K I N D E R G A R T E N Z W E C K V E R B A N D

W A L S H E I M - K N Ö R I N G E N

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

Inhaltsverzeichnis

2026/2027

I. Haushaltssatzung **1**

II. Vorbericht **7**

1. Jahresabschluss 2024 8
2. Erläuterung zur Haushaltswirtschaft des Jahres 2025 10
3. Gesetzliche Grundlagen der Haushaltswirtschaft 11
4. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den Haushaltsjahren 2026 und 2027 11
   - 4.1. Ergebnishaushalt 11
   - 4.2. Finanzhaushalt 12
   - 4.3. Teilhaushalte 13
5. Entwicklungen der wesentlichen Erträge und Aufwendungen 14
   - 5.1. Erträge 14
   - 5.2. Aufwendungen 16
6. Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes, Investitionen, Vermögen und Schulden 18
   - 6.1. Laufende Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit 18
   - 6.2. Investitionen 18
   - 6.3. Entwicklung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand 19
   - 6.4. Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten 20

III. Haushaltsvermerke **21**

IV. Ergebnis- und Finanzhaushalt **23**

1. Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Sachkonten 25
2. Ergebnis- und Finanzhaushalt auf Leistungsebene 35

V. Stellenplan **53**

1. Stellenplan gemäß Muster 12 zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO 54
2. Stellenplan nach Teilhaushalten und Leistungen 55

VI. Investitionsübersicht **57**
VII. Übersichten **61**
Muster 3 – Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 62
Muster 4 – Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge 63
Muster 14 – Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 64
Muster 26 – Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse 65
Muster 27 – Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung 66
Muster 28 – Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals 67
VIII. Bilanz des Jahres 2021 ..... **69**

I. Haushaltssatzung

Haushaltssatzung des Kindergartenzweckverbandes 2026/2027

Die Verbandsversammlung hat auf Grund von § 7 Abs. 1 Nr. 8 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit vom 22. Dezember 1982 (GVBl. S. 162), in der derzeit gültigen Fassung, in Verbindung mit § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), in der derzeit gültigen Fassung, am _____ folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach der Genehmigung durch die Kreisverwaltung Südliche Weinstraße in Landau in der Pfalz als Aufsichtsbehörde vom _____ hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1.	**im Ergebnishaushalt**	**2026**	**2027**
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	533.200 EUR	559.800 EUR
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	533.200 EUR	559.800 EUR
	der Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0 EUR	0 EUR

2.	**im Finanzhaushalt**	**2026**	**2027**
	der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 EUR	0 EUR
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	41.000 EUR	0 EUR
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	41.000 EUR	0 EUR
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 EUR	0 EUR
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR	0 EUR

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2026	2027
zinslose Kredite auf	0 EUR	0 EUR
verzinste Kredite auf	0 EUR	0 EUR
zusammen auf	0 EUR	0 EUR

§ 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:

2026	2027
0 EUR	0 EUR

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

2026	2027
0 EUR	0 EUR

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

2026	2027
0 EUR	0 EUR

§ 5 Deckung des Finanzbedarfs

Die geplanten ungedeckten Personal- und Sachkosten belaufen sich im vorliegenden Haushaltsplan im **Jahr 2026** auf 98.000 EUR und im **Jahr 2027** auf 100.000 EUR. Gemäß § 10 der Verbandsordnung erhebt der Zweckverband von seinen Verbandsmitgliedern jährlich eine Verbandsumlage im Verhältnis der Kinderzahlen aus den jeweiligen Ortsgemeinden Knöringen und Walsheim zum Stichtag 30.06. des Vorjahres. Die Umlage ist jährlich zu je einem Viertel am 15. Februar, am 15. Mai, am 15. August und am 15. November zur Zahlung fällig.

Die geplanten Investitionsaufwendungen belaufen sich im **Jahr 2026** auf 41.000 EUR. Für **2027** sind keine Investitionsaufwendungen geplant. Sie werden am Jahresende nach den tatsächlichen Aufwendungen nach gleichem Verhältnis wie oben (Kinderzahlen zum 30.06.) abgerechnet.

§ 6 Eigenkapital

Der vorläufige Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 betrug 23.880 EUR.
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt 23.880 EUR und zum 31.12.2026 23.880 EUR.

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 2.500 EUR überschritten sind.

§ 8 Einzelveranschlagung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze von 5.000 EUR sind einzeln im Teilfinanzhaushalt oder in einer Investitionsübersicht darzustellen, ebenso solche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken.

§ 9 Altersteilzeit

Für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 sind keine Bewilligungen zur Altersteilzeit vorgesehen.

§ 10 Inkrafttreten

Diese Haushaltssatzung tritt für das Haushaltsjahr 2026 rückwirkend zum 01.01.2026 und für das Haushaltsjahr 2027 zum 01.01.2027 in Kraft.

Knöringen, den _____
Ausgefertigt:

Rebecca Heinemann
Verbandsvorsteherin

Verwaltungsinterne Vermerke des Zweckverbandes | 2026/2027

I. Im Amtsblatt der Verbandsgemeinde Landau-Land, Ausgabe-Nr. ....., Seite ..... , am ..... wurde öffentlich bekanntgemacht, dass gemäß § 7 Abs. 1 Nr. 8 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in Verbindung mit § 97 Abs. 1 Gemeindeordnung (GemO) der Entwurf der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und seinen Anlagen zur Einsichtnahme durch die Einwohner ab dem ..... bis zur Beschlussfassung bereitgehalten wird.

II. Diese Satzung wurde in der öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung vom ..... mit folgender Mehrheit beschlossen:

Gesetzliche Zahl der Verbandsmitglieder	.....
Anwesende Verbandsmitglieder	.....
Für die Satzung haben gestimmt	..... Verbandsmitglieder
Gegenstimmen	..... Verbandsmitglieder
Stimmenthaltungen	..... Verbandsmitglieder

III. Bei der Haushaltssatzung, die keine genehmigungspflichtigen Teile enthält:

Diese Satzung wurde am ..... der Kreisverwaltung Südliche Weinstraße gemäß § 97 Abs. 1 GemO vorgelegt. Die Aufsichtsbehörde hat mit Verfügung vom ..... unter dem Az.: ..... mitgeteilt, dass gegen die Haushaltssatzung keine Bedenken wegen Rechtsverletzung bestehen (§ 97 Abs. 1 Satz 3 Nr. 2 GemO).

oder:

Die Kreisverwaltung Südliche Weinstraße hat binnen eines Monats nach Eingang der Satzung, das ist bis zum ..... keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geäußert (§ 97 Abs. 1 Satz 2 GemO).

IV. Diese Satzung wurde im Amtsblatt der Verbandsgemeinde Landau-Land, Ausgabe-Nr. ....., Seite ..... , am ..... öffentlich bekanntgemacht.
Die Auslegung erfolgte in der Zeit vom ..... bis .....

V. Bei der Bekanntmachung der Satzung wurde darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften zustande gekommen sind, ein Jahr nach der öffentlichen Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten, wenn die Rechtsverletzung nicht innerhalb eines Jahres nach der öffentlichen Bekanntmachung der Satzung unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht worden ist (§ 24 Abs. 6 Satz 4 GemO).

Landau in der Pfalz, den .....
Verbandsgemeindeverwaltung Landau-Land
Im Auftrag:

II. Vorbericht

zum Haushaltsplan 2026/2027
des Kindergartenzweckverbandes
Walsheim-Knöringen

1. Jahresabschluss 2024

Die Verbandsversammlung hat in der Sitzung vom 06.06.2024 den Haushalt für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 beschlossen. Die Kommunalaufsicht hat im Schreiben vom 04.07.2024 keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geäußert.

Der Jahresabschluss 2024 liegt bisher lediglich in vorläufiger Form vor und soll nach Fertigstellung durch den Rechnungsprüfungsausschuss geprüft und im Anschluss von der Verbandsversammlung festgestellt werden. Dieser stellt sich wie folgt dar:

	Vorläufige Finanzrechnung 2024	
	Gesamtbetrag der ordentlichen Einzahlungen	441.386,95 EUR
–	Gesamtbetrag der ordentlichen Auszahlungen	459.678,68 EUR
=	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-18.291,73 EUR
–	Tilgung von Krediten	0,00 EUR
=	„Freie Finanzspitze“	-18.291,73 EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	4.319,70 EUR
–	Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	4.319,70 EUR
=	Saldo für Investitionstätigkeiten	0,00 EUR
	Saldo durchlaufende Gelder	-498,63 EUR
	Liquiditätssaldo	-18.790,36 EUR

Die Finanzrechnung ist eine Kapitalflussrechnung (Cashflow) und liefert wichtige Informationen zur Zahlungsfähigkeit. Somit sind nach dem Kassenwirksamkeitsprinzips des § 9 Abs. 4 GemHVO alle zahlungswirksamen Vorgänge des Haushaltsjahres erfasst.

