

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2026

Zweckverband
Kindertagesstätte
Hermeskeil

Inhaltsverzeichnis

	Seite	
Haushaltssatzung	1 -	5
Vorbericht	6 -	10
Ergebnishaushalt	11 -	14
Finanzhaushalt	15 -	20
Teilergebnishaushalt/Teilfinanzhaushalt	21 -	29
Investitionsplan (Projekte)	30 -	33
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	34 -	35
Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	36 -	37
Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. Freien Finanzspitze)	38 -	39
Schlussbilanz 2022	40 -	41
Stellenplan	42 -	43
Ermittlung Höchstbetrag der Liquiditätskredite	44 -	45

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Kindertagesstätte Hermeskeil für das Jahr 2026 vom

Die Verbandsversammlung hat aufgrund der §§ 7 und 10 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) –in der derzeit geltenden Fassung- i. V. mit § 95 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153) –in der derzeit geltenden Fassung- und der Verbandsordnung des Zweckverbandes Kindertagesstätte Hermeskeil vom 14.08.1992 -in der derzeit geltenden Fassung- folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. Im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.476.720 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.484.713 €
der Jahresfehlbetrag auf	-7.993 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	18.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	18.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 €

§ 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 €
verzinsten Kredite auf	0 €
zusammen auf	0 €

§ 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 €.

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf 0 €.

§ 4

Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

472.590 €

§ 5

Zweckverbandsumlage

Der Zweckverband erhebt eine Umlage nach § 10 der Verbandsordnung über die folgendes bestimmt wird:

Die Umlage zur Finanzierung der laufenden Aufwendungen beträgt insgesamt **11.962 €**. An dieser Umlage sind die Verbandsmitglieder wie folgt beteiligt:

Ortsgemeinde Damflos	3.496 €
Stadt Hermeskeil	8.466 €

Umlage insgesamt 11.962 €

Die Umlagevorauszahlungen werden mit je einem Viertel ihres Jahresbetrages zum 15.02., 15.05., 15.08. und 15.11. eines jeden Jahres fällig.

Die Umlage wird nach den tatsächlich angefallenen Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung eines jeden Jahres ermittelt und nach der Kinderzahl der den Kindergarten besuchenden Kinder zum 01.11. eines jeden Jahres auf die Verbandsmitglieder verteilt.

Die Umlage zur Finanzierung der Investitionen **(Investitionskostenumlage)** beträgt insgesamt **18.000 €**. An dieser Umlage sind die Verbandsmitglieder wie folgt beteiligt:

Ortsgemeinde Damflos	4.500 €
Stadt Hermeskeil	13.500 €

Umlage insgesamt 18.000 €

Die Umlage wird nach den tatsächlich angefallenen Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung zum Stichtag 15.12. eines jeden Jahres ermittelt und nach der aktuell geltenden Verbandsordnung zu 25 % auf die Ortsgemeinde Damflos und zu 75 % auf die Stadt Hermeskeil verteilt.

§ 6 Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt 245.972,95 €, zum 31.12.2025 = 239.158,95 € und zum 31.12.2026 = 231.165,95 €.

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 5.000 € überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 5.000 € sind im Teilhaushalt einzeln darzustellen.

§ 9 Altersteilzeit

Altersteilzeit wird im Haushaltsjahr 2026 nicht zugelassen.

§ 10 Weitere Bestimmungen

Die Entscheidung über den Zeitpunkt der Kreditaufnahme sowie über den Darlehensgeber trifft die Verbandsgemeindeverwaltung. Eines besonderen Verbandsversammlungsbeschlusses bedarf es nicht.

54411 Hermeskeil, den

Joachim Wellenberg, Verbandsvorsteher

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2 und 3 sowie 4 der Haushaltssatzung sind mit/ohne Einschränkungen erteilt.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom bis , während der aktuell geltenden Öffnungszeiten der Verbandsgemeindeverwaltung Hermeskeil, im Rathaus der Verbandsgemeinde Hermeskeil, Langer Markt 17, 54411 Hermeskeil, Zimmer 302, öffentlich zur Einsichtnahme aus.

Zusätzlich kann die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen auf der Homepage der Verbandsgemeinde Hermeskeil (www.hermeskeil.de/buergerverwaltung/finanzen/haushaltsplaene) eingesehen werden. Hier finden Sie auch Informationen zu den aktuellen Öffnungszeiten der Verwaltung.

Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder auf Grund der GemO zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Gemeindeverwaltung unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand die Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Kindertagesstätte Hermeskeil für das Haushaltsjahr 2026

1. Allgemeines

Der Vorbericht soll gem. § 6 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Haushaltsvorjahre geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern. Er soll ferner einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der Ergebnis- und Finanzplanung enthalten.

Die **Ergebnisrechnung** ist angelehnt an die kaufmännische Gewinn- und Verlustrechnung und zeigt die Erträge und Aufwendungen und damit den Ressourcenverbrauch. Es gilt der Grundsatz der Verursachungsgerechtigkeit. Erträge und Aufwendungen sind in dem Haushaltsjahr zu veranschlagen, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Das Jahresergebnis geht in die Bilanz ein und zeigt die Veränderung des Eigenkapitals.

Die Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung, die zusätzlich zu den Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung gebucht werden, stellen die zentralen Steuerungsgrößen dar. Das wirtschaftliche Handeln der Kommune wird transparenter aufgezeigt, weil die Aufwendungen zum Zeitpunkt der Verursachung bereits ergebniswirksam erfasst und nicht erst bei Zahlungswirksamkeit gebucht werden. Der vollständige Werteverzehr wird durch Abschreibungen offengelegt. Künftige Auszahlungen werden bereits heute durch die Bildung von Rückstellungen periodengerecht berücksichtigt.

In der **Bilanz** als Vermögensrechnung wird die Veränderung des Vermögens, der Verbindlichkeiten und des Eigenkapitals dargestellt. Dem Eigenkapital und seiner Veränderung im Laufe des Haushaltsjahres kommt dabei besondere Bedeutung zu.

Dem doppelten Haushaltsrecht liegt der Grundsatz der intergenerativen Gerechtigkeit zu Grunde, d. h. jede Generation soll die Lasten tragen, die sie durch die Inanspruchnahme kommunaler Leistungen verursacht hat. Diese Forderung soll durch den Haushaltsausgleich erreicht werden. Ein Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung zeigt insoweit, dass der Zweckverband von seiner Substanz lebt, d. h. sein Vermögen aufzehrt. Wird die Ergebnisrechnung ausgeglichen, bleibt das Eigenkapital stabil.

In der **Finanzrechnung** werden die Zahlungsströme (Ein- und Auszahlungen) abgebildet und die Finanzierung dargestellt. Aus dem Finanzhaushalt ergeben sich gleichzeitig die Ermächtigungen für investive Ein- und Auszahlungen. Für den Finanzhaushalt gilt der Grundsatz der Kassenwirksamkeit. Ein- und Auszahlungen sind nur in Höhe der im Haushaltsjahr voraussichtlich eingehenden oder zu leistenden Beträge zu veranschlagen. Der Liquiditätssaldo aus der Finanzrechnung bildet die Veränderung des Bestands an liquiden Mitteln ab. Investitionen und

Investitionsfördermaßnahmen sind einzeln zu veranschlagen, wenn sie sich über mehrere Jahre erstrecken oder die von der Verbandsversammlung festgelegte Wertgrenze überschritten wird. Unterhalb der Wertgrenze werden Investitionen in einer Sammelposition nachgewiesen.

Der Haushaltsplan des Zweckverbandes Kindertagesstätte Hermeskeil besteht aus einem Teilhaushalt. Der Hauptproduktbereich „6 Zentrale Finanzdienstleistungen“ wird dem Teilhaushalt direkt zugeordnet.

2. Entwicklung der Jahresergebnisse 2024 und 2025

Haushaltsjahr 2024

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wurde am 31.01.2024 durch die Verbandsversammlung beschlossen.

	Haushaltsplan	Vorläufiges Ergebnis
Ergebnishaushalt		
Erträge	1.238.758 €	Der Jahresabschluss ist noch nicht erstellt.
Aufwendungen	1.248.585 €	
Jahresergebnis	-9.827 €	
Finanzhaushalt		
Einzahlungen	1.221.405 €	1.144.239,18 €
Auszahlungen	1.213.110 €	1.052.294,24 €
Saldo	+8.295 €	+91.944,94 €

Haushaltsjahr 2025

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wurde am 20.02.2025 durch die Verbandsversammlung beschlossen.

