		1.540
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2027	11.533	11.034		499
7	**Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)**		**53.183**	**41.184**		**11.999**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	11.844	13.599		- 1.755
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	11.606	13.821		- 2.215
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2030	11.110	6.850		4.260
11	**Summe**		**87.743**	**75.454**		**12.289**

Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

Hauptplan 2027

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Muster 31
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2027
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2021 - 2025
3	Arbeitstag mit der höchsten Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse	Montag, 31.03.2025
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr. 3	486.529,01
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	1.309.567,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	65.478,35
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	0,00
8	Abweichung in Euro	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	552.007
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	0

Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

Hauptplan 2027

971 KGZV Ahrbrück-Kesseling-Lind-Heckenbach

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn-Haushaltsvorjahr 2026	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2027	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen			
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	64.672,00	133.846,00	185.312,00
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	306.717,00	305.177,00	304.678,00
5	**Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP)**			
6	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.	306.717,00	305.177,00	304.678,00
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	371.389,00	439.023,00	489.990,00