Vorläufige Vermögensrechnung	
Aktivseite	
1. Anlagevermögen	662.986,50 EUR
davon: Infrastrukturvermögen	*0,00 EUR*
2. Umlaufvermögen	79.709,47 EUR
davon: Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	*62.365,84 EUR*
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00 EUR
4. Rechnungsabgrenzungsposten	56,32 EUR
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 EUR
Gesamtvermögen	742.752,29 EUR

Auf der Aktivseite ist das Vermögen des Kindergartenzweckverbandes Walsheim-Knöringen dargestellt. Hier ist ersichtlich, wofür das Vermögen verwendet wurde.

(=vorläufige Bilanz) zum 31.12.2024	
Passivseite	
1. Eigenkapital	23.879,84 EUR
2. Sonderposten	663.146,21 EUR
3. Rückstellungen	0,00 EUR
4. Verbindlichkeiten	55.691,44 EUR
davon: Investitionskredite	*0,00 EUR*
davon: Liquiditätskredite (= Verbindlichkeiten ggü. der VG)	*0,00 EUR*
5. Rechnungsabgrenzungsposten	34,80 EUR
Gesamtkapital	742.752,29 EUR

Die Passivseite gibt Aufschluss über die Finanzmittel, also woher das Kapital stammt.

Vorläufige Ergebnisrechnung 2024		
	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	473.830,61 EUR
–	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	472.382,25 EUR
=	Saldo der ordentlichen Erträge u. Aufwendungen	+1.448,36 EUR
	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0,00 EUR
–	Gesamtbetrag der außerordentl. Aufwendungen	0,00 EUR
=	Saldo der außerordentl. Erträge u. Aufwendungen	0,00 EUR
	Jahresfehlbetrag/-überschuss	+1.448,36 EUR

Die Ergebnisrechnung bildet gemäß § 9 Abs. 3 GemHVO den Ressourcenzuwachs bzw. -verzehr periodengerecht ab. Hierin sind keine Investitionen enthalten, sondern lediglich der daraus resultierende Wertezuwachs und -verzehr in Form von Sonderpostenauflösungen und Abschreibungen.

2. Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft des Jahres 2025

In der Planung wies der **Ergebnishaushalt** (lfd. Nr. E23) ein Saldo von **0 EUR** aus. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im **Finanzhaushalt** (lfd. Nr. F23) war mit **0 EUR** ausgewiesen.

Der bisherige Haushaltsvollzug lässt erwarten, dass die **Ergebnisrechnung** voraussichtlich mit einem Jahresüberschuss in Höhe von rund **+6.800 EUR** abschließt. Dies entspräche einer Verbesserung von rund 6.800 € und ist im Wesentlichen auf geringere Personalkosten (-14.750 EUR) zurückzuführen.

In der **Finanzrechnung** beläuft sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) voraussichtlich auf rund **-28.900 EUR** und hat sich im Vergleich zur Planung um rund **-28.900 EUR** verschlechtert.

Die „Freie Finanzspitze" beläuft sich auf voraussichtlich rund **-28.900 EUR** (Planansatz: 0 EUR).

Die wesentlichsten Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung (> 2.000 EUR) ergaben sich im Laufe des Jahres 2025 in folgenden Bereichen:

Laufende Einzahlungen (Verbesserungen + / Verschlechterungen -)

- Personalkostenzuschuss -45.500 EUR

Laufende Auszahlungen (Verbesserungen - / Verschlechterungen +)

- Personalkosten -15.300 EUR
- Kostenerstattungen an Sonstige -2.000 EUR

Investitionseinzahlungen und -auszahlungen sind in 2025 jeweils i. H. v. rund 6.700 EUR angefallen. Somit ergibt sich ein ausgeglichener **Saldo aus Investitionstätigkeiten**.

Die negative „Freie Finanzspitze" führt zu einer Reduzierung des Kassenbestands. Dieser beträgt somit Ende 2025 etwa 34.000 EUR.

Der Kindergartenzweckverband hat zum Ende des Jahres 2025 keine Verbindlichkeiten aus Krediten (vgl. Vorbericht, 6.4 Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten).

3. Allgemeine Informationen

Der Haushaltsplan ist Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Gemeinde und für die Haushaltsführung verbindlich. Ansprüche und Verbindlichkeiten Dritter werden weder durch ihn begründet noch aufgehoben (§ 96 Abs. 2 GemO).

Der Haushaltsplan besteht aus
- dem Ergebnishaushalt,
- dem Finanzhaushalt,
- den Teilhaushalten und
- dem Stellenplan.

Er enthält alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entstehenden Aufwendungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen (vgl. § 96 Abs. 3 und 4 GemO).

Der Haushaltsplan ist nach den Grundsätzen der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit aufzustellen und auszuführen. Er ist in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen (§ 93 GemO).

4. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den Haushaltsjahren 2026 und 2027

4.1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt enthält die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen, die grundsätzlich der Periode (Haushaltsjahr) zugeordnet werden, in der sie verursacht werden (Prinzip der **periodengerechten Abgrenzung**).

Die **Erträge** (Kontenklasse 4) umfassen die bewerteten Güter und Dienstleistungen, die erbracht werden, also den Zuwachs an Ressourcen oder Werten eines Haushaltsjahres. Als Erträge zählen auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, aus erhaltenen Zuwendungen und Zuschüssen sowie Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen.

Die **Aufwendungen** (Kontenklasse 5) umfassen den bewerteten Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen, also den Ressourcenverbrauch oder Werteverzehr eines Haushaltsjahres. Als Aufwendungen zählen auch die Aufwendungen für Abschreibungen sowie Aufwendungen für die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

Die Aufwendungen und Erträge werden grundsätzlich in derjenigen Periode gebucht, in der sie verursacht worden sind. Hierdurch wird die Ermittlung des Ergebnisses verursachungsgerecht auf das Haushaltsjahr bezogen.

Der Ergebnishaushalt **2026 / 2027** stellt sich wie folgt dar:

	2026	**2027**
Gesamtbetrag der Erträge	533.200 EUR	559.800 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	533.200 EUR	559.800 EUR
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	0 EUR	0 EUR

Der Ergebnishaushalt bildet den Ressourcenverbrauch bzw. –zuwachs ab und vermindert bzw. erhöht das Eigenkapital in der Bilanz.

In den Haushaltsjahren 2026 – 2029 ist der Ergebnishaushalt gemäß § 93 Abs. 4 i. V. m. § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ausgeglichen und die Abschreibungen können in vollem Umfang erwirtschaftet werden.

4.2. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt enthält alle Einzahlungen und Auszahlungen eines Haushaltsjahres.

Die Einzahlungen (Kontenklasse 6) umfassen den Zugang liquider Mittel (Bargeld und Sichtguthaben) eines Haushaltsjahres.
Die Auszahlungen (Kontenklasse 7) umfassen den Abgang liquider Mittel (Bargeld und Sichtguthaben) eines Haushaltsjahres.

Es werden

- sämtliche Zahlungsströme eines Haushaltsjahres abgebildet,
- die Finanzierungsquellen nach Mittelherkunft und Mittelverwendung dargestellt und
- die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes aufgezeigt (bedingt durch die Einheitskasse der Verbandsgemeinde dargestellt als Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand).

Der Finanzhaushalt hat die Aufgabe, die Einzahlungen und Auszahlungen, insbesondere für Investitionen, zu planen und in der Finanzrechnung nachzuweisen. Die Finanzrechnung ist eine Kapitalflussrechnung (Cashflow). Mit ihr wird der Geldfluss transparent gemacht. Hinsichtlich der Zahlungsverursachung erfolgt keine Periodenabgrenzung. Alle voraussichtlich eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen werden nach dem Prinzip der Zahlungswirksamkeit oder dem Prinzip der Kassenwirksamkeit erfasst und nachgewiesen.