	Haushaltsplan	Vorläufiges Ergebnis
Ergebnishaushalt		
Erträge	2.151.192 €	Der Jahresabschluss ist noch nicht erstellt.
Aufwendungen	2.158.006 €	
Jahresergebnis	-6.814 €	
Finanzhaushalt		
Einzahlungen	2.123.282 €	1.636.656,07 €
Auszahlungen	2.123.282 €	1.200.357,14 €
Saldo	0 €	+436.298,93 €

3. Haushaltsplan 2026

Nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften besteht der Haushaltsplan aus dem Ergebnishaushalt, dem Finanzhaushalt, den Teilhaushalten und dem Stellenplan. Die Planung des Haushalts erfolgt produktorientiert entweder über Ertrags- und Aufwandskonten des Ergebnishaushaltes oder über Bilanzkonten. Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen werden nach Arten gegliedert in zusammengefassten Positionen ausgewiesen und entsprechende Salden dargestellt. Die Darstellung vollzieht sich auf Kontengruppenebene und ist damit auf die wesentlichen Angaben beschränkt.

Im **Ergebnishaushalt** werden die Erträge auf 1.476.720 € und die Aufwendungen auf 1.484.713 € festgesetzt. Der **Jahresfehlbetrag** beträgt somit **-7.993 €**.

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

Lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag (in €)	Eigenkapital (in €)
1	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	+46.264,84	246.966,22
2	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	-5.021,73	241.944,49
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2023	+11.038,46	252.982,95
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	-7.010,00	245.972,95
5	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	-6.814,00	239.158,95
6	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	-7.993,00	231.165,95
7	Zwischensumme		-30.464,57	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2027	-7.529,00	223.636,95
9	2. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2028	-7.217,00	216.419,95
10	3. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2029	-6.821,00	209.598,95
11	Summe		-52.031,57	

Im **Finanzhaushalt** sind neben den *kassenwirksamen* Erträgen und Aufwendungen die Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und deren Finanzierung sowie die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt. Der Finanzhaushalt beinhaltet somit die Ermächtigungsgrundlagen für die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 0 €. Er reicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 0 € zu decken. Damit ist der Finanzhaushalt ausgeglichen.

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

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außer-ordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	Mindestrückführungsbetrag gem. Tilgungsplan	= Betrag
			in €			
1	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	-88.703,23	3.332,00	0,00	-92.035,23
2	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	+131.187,04	3.332,00	0,00	+127.855,04
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2023	-36.124,32	3.332,00	0,00	-39.456,32
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	+91.944,94	8.294,16	0,00	+83.650,78
5	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2025	+436.298,93	0,00	0,00	+436.298,93
6	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zwischensumme					+516.313,20
8	1. HH-Folgejahr (Ansatz)	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2. HH-Folgejahr (Ansatz)	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
10	3. HH-Folgejahr (Ansatz)	2029	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe					+516.313,20

Liquiditätsplanung gem. § 93 Abs. 5 Satz 2 GemO (neu)

Aufgrund der Regelungen der Verbandsordnung sowie dem damit einhergehenden Ausgleich des Finanzhaushaltes ist eine Liquiditätsplanung entbehrlich.

Übersicht über die Bewirtschaftungsregeln gem. § 4 Abs. 8 GemHVO

Folgende Haushaltsplanansätze werden gem. § 17 Abs. 1 GemHVO für übertragbar erklärt:

3650.5231 Unterhaltung des Kindergartens

3650.5238 Erwerb von Einrichtungsgegenständen

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 3 GemHVO).

Ergebnishaushalt



Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 28 ZV Kindertagesstätte Hermeskeil

Seite :
Datum: 26.01.2026
Uhrzeit: 10:48:59

fd. Nr.	Ergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	215.482,56	761.389	39.022	235.482	234.866	232.614
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.340,00	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.054,61	23.000	27.000	27.000	27.000	27.000
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	786.900,00	1.353.803	1.400.698	1.113.500	1.113.500	1.113.500
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	1.649,04	0	0	0	0	0
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.044.426,21	2.151.192	1.476.720	1.385.982	1.385.366	1.383.114
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	877.559,85	1.065.150	1.155.660	1.155.660	1.155.660	1.155.660
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.779,28	1.026.432	257.800	167.800	167.800	167.800
E 11	-	Abschreibungen	800,00	34.724	33.553	32.351	31.423	28.775
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 13	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	17.947,07	27.700	31.700	31.700	31.700	31.700
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.047.086,20	2.154.006	1.478.713	1.387.511	1.386.583	1.383.935
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.659,99	-2.814	-1.993	-1.529	-1.217	-821
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.000,58	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	108,59	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	2.891,99	-4.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	232,00	-6.814	-7.993	-7.529	-7.217	-6.821
E 21		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	232,00	-6.814	-7.993	-7.529	-7.217	-6.821