Der Finanzhaushalt **2026 / 2027** stellt sich wie folgt dar:

	2026	2027
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 EUR	0 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.000 EUR	0 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.000 EUR	0 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0 EUR	0 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR	0 EUR

Gemäß § 18 Absatz 1 Nr. 2 GemHVO ist der Finanzhaushalt ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken („Freie Finanzspitze“) und den Mindest-Rückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO zu decken. In den Haushaltsjahren 2026 – 2029 sind keine Tilgungsleistungen vorhanden.
In den Haushaltsjahren 2026 – 2029 schließt dieser ausgeglichen ab und ist daher formell ausgeglichen.

4.3. Teilhaushalte

Gemäß § 4 GemHVO ist der Haushalt in Teilhaushalte zu gliedern. Die Teilhaushalte sind produktorientiert entsprechend dem verbindlichen Produktrahmenplan funktional oder nach der örtlichen Organisation institutionell zu gliedern, wobei der Teilhaushalt „Zentrale Finanzdienstleistungen“ in jedem Fall auszuweisen ist.

Die Gliederung des doppischen Haushaltes des Kindergartenzweckverbandes erfolgt funktional.

Teilhaushalt	Beschreibung des Teilhaushaltes	Verantwortlicher
1 – Soziales und Jugend	alle Leistungen und Produkte des Zweckverbandes, die nicht dem Teilhaushalt 2 zugeordnet sind, z. B. Betrieb Kindergarten und Gebäude etc.	Verbandsvorsteherin Rebecca Heinemann
2 – Zentrale Finanzdienstleistungen	Zinsen / Verwahrentgelte	Verbandsvorsteherin Rebecca Heinemann

Die Teilergebnishaushalte stellen sich wie folgt dar:

Ergebnishaushalt	Haushaltsansatz 2026	Haushaltsansatz 2027	Haushaltsansatz 2028	Haushaltsansatz 2029
Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Ergebnishaushalt insgesamt	**0 EUR**	**0 EUR**	**0 EUR**	**0 EUR**

Die Teilfinanzhaushalte stellen sich wie folgt dar (ohne Investitionstätigkeit):

Finanzhaushalt	Haushaltsansatz 2026	Haushaltsansatz 2027	Haushaltsansatz 2028	Haushaltsansatz 2029
Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Finanzhaushalt insgesamt	**0 EUR**	**0 EUR**	**0 EUR**	**0 EUR**

5. Entwicklungen der wesentlichen Erträge und Aufwendungen

5.1. Ergebnishaushalt: Erträge

5.1.1. Verbandsumlage

Bis zum HH-Jahr 2025 wurde zur Deckung des Finanzbedarfs von den beiden Mitgliedsgemeinden Walsheim und Knöringen eine Verbandsumlage von je 50 v. H. erhoben. Ab dem HH-Jahr 2026 wird die Verbandsumlage nach dem Verhältnis der Kinderzahlen aus den jeweiligen Ortsgemeinden zum Stichtag 30.06. des Vorjahres berechnet.

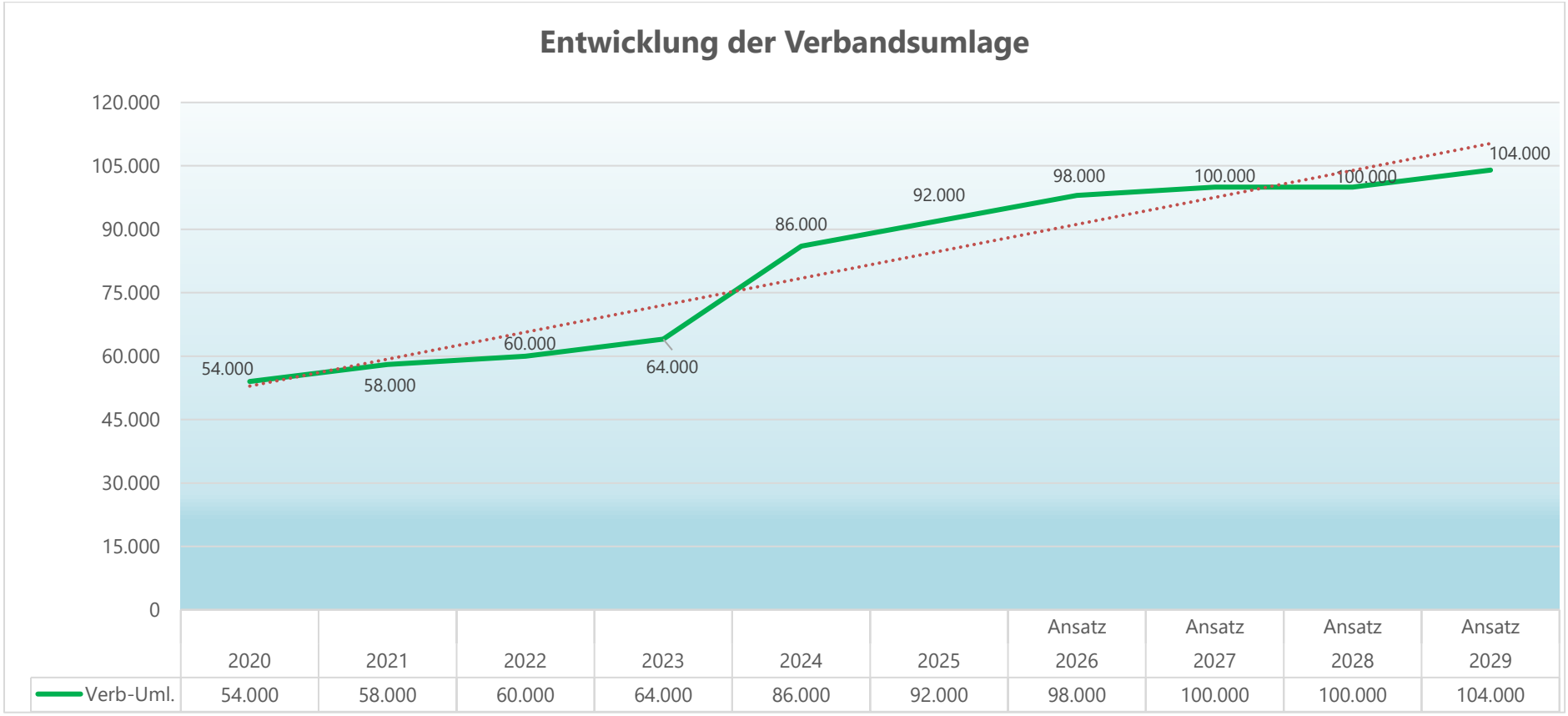
Die Verbandsumlage hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:

Jahr	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Umlagehöhe insgesamt	64.000 EUR	86.000 EUR	92.000 EUR
Umlagehöhe Ortsgemeinde Knöringen	32.000 EUR	43.000 EUR	46.000 EUR
Umlagehöhe Ortsgemeinde Walsheim	32.000 EUR	43.000 EUR	46.000 EUR

Für die Haushaltsjahre 2026 bis 2029 ergeben sich folgende Verbandsumlagen:

Jahr	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Umlagehöhe insgesamt	98.000 EUR	100.000 EUR	100.000 EUR	104.000 EUR

Zum **30.06.2025** besuchten aus Walsheim 25 Kinder und aus Knöringen 9 Kinder den Kindergarten. Aus dem Verhältnis von 73,5 % zu 26,5 % ergibt sich im **Haushaltsjahr 2026** für die Ortsgemeinde Walsheim eine Umlage i. H. v. 72.030 EUR und für die Ortsgemeinde Knöringen i. H. v. 25.970 EUR. Da die Kinderzahlen der Folgejahre noch nicht bekannt sind, kann eine Berechnung für die **Haushaltsjahre 2027 – 2029** aktuell noch nicht erfolgen.



	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
Verb-Uml.	54.000	58.000	60.000	64.000	86.000	92.000	98.000	100.000	100.000	104.000

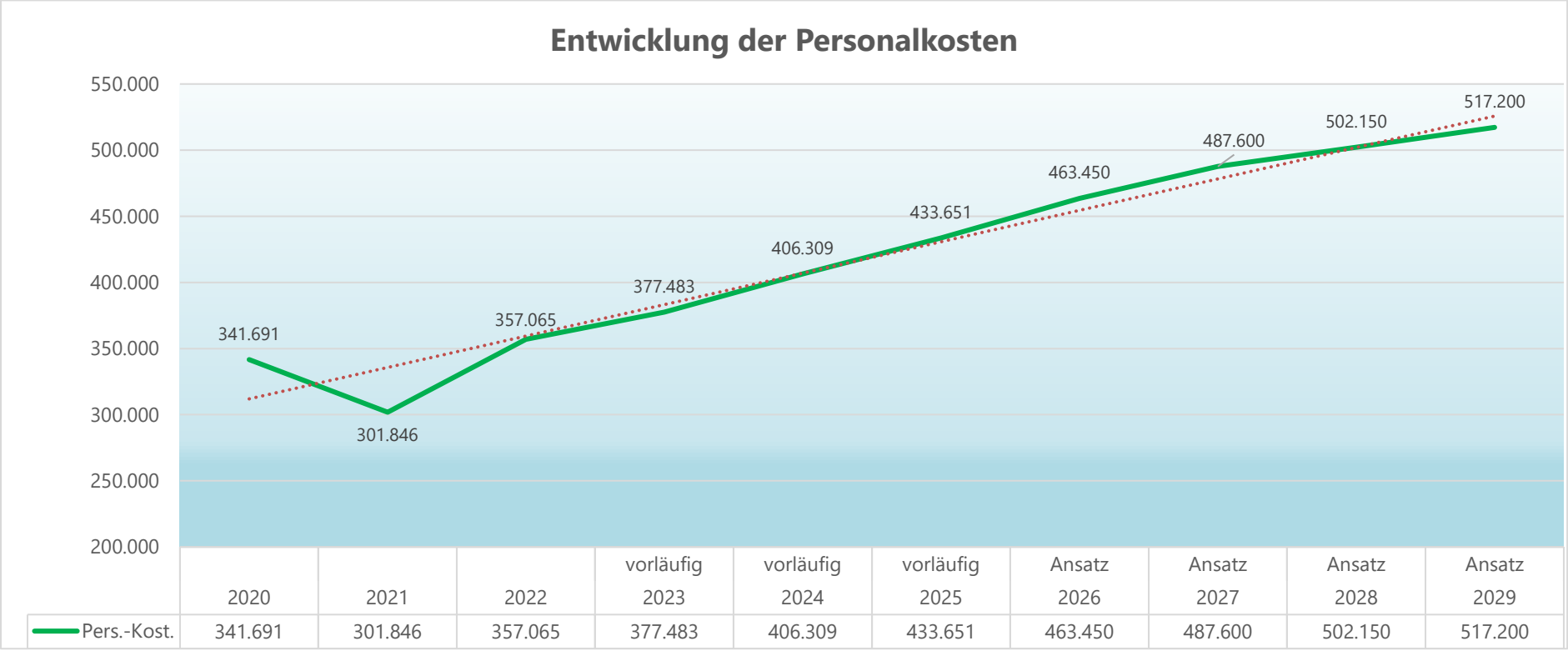
5.2. Ergebnishaushalt: Aufwendungen

5.2.1.Personalkosten

Die Personalaufwendungen des Kindergartenzweckverbandes betragen wie folgt:

Jahr	vorl. Erg.2023	vorl. Erg.2024	vorl. Erg. 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Personalkosten	377.483 EUR	406.309 EUR	433.651 EUR	463.450 EUR	487.600 EUR	502.150 EUR	517.200 EUR

Bei der Ermittlung der Personalkosten wurden die tariflichen Vorgaben berücksichtigt. Nähere Informationen hinsichtlich der Aufteilung auf die jeweiligen Leistungen können aus dem Stellenplan entnommen werden.



5.2.2.Wesentliche Aufwendungen

Neben den üblichen Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten sind keine größeren Aufwendungen geplant.

5.2.3.Abschreibungen

Gemäß § 35 Abs. 1 GemHVO sind bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, die Anschaffungs- und Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Durch die Aufteilung der Anschaffungskosten auf die Nutzungsdauer wird der Werteverzehr der abnutzbaren Wirtschaftsgüter innerhalb eines Kalenderjahres ermittelt und als Aufwand in den Ergebnishaushalt gebucht.

Die planmäßige Abschreibung erfolgt grundsätzlich in gleichen Jahresraten (lineare Abschreibung) über die wirtschaftliche Nutzungsdauer, welche sich aus der Anlage zur Richtlinie über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und die Berechnung der Abschreibungen (VV-AfA) ergibt. Dies bedeutet, dass die Anschaffungs- und Herstellungskosten gleichmäßig über die wirtschaftliche Nutzungsdauer verteilt werden. Somit ergibt sich bei der linearen Abschreibung für jedes Haushaltsjahr grundsätzlich die gleiche Abschreibungsrate.

Für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 wurden gemäß nachfolgender Übersicht folgende Beträge für Abschreibungen und gegenüberzustellende Auflösungen aus Sonderposten ermittelt:

Bezeichnung	**2026**	**2027**
Abschreibungen	13.700 EUR	16.300 EUR
abzüglich Auflösungen aus Sonderposten	-13.700 EUR	-16.300 EUR
= Nettobelastung für den Ergebnishaushalt	**0 EUR**	**0 EUR**

Somit ergibt sich keine Nettobelastung für den Ergebnishaushalt in den Haushaltsjahren 2026 und 2027. Grund dafür ist, dass der Kindergartenzweckverband für getätigte Investitionen von den beiden Verbandsmitgliedern Walsheim und Knöringen in der gleichen Höhe der Investitionsauszahlungen Investitionszuwendungen erhält.

6. Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes, Investitionen, Vermögen und Schulden

6.1. Laufende Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

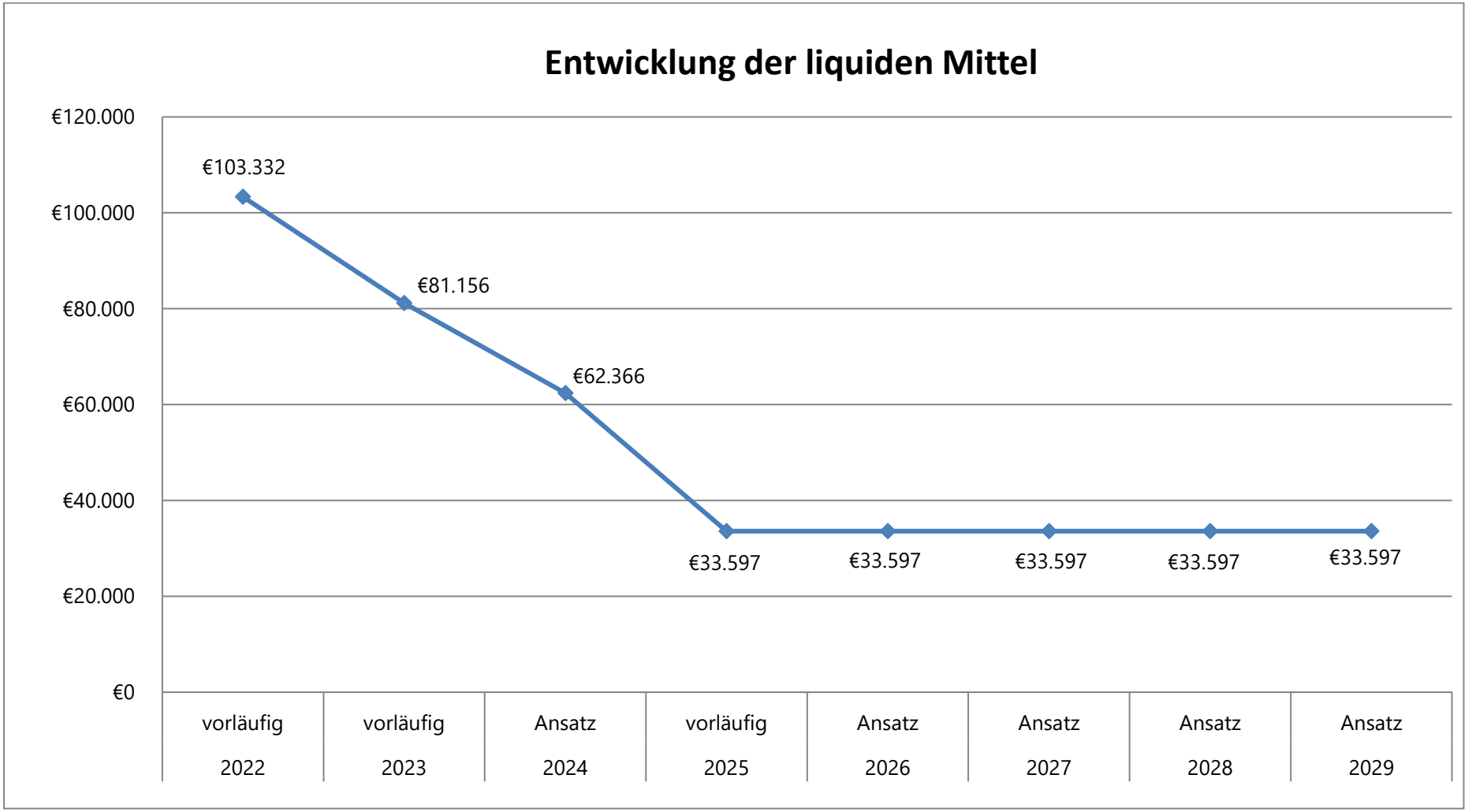
Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen entspricht mit Ausnahme der zahlungsneutralen Vorgänge (Abschreibungen, Auflösungen aus Sonderposten und Rückstellungen) dem Saldo der Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt.