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt" ***



Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 28 ZV Kindertagesstätte Hermeskeil

Seite :
Datum: 26.01.2026
Uhrzeit: 10:49:26

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	215.482,56	761.389	39.022	235.482	234.866	232.614
		41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.655,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
		41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	213.827,56	731.979	11.962	209.160	209.160	209.160
		41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	27.910	25.560	24.822	24.206	21.954
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.340,00	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
		43220000 Entgelte	10.340,00	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.054,61	23.000	27.000	27.000	27.000	27.000
		44140000 Beteiligung Essenskosten	28.534,00	21.000	25.000	25.000	25.000	25.000
		44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	1.520,61	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	786.900,00	1.353.803	1.400.698	1.113.500	1.113.500	1.113.500
		44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	390.000,00	0	0	0	0	0
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	394.521,00	1.352.303	1.399.198	1.112.000	1.112.000	1.112.000
		44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	2.379,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	1.649,04	0	0	0	0	0
		46270000 Versicherungserstattungen	1.649,04	0	0	0	0	0
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.044.426,21	2.151.192	1.476.720	1.385.982	1.385.366	1.383.114
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	877.559,85	1.065.150	1.155.660	1.155.660	1.155.660	1.155.660
		50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	187,50	800	800	800	800	800
		50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	2.552,00	6.460	6.460	6.460	6.460	6.460
		50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	677.326,28	817.440	879.600	879.600	879.600	879.600
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	50.815,31	76.200	68.400	68.400	68.400	68.400
		50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	146.635,86	162.800	200.400	200.400	200.400	200.400
		50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	42,90	1.450	0	0	0	0
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.779,28	1.026.432	257.800	167.800	167.800	167.800
		52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	73.518,57	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	40.809,83	135.500	120.000	40.000	40.000	40.000
		52333000 Stromversorgungsanlagen	1.350,76	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
		52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.607,71	4.000	14.000	4.000	4.000	4.000
		52420000 Essenskosten	22.760,37	28.000	30.000	30.000	30.000	30.000
		52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	800,00	765.932	800	800	800	800
		52590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	1.500,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500



Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 28 ZV Kindertagesstätte Hermeskeil

Seite :
Datum: 26.01.2026
Uhrzeit: 10:49:26

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 11	-	52912000 Sachkosten für Kindergartengruppen	2.646,73	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	-	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.785,31	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	-	Abschreibungen	800,00	34.724	33.553	32.351	31.423	28.775
	-	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	22.878	23.899	22.771	22.247	22.247
	-	53510000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	2.768	2.768	2.768	2.768	2.536
	-	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	9.078	6.886	6.812	6.408	3.992
E 12	-	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	800,00	0	0	0	0	0
E 13	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 14	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	17.947,07	27.700	31.700	31.700	31.700	31.700
	-	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.701,52	3.000	5.500	5.500	5.500	5.500
	-	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	312,70	500	500	500	500	500
	-	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	6.089,47	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	-	56410000 Versicherungsbeiträge	9.609,11	10.000	11.500	11.500	11.500	11.500
	-	56790000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	234,27	200	200	200	200	200
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.047.086,20	2.154.006	1.478.713	1.387.511	1.386.583	1.383.935
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.659,99	-2.814	-1.993	-1.529	-1.217	-821
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.000,58	0	0	0	0	0
E 18	-	47143000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.000,58	0	0	0	0	0
	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	108,59	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	-	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	43,12	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	-	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	65,47	0	0	0	0	0
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	2.891,99	-4.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	232,00	-6.814	-7.993	-7.529	-7.217	-6.821
E 21		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	232,00	-6.814	-7.993	-7.529	-7.217	-6.821

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt" ***

Finanzhaushalt



Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 28 ZV Kindertagesstätte Hermeskeil