Im Finanzhaushalt sind die zahlungsneutralen Vorgänge herauszurechnen, da diese nur im Ergebnishaushalt enthalten sind. Somit erhält man das Ergebnis des laufenden Finanzhaushalts. Da der Kindergartenzweckverband für getätigte und geplante Investitionen von den beiden Verbandsmitgliedern Walsheim und Knöringen in der gleichen Höhe der Investitionsauszahlungen Investitionszuwendungen erhält, sind die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten genauso hoch wie die Abschreibungen (vgl. Ziffer 5.2.3 Abschreibungen). Weitere zahlungsneutrale Vorgänge sind nicht vorhanden.

6.2. Investitionen

Leistung	Maßnahme	Einzahlungen 2026	Auszahlungen 2026	Einzahlungen 2027	Auszahlungen 2027
365202	Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.000 EUR	6.000 EUR		
365202	Anschaffung Sonnensegel	20.000 EUR	20.000 EUR		
365202	Anschaffung Spielgeräte	5.000 EUR	5.000 EUR		
365202	Klimaanlage	10.000 EUR	10.000 EUR		
Gesamtsumme		**41.000 EUR**	**41.000 EUR**	**0 EUR**	**0 EUR**
Investitionssaldo		**0 EUR**		**0 EUR**	

6.3. Entwicklung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand der Jahre 2026 bis 2029



6.4. Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten

Der Kindergartenzweckverband Walsheim-Knöringen ist weiterhin schuldenfrei. Es bestehen keine Investitions- und Liquiditätskredite und es ist auch keine Aufnahme im vorliegenden Doppelhaushalt geplant.

III. Haushaltsvermerke

Regelungen zur Deckungsfähigkeit

Gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilergebnishaushalts gegenseitig deckungsfähig. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Darüber hinaus werden folgenden Regelungen getroffen (Haushaltsvermerke):

Die Buchungsstellen für Personalaufwendungen werden gem. § 16 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Regelungen zur Übertragbarkeit

Gemäß § 17 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze für ordentliche Aufwendungen ganz oder teilweise übertragbar. Bei unausgeglichenem Ergebnishaushalt kann ein der Haushaltssituation angemessener Teilbetrag der Ansätze für übertragbar erklärt werden.

Bei Ansätzen für Investitionstätigkeiten bleiben die Ermächtigungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen.

Darüber hinaus werden folgenden Regelungen getroffen (Haushaltsvermerke):

Die Ansätze für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude bei Konto 52311000 (72311000) in der jeweiligen Leistung werden gemäß § 17 Abs. 1 GemHVO für übertragbar erklärt.

V. Ergebnis- und Finanzhaushalt

1. Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Sachkonten

2. Ergebnis- und Finanzhaushalt auf Leistungsebene

1. Ergebnis- und Finanzhaushalt
- mit Sachkonten -

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	457.902,37	496.900,00	518.700,00	545.300,00	559.500,00	574.300,00
	41442000 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	1.423,08					
	41443000 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	358.750,00	391.000,00	407.000,00	429.000,00	444.000,00	455.000,00
	41443001 | Verbandsumlagen	86.000,00	92.000,00	98.000,00	100.000,00	100.000,00	104.000,00
	41490000 | von übrigen Bereichen		100,00				
	41510000 | Sonderposten aus Zuwendungen	11.729,29	13.800,00	13.700,00	16.300,00	15.500,00	15.300,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00				
	43210000 | Elternbeiträge für Einjährige		100,00				
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.677,39	14.500,00	14.500,00	14.500,00	15.000,00	15.000,00
	44140000 | Beteiligung Essenskosten	14.677,39	14.500,00	14.500,00	14.500,00	15.000,00	15.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**472.579,76**	**511.500,00**	**533.200,00**	**559.800,00**	**574.500,00**	**589.300,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	406.309,32	448.400,00	463.450,00	487.600,00	502.150,00	517.200,00
	50190000 | Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	50212000 | Beamte - Leistungszulagen						
	50221000 | Arbeitnehmer - Vergütungen	310.356,95	342.850,00	354.300,00	372.850,00	384.050,00	395.550,00
	50222000 | Arbeitnehmer - Leistungszulagen	5.481,65	4.950,00	6.000,00	6.200,00	6.350,00	6.550,00
	50291000 | Sonstige - Vergütungen						
	50320000 | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	22.077,44	26.950,00	27.700,00	29.200,00	30.050,00	30.950,00
	50420000 | Arbeitnehmer	67.815,25	73.000,00	74.800,00	78.700,00	81.050,00	83.500,00
	50629000 | Arbeitnehmer - Sonstige	34,80					
	50900000 | Pauschalierte Lohnsteuer	543,23					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.602,55	36.250,00	41.050,00	41.000,00	41.550,00	41.500,00
	52211000 | Aufwand Heizung	2.771,20	2.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	52212000 | Aufwand Strom	1.549,05	1.600,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00

Betragsangaben in EUR

Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
	52213000 | Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	854,10	1.050,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	52214000 | Aufwand für Abfallentsorgung	668,59	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	52311000 | Unterhaltung der Grundstücke	4.130,30	4.500,00	5.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	52370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			50,00	300,00	350,00	300,00
	52380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	270,10	1.100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	52420000 | Essenskosten	16.633,01	14.500,00	14.500,00	14.500,00	15.000,00	15.000,00
	52471000 | Reinigungsmittel, Hygieneartikel	1.676,02	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	52480000 | Sonstige bezogene Leistungen		200,00	1.000,00	200,00	200,00	200,00
	52542000 | an den öffentlichen Bereich - an das Land						
	52543000 | an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.715,99	5.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	52590000 | an Sonstige		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	52920000 | sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.334,19	2.200,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E11	Abschreibungen	11.772,96	13.800,00	13.700,00	16.300,00	15.500,00	15.300,00
	53420000 | mit sozialen Einrichtungen	10.481,52	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
	53490000 | mit sonstigen Gebäuden		1.500,00	1.700,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	53830000 | Betriebsvorrichtungen	987,71	1.500,00	1.200,00	1.500,00	700,00	500,00
	53850000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung	303,73	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	11.697,42	13.050,00	15.000,00	14.900,00	15.300,00	15.300,00
	56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	970,02	2.600,00	1.050,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
	56121000 | Aufwendungen für die Fachberatung kommunaler Kitas			650,00	650,00	650,00	650,00
	56140000 | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	566,04	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	56190000 | Sonstige Personalnebenaufwendungen	13,00					
	56243000 | Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	1.639,64	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	56310000 | Büromaterial	97,54	400,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	56320000 | Fachliteratur, Zeitschriften	117,38	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	56341000 | Fernmeldegebühren	819,52	800,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	56342000 | Datenübertragungsgebühren			500,00	500,00	500,00	500,00
	56346000 | Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	56351000 | Annoncen						

Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
	56390000 | Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	1.965,35	1.600,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	56411000 | Gebäudeversicherungen	2.020,01	2.050,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	2.300,00
	56414000 | Unfallversicherungen	3.414,03	3.300,00	4.000,00	4.000,00	4.300,00	4.300,00
	56940000 | Aufwendungen für Schadensfälle						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**472.382,25**	**511.500,00**	**533.200,00**	**559.800,00**	**574.500,00**	**589.300,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**197,51**					
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.250,85					
	47143000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.250,85					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
	57430000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**1.250,85**					
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**1.448,36**					
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)**	**1.448,36**					
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	426.171,40	483.100,00	505.000,00	529.000,00	544.000,00	559.000,00
	61442000 | vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.423,08					
	61443000 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	338.748,32	391.000,00	407.000,00	429.000,00	444.000,00	455.000,00
	61443001 | Verbandsumlagen	86.000,00	92.000,00	98.000,00	100.000,00	100.000,00	104.000,00
	61490000 | von übrigen Bereichen		100,00				
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						

Betragsangaben in EUR

Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00				
	63210000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen		100,00				
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.964,70	14.500,00	14.500,00	14.500,00	15.000,00	15.000,00
	64140000 | Beteiligung Essenskosten	13.964,70	14.500,00	14.500,00	14.500,00	15.000,00	15.000,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
F8	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**440.136,10**	**497.700,00**	**519.500,00**	**543.500,00**	**559.000,00**	**574.000,00**
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	406.918,39	448.400,00	463.450,00	487.600,00	502.150,00	517.200,00
	70190000 | Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	609,07	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	70212000 | Beamte - Leistungszulagen						
	70221000 | Arbeitnehmer - Vergütungen	310.356,95	342.850,00	354.300,00	372.850,00	384.050,00	395.550,00
	70222000 | Arbeitnehmer - Leistungszulagen	5.481,65	4.950,00	6.000,00	6.200,00	6.350,00	6.550,00
	70291000 | Sonstige - Vergütungen						
	70320000 | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	22.077,44	26.950,00	27.700,00	29.200,00	30.050,00	30.950,00
	70420000 | Arbeitnehmer	67.815,25	73.000,00	74.800,00	78.700,00	81.050,00	83.500,00
	70629000 | Arbeitnehmer - Sonstige	34,80					
	70900000 | Pauschalierte Lohnsteuer	543,23					
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.638,58	36.250,00	41.050,00	41.000,00	41.550,00	41.500,00
	72211000 | Auszahlung Heizung	879,49	2.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	72212000 | Auszahlung Strom	1.477,97	1.600,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	72213000 | Auszahlung für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	1.160,52	1.050,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	72214000 | Auszahlung für Abfallentsorgung	653,63	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	72311000 | Unterhaltung der Grundstücke	4.871,76	4.500,00	5.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	72370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			50,00	300,00	350,00	300,00
	72380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	236,13	1.100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	72381000 | Geringwertige Wirtschaftsgüter - U3 Maßnahme Kindergarten						
	72420000 | Essenskosten	15.444,03	14.500,00	14.500,00	14.500,00	15.000,00	15.000,00
	72471000 | Reinigungsmittel, Hygieneartikel	1.662,62	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00

Betragsangaben in EUR

Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
	72480000 | Sonstige bezogene Leistungen		200,00	1.000,00	200,00	200,00	200,00
	72542000 | an den öffentlichen Bereich - an das Land						
	72543000 | an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	9.918,24	5.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	72590000 | Kostenerstattungen an Sonstige		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	72920000 | Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	5.334,19	2.200,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	11.121,71	13.050,00	15.000,00	14.900,00	15.300,00	15.300,00
	76120000 | Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	964,81	2.600,00	1.050,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
	76121000 | Auszahlungen für die Fachberatung kommunaler Kitas			650,00	650,00	650,00	650,00
	76140000 | Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	728,40	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	76190000 | Sonstige Personalnebenauszahlungen	13,00					
	76243000 | Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	1.638,86	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	76310000 | Büromaterial	7,55	400,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	76320000 | Fachliteratur, Zeitschriften	117,20	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	76341000 | Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	817,38	800,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	76342000 | Telefon, Datenübertragungskosten - Datenübertragungsgebühren			500,00	500,00	500,00	500,00
	76346000 | Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	76351000 | Annoncen						
	76390000 | Geschäftsauszahlungen - Sonstige	1.325,58	1.600,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	76411000 | Gebäudeversicherungen	2.020,01	2.050,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	2.300,00
	76414000 | Unfallversicherungen	3.414,03	3.300,00	4.000,00	4.000,00	4.300,00	4.300,00
	76940000 | Auszahlungen für Schadensfälle						
F15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**459.678,68**	**497.700,00**	**519.500,00**	**543.500,00**	**559.000,00**	**574.000,00**
F16	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 19.542,58**					
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.250,85					
	67143000 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.250,85					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen						

Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
	77430000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände						
F19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**1.250,85**					
F20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 18.291,73**					
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**	**- 18.291,73**					
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.319,70	20.000,00	41.000,00			
	68143000 | Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.319,70	20.000,00	41.000,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.319,70**	**20.000,00**	**41.000,00**			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.319,70	20.000,00	41.000,00			
	78520000 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			10.000,00			
	78560000 | Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		20.000,00	25.000,00			
	78571000 | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro			6.000,00			
	78590000 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	4.319,70					
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.319,70**	**20.000,00**	**41.000,00**			

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 18.291,73**					
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	18.790,36					
	69531000 | an die Verbandsgemeinde (Abnahme der Forderungen)	18.790,36					
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	498,63					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	18.291,73					
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**18.291,73**					
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	498,63					
	79910000 | Durchlaufende Gelder	498,63					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**- 498,63**					
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**17.793,10**					
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 18.790,36**					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 18.291,73					

Betragsangaben in EUR

Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*						

2. Ergebnis- und Finanzhaushalt
- auf Leistungsebene -

Teilhaushalt: 1
Soziales und Jugend

Verantwortliche(r):

mit folgenden Leistung(en):

1. 365201 Betrieb Kindergartenzweckverband
2. 365202 Gebäude
3. 365203 Betrieb/laufende Verwaltung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
365201	**Betrieb Kindergartenzweckverband**	**2026 / 2027**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365201 Betrieb Kindergartenzweckverband:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	446.430,36	483.400,00	505.300,00	529.300,00	544.300,00	559.300,00
41442000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land*	*1.423,08*					
41443000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*358.750,00*	*391.000,00*	*407.000,00*	*429.000,00*	*444.000,00*	*455.000,00*
	*** Landes- und Kreiszuwendungen zu den Personalkosten*						
41443001	*Verbandsumlagen*	*86.000,00*	*92.000,00*	*98.000,00*	*100.000,00*	*100.000,00*	*104.000,00*
41490000	*von übrigen Bereichen*		*100,00*				
41510000	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*257,28*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00				
43210000	*Elternbeiträge für Einjährige*		*100,00*				
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.677,39	14.500,00	14.500,00	14.500,00	15.000,00	15.000,00
44140000	*Beteiligung Essenskosten*	*14.677,39*	*14.500,00*	*14.500,00*	*14.500,00*	*15.000,00*	*15.000,00*
	*** Korrespondierend mit Konto 52420000*						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**461.107,75**	**498.000,00**	**519.800,00**	**543.800,00**	**559.300,00**	**574.300,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	406.309,32	415.900,00	376.000,00	397.500,00	409.350,00	421.650,00
50190000	*Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)*		*650,00*	*650,00*	*650,00*	*650,00*	*650,00*
	*** Verdienstausfall Ortsbürgermeister Walsheim*						
50212000	*Beamte - Leistungszulagen*						
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*310.356,95*	*317.650,00*	*286.500,00*	*303.000,00*	*312.100,00*	*321.450,00*
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*5.481,65*	*4.950,00*	*6.000,00*	*6.200,00*	*6.350,00*	*6.550,00*
50291000	*Sonstige - Vergütungen*						
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*	*22.077,44*	*24.950,00*	*22.300,00*	*23.600,00*	*24.300,00*	*25.050,00*
50420000	*Arbeitnehmer*	*67.815,25*	*67.700,00*	*60.550,00*	*64.050,00*	*65.950,00*	*67.950,00*
50629000	*Arbeitnehmer - Sonstige*	*34,80*					
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*543,23*					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.619,10	22.800,00	25.550,00	25.000,00	25.550,00	25.500,00
52370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*			*50,00*	*300,00*	*350,00*	*300,00*
	*** Elektroprüfung (2-Jahre-Turnus)*						
52380000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*270,10*	*1.100,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
	*** Laufender Bedarf: 1.000 EUR*						
52420000	*Essenskosten*	*16.633,01*	*14.500,00*	*14.500,00*	*14.500,00*	*15.000,00*	*15.000,00*
	*** Korrespondierend mit Konto 44140000*						
52480000	*Sonstige bezogene Leistungen*		*200,00*	*1.000,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
	*** Ausflüge, Vorschule usw.*						
52542000	*an den öffentlichen Bereich - an das Land*						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365201 Betrieb Kindergartenzweckverband:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2024**	**Vorjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**
52543000	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände* *** Verwaltungskostenbeitrag = 2.400 EUR + Erstattungen Maschinen- und Arbeitseinsätze Gemeindearbeiter*	*8.715,99*	*5.000,00*	*7.000,00*	*7.000,00*	*7.000,00*	*7.000,00*
52590000	*an Sonstige* *** FSJ-Praktikantenausbildung*		*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*
E11	Abschreibungen	303,73	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
53850000	*Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*303,73*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	9.677,41	11.000,00	12.900,00	12.700,00	13.000,00	13.000,00
56120000	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung* *** Aus- und Fortbildung Personal*	*970,02*	*2.600,00*	*1.050,00*	*1.850,00*	*1.850,00*	*1.850,00*
56121000	*Aufwendungen für die Fachberatung kommunaler Kitas* *** Trägeranteil Fachberatungskosten*			*650,00*	*650,00*	*650,00*	*650,00*
56140000	*Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten* *** arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung*	*566,04*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*
56190000	*Sonstige Personalnebenaufwendungen*	*13,00*					
56243000	*Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates* *** Kita App*	*1.639,64*	*200,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
56310000	*Büromaterial*	*97,54*	*400,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
56320000	*Fachliteratur, Zeitschriften*	*117,38*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
56341000	*Fernmeldegebühren*	*819,52*	*800,00*	*900,00*	*900,00*	*900,00*	*900,00*
56342000	*Datenübertragungsgebühren* *** Domaingebühren*			*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
56346000	*Rundfunk- und Fernsehgebühren*	*74,89*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
56351000	*Annoncen*						
56390000	*Geschäftsaufwendungen - Sonstiges* *** Spiel- und Bastelmaterial*	*1.965,35*	*1.600,00*	*3.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*
56414000	*Unfallversicherungen*	*3.414,03*	*3.300,00*	*4.000,00*	*4.000,00*	*4.300,00*	*4.300,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**441.909,56**	**450.000,00**	**414.750,00**	**435.500,00**	**448.200,00**	**460.450,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**19.198,19**	**48.000,00**	**105.050,00**	**108.300,00**	**111.100,00**	**113.850,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**19.198,19**	**48.000,00**	**105.050,00**	**108.300,00**	**111.100,00**	**113.850,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**19.198,19**	**48.000,00**	**105.050,00**	**108.300,00**	**111.100,00**	**113.850,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365201 Betrieb Kindergartenzweckverband:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2024**	**Vorjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.482,39**	**48.000,00**	**105.050,00**	**108.300,00**	**111.100,00**	**113.850,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 1.482,39**	**48.000,00**	**105.050,00**	**108.300,00**	**111.100,00**	**113.850,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 498,63					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 498,63**					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**- 498,63**					
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 997,26**					
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.482,39	48.000,00	105.050,00	108.300,00	111.100,00	113.850,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
365202	**Gebäude**	**2026 / 2027**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365202 Gebäude:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	11.472,01	13.500,00	13.400,00	16.000,00	15.200,00	15.000,00
41510000	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*11.472,01*	*13.500,00*	*13.400,00*	*16.000,00*	*15.200,00*	*15.000,00*
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**11.472,01**	**13.500,00**	**13.400,00**	**16.000,00**	**15.200,00**	**15.000,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.983,45	13.450,00	15.500,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
52211000	*Aufwand Heizung*	*2.771,20*	*2.200,00*	*3.200,00*	*3.200,00*	*3.200,00*	*3.200,00*
52212000	*Aufwand Strom*	*1.549,05*	*1.600,00*	*1.800,00*	*1.800,00*	*1.800,00*	*1.800,00*
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*	*854,10*	*1.050,00*	*1.100,00*	*1.100,00*	*1.100,00*	*1.100,00*
52214000	*Aufwand für Abfallentsorgung*	*668,59*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*	*4.130,30*	*4.500,00*	*5.000,00*	*5.500,00*	*5.500,00*	*5.500,00*
52471000	*Reinigungsmittel, Hygieneartikel*	*1.676,02*	*1.400,00*	*1.400,00*	*1.400,00*	*1.400,00*	*1.400,00*
52920000	*sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen*	*5.334,19*	*2.200,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*
	*** Reinigung; Untersuchungen*						
E11	Abschreibungen	11.469,23	13.500,00	13.400,00	16.000,00	15.200,00	15.000,00
53420000	*mit sozialen Einrichtungen*	*10.481,52*	*10.500,00*	*10.500,00*	*10.500,00*	*10.500,00*	*10.500,00*
	*** Abschreibung Gebäude Kindertagesstätte*						
53490000	*mit sonstigen Gebäuden*		*1.500,00*	*1.700,00*	*4.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*
53830000	*Betriebsvorrichtungen*	*987,71*	*1.500,00*	*1.200,00*	*1.500,00*	*700,00*	*500,00*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.020,01	2.050,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	2.300,00
56411000	*Gebäudeversicherungen*	*2.020,01*	*2.050,00*	*2.100,00*	*2.200,00*	*2.300,00*	*2.300,00*
56940000	*Aufwendungen für Schadensfälle*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**30.472,69**	**29.000,00**	**31.000,00**	**34.200,00**	**33.500,00**	**33.300,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 19.000,68**	**- 15.500,00**	**- 17.600,00**	**- 18.200,00**	**- 18.300,00**	**- 18.300,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365202 Gebäude:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2024**	**Vorjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 19.000,68**	**- 15.500,00**	**- 17.600,00**	**- 18.200,00**	**- 18.300,00**	**- 18.300,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 19.000,68**	**- 15.500,00**	**- 17.600,00**	**- 18.200,00**	**- 18.300,00**	**- 18.300,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 18.060,19**	**- 15.500,00**	**- 17.600,00**	**- 18.200,00**	**- 18.300,00**	**- 18.300,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.319,70	20.000,00	41.000,00			
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*4.319,70*	*20.000,00*	*41.000,00*			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.319,70**	**20.000,00**	**41.000,00**			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.319,70	20.000,00	41.000,00			
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			*10.000,00*			
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		*20.000,00*	*25.000,00*			
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro			*6.000,00*			
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	*4.319,70*					
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.319,70**	**20.000,00**	**41.000,00**			
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 18.060,19**	**- 15.500,00**	**- 17.600,00**	**- 18.200,00**	**- 18.300,00**	**- 18.300,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365202 Gebäude:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2024**	**Vorjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**
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)	- 18.060,19	- 15.500,00	- 17.600,00	- 18.200,00	- 18.300,00	- 18.300,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
365203	**Betrieb/laufende Verwaltung**	**2026 / 2027**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365203 Betrieb/laufende Verwaltung:

	Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen		32.500,00	87.450,00	90.100,00	92.800,00	95.550,00
	50221000 Arbeitnehmer - Vergütungen		*25.200,00*	*67.800,00*	*69.850,00*	*71.950,00*	*74.100,00*
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer		*2.000,00*	*5.400,00*	*5.600,00*	*5.750,00*	*5.900,00*
	50420000 Arbeitnehmer		*5.300,00*	*14.250,00*	*14.650,00*	*15.100,00*	*15.550,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**32.500,00**	**87.450,00**	**90.100,00**	**92.800,00**	**95.550,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 32.500,00**	**- 87.450,00**	**- 90.100,00**	**- 92.800,00**	**- 95.550,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 32.500,00**	**- 87.450,00**	**- 90.100,00**	**- 92.800,00**	**- 95.550,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 32.500,00**	**- 87.450,00**	**- 90.100,00**	**- 92.800,00**	**- 95.550,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365203 Betrieb/laufende Verwaltung:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2024**	**Vorjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 32.500,00**	**- 87.450,00**	**- 90.100,00**	**- 92.800,00**	**- 95.550,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 32.500,00**	**- 87.450,00**	**- 90.100,00**	**- 92.800,00**	**- 95.550,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)		- 32.500,00	- 87.450,00	- 90.100,00	- 92.800,00	- 95.550,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Teilhaushalt: 2
Zentrale Finanzdienstleistungen

Verantwortliche(r):

mit folgenden Leistung(en):

1.	116200	Verbandsgemeindekasse	Pflichtaufgabe
2.	611406	Verbandsumlage	
3.	612001	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
116200	Verbandsgemeindekasse	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 116200 Verbandsgemeindekasse:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**						
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**						
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 116200 Verbandsgemeindekasse:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2024**	**Vorjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**						
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	18.790,36					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**18.790,36**					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**18.790,36**					
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 18.790,36**					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612001	**Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft**	**2026 / 2027**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 612001 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft:

	Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.250,85					
	47143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*1.250,85*					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
	57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände						
	*** Verwahrentgelte auf Guthaben*						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**1.250,85**					
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**1.250,85**					
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**1.250,85**					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 612001 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.250,85**					
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**1.250,85**					
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)	1.250,85					
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Filtereinstellungen:

Nur wesentliche Objekte: Ja

Aufgabenart: Keine Filterung

Leistung - Nr: von bis

VI. Stellenplan

Stellenplan

Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 12
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.-Gruppe Entgelt-gruppe	Einstiegs-amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts-jahr 2027	Soll Haushalts-jahr 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Soziales und Jugend							
Tariflich Beschäftigte							
Beschäftigte	EG S 8a TVöD		3,600	3,600	2,800	3,500	
Beschäftigte	EG S 8a TVöD		0,000	0,000	0,641	0,641	Ausgeschieden zum 31.07.2025
Beschäftigte	EG S9 TVöD		0,950	0,950	1,000	1,000	Kita Leitung
Beschäftigte	EG S 3 TVÖD		0,700	0,700	0,770	0,770	
Beschäftigte	EG S 2 TVöD		0,200	0,200	0,200	0,200	Wirtschafterin
	Pauschale		1,000	1,000	1,000	1,000	
Beschäftigte	EG 2 TVöD		0,440	0,440	0,440	0,440	Reinigerin
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			***6,890***	***6,890***	***6,851***	***7,551***	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			**6,890**	**6,890**	**6,851**	**7,551**	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			**6,890**	**6,890**	**6,851**	**7,551**	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			**6,890**	**6,890**	**6,851**	**7,551**	

Stellenplan nach Teilhaushalt und Leistung 2026 | 2027
Hauptplan 2026

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Teilhaushalt / Leistung / Name	Vorname	Mitarbeiterart	Amtsbezeichnung	Besoldung/ Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2025	Stelle 2026	Stelle 2027	Bemerkung	Produkt v. H.
1 Soziales und Jugend													
365201 Betrieb Kindergartenzweckverband													
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,900	0,900	0,900	0,900		100,00
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,641	0,641	0,000	0,000	Ausgeschieden zum 31.07.2025	0,00
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,900	0,900	0,000	0,000		0,00
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,500	0,500	0,550	0,550		100,00
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,550	0,500	0,550	0,550		100,00
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,000	0,000	0,950	0,950		100,00
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 8a TVöD				0,650	0,000	0,650	0,650		100,00
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S9 TVöD				1,000	1,000	0,950	0,950	Kita Leitung	100,00
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 3 TVÖD				0,770	0,770	0,700	0,700		100,00
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG S 2 TVöD				0,200	0,200	0,200	0,200	Wirtschafterin	100,00
		tariflich Beschäftigte		Pauschale				1,000	1,000	1,000	1,000		100,00
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG 2 TVöD				0,440	0,440	0,440	0,440	Reinigerin	100,00

VII. Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Soziales und Jugend							
Produkt: 3652 Kindergarten							
Maßnahme: 3 Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		6.000,00					6.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		6.000,00					6.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Produkt: 3652 Kindergarten							
Maßnahme: 4 Sonnenschutz							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29.877,00	20.000,00					49.877,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.877,00	20.000,00					49.877,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Produkt: 3652 Kindergarten							
Maßnahme: 7 Anschaffung Spielgeräte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	5.000,00					10.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	5.000,00					10.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Produkt: 3652 Kindergarten							
Maßnahme: 8 Einfriedung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00						10.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00						10.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Produkt: 3652 Kindergarten							
Maßnahme: 9 Klimaanlage							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000,00					10.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000,00					10.000,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Summe Einzahlungen 1 Soziales und Jugend:	**44.877,00**	**41.000,00**					**85.877,00**
Summe Auszahlungen 1 Soziales und Jugend:	**44.877,00**	**41.000,00**					**85.877,00**
Saldo Gesamt 1 Soziales und Jugend:							

Summe Einzahlungen Gesamt:	**44.877,00**	**41.000,00**					**85.877,00**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**44.877,00**	**41.000,00**					**85.877,00**
Saldo Gesamt:							

VIII. Übersichten

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushalts-folgejahre
im Haushaltsjahr 2026				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Betragsangaben in EUR

Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge
Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn-Haushaltsvorjahr 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026	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)				
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse				
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.				
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge				

Betragsangaben in EUR

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2026 | 2027
(Berechnung der sog. ''freien Finanzspitze''; Ausgleich Finanzhaushalt)
Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 18.291,00					
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	**Zwischensumme**	**- 18.291,00**					
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
6	**freie Finanzspitze**	**- 18.291,00**					

Endfällige Kredite
Jahr 2026:
Jahr 2027:
Jahr 2028:
Jahr 2029:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2026:
Jahr 2027:
Jahr 2028:
Jahr 2029:

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

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

lfd Nr.	Ergebnis	Jahr	Betrag in EUR
1	5. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2021	-5.064
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2022	-7.966
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2023	-16.867
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2024	+1.448
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahrs - einschließlich Nachträge)	2025	+0
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	+0
7	Zwischensumme		**-28.449**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	+0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	+0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	+0
11	**Summe**		**-28.449**

Muster 26

(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht
über Über-/Unterdecklung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung
Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

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)	2021	56.447			56.447
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	- 7.179			- 7.179
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	- 22.175			- 22.175
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	- 18.291			- 18.291
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025				
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026				
7	Haushaltsjahr 2 (Ansatz)	2027				
8	**Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 7)**		**8.802**			**8.802**
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028				
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029				
11	**Summe**		**8.802**			**8.802**

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Hauptplan 2026/2027

19 Kinderg. Zweckv. Walsh.-Knöringen

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	2023	-16.867,00	+22.431,00
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (Planergebnis)	2024	+1.449,00	+23.880,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	0,00	+23.880,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	0,00	+23.880,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	0,00	+23.880,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	0,00	+23.880,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	0,00	+23.880,00

Die Beträge sind auf ganze Euro gerundet!

IX. Bilanz des Jahres 2021

Bilanz Kindergartenzweckverband Walsheim-Knöringen 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2020**	**31.12.2021**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2020**	**31.12.2021**
	Aktivseite				**Passivseite**		
1.	Anlagevermögen	708.050,70	695.330,61	1.	Eigenkapital	52.328,74	47.264,48
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1.	Kapitalrücklage	49.460,46	52.328,74
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.868,28	- 5.064,26
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	712.819,09	697.016,74
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	708.050,70	695.330,61	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	708.007,07	695.341,20
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	708.007,07	695.341,20
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	695.267,68	684.786,16	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	7.592,88	6.393,53	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.190,14	4.150,92	2.7.	Sonstige Sonderposten	4.812,02	1.675,54
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	7.054,61	63.406,07
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Betragsangaben in EUR

Bilanz Kindergartenzweckverband Walsheim-Knöringen 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	64.122,38	112.281,07
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	64.122,38	112.281,07
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	9.105,88	656,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	818,40	1.092,30
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	37,62	
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	54.160,48	110.532,77
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		

Passiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.691,57	4.449,17
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		60,61
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	363,04	58.896,29
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	5,51	3,30

Betragsangaben in EUR

Bilanz Kindergartenzweckverband Walsheim-Knöringen 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2020**	**31.12.2021**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2020**	**31.12.2021**
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
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						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	34,87	78,91				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	34,87	78,91				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	**772.207,95**	**807.690,59**		**Summe Passiv**	**772.207,95**	**807.690,59**