Seite :
Datum: 26.01.2026
Uhrzeit: 10:50:04

lfd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	299.870,84	733.479	13.462	210.660	210.660	210.660
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.885,00	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.930,82	23.000	27.000	27.000	27.000	27.000
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	800.375,19	1.353.803	1.400.698	1.113.500	1.113.500	1.113.500
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	824,52	0	0	0	0	0
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.141.886,37	2.123.282	1.451.160	1.361.160	1.361.160	1.361.160
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	877.464,39	1.065.150	1.155.660	1.155.660	1.155.660	1.155.660
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	153.380,07	1.026.432	257.800	167.800	167.800	167.800
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	21.036,75	27.700	31.700	31.700	31.700	31.700
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.051.881,21	2.119.282	1.445.160	1.355.160	1.355.160	1.355.160
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	90.005,16	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.352,81	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	413,03	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.939,78	-4.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	91.944,94	0	0	0	0	0
F 21		Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	=	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	91.944,94	0	0	0	0	0
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	91.944,94	0	0	0	0	0
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	8.294,16	0	0	0	0	0
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-8.294,16	0	0	0	0	0
F 38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	-83.325,60	0	0	0	0	0
F 39		Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0



Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 28 ZV Kindertagesstätte Hermeskeil

Seite :
Datum: 26.01.2026
Uhrzeit: 10:50:04

Itd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 40	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-91.619,76	0	0	0	0	0
F 41		Saldo der durchlaufenden Gelder	-325,18	0	0	0	0	0
F 42	=	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-91.944,94	0	0	0	0	0
F 43	=	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-83.650,78	0	0	0	0	0
F 44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	83.650,78	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Finanzhaushalt" ***



Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 28 ZV Kindertagesstätte Hermeskeil

Seite :
Datum: 26.01.2026
Uhrzeit: 10:50:34

fd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	299.870,84	733.479	13.462	210.660	210.660	210.660
		61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	2.392,50	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	297.478,34	731.979	11.962	209.160	209.160	209.160
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.885,00	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
		63220000 Entgelte	11.885,00	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.930,82	23.000	27.000	27.000	27.000	27.000
		64140000 Beteiligung Essenskosten	27.390,07	21.000	25.000	25.000	25.000	25.000
		64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	1.540,75	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	800.375,19	1.353.803	1.400.698	1.113.500	1.113.500	1.113.500
		64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	390.000,00	0	0	0	0	0
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	407.857,00	1.352.303	1.399.198	1.112.000	1.112.000	1.112.000
		64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	2.518,19	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	824,52	0	0	0	0	0
		66270000 Versicherungserstattungen	824,52	0	0	0	0	0
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.141.886,37	2.123.282	1.451.160	1.361.160	1.361.160	1.361.160
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	877.464,39	1.065.150	1.155.660	1.155.660	1.155.660	1.155.660
		70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	112,50	800	800	800	800	800
		70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	2.552,00	6.460	6.460	6.460	6.460	6.460
		70220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	677.326,28	817.440	879.600	879.600	879.600	879.600
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	50.794,85	76.200	68.400	68.400	68.400	68.400
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	146.635,86	162.800	200.400	200.400	200.400	200.400
		70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	42,90	1.450	0	0	0	0
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	153.380,07	1.026.432	257.800	167.800	167.800	167.800
		72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	69.260,63	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
		72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	47.124,15	135.500	120.000	40.000	40.000	40.000
		72333000 Stromversorgungsanlagen	1.350,76	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
		72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.607,71	4.000	14.000	4.000	4.000	4.000
		72420000 Essenskosten	23.220,35	28.000	30.000	30.000	30.000	30.000
		72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	800,00	765.932	800	800	800	800
		72590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	1.500,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
		72912000 Sachkosten für Kindergartengruppen	2.731,16	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
		72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	1.785,31	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0



Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 28 ZV Kindertagesstätte Hermeskeil

Seite :
Datum: 26.01.2026
Uhrzeit: 10:50:34

Ffd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	21.036,75	27.700	31.700	31.700	31.700	31.700
		76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.701,52	3.000	5.500	5.500	5.500	5.500
		76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	312,70	500	500	500	500	500
		76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	9.214,87	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
		76410000 Versicherungsbeiträge	9.609,11	10.000	11.500	11.500	11.500	11.500
		76790000 Auszahlungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	198,55	200	200	200	200	200
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.051.881,21	2.119.282	1.445.160	1.355.160	1.355.160	1.355.160
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	90.005,16	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.352,81	0	0	0	0	0
		67143000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.352,81	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	413,03	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
		77430000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	347,56	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
		77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	65,47	0	0	0	0	0
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.939,78	-4.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	91.944,94	0	0	0	0	0
F 21		Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	=	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	91.944,94	0	0	0	0	0
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
		68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
		78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
		78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.324,20	5.000	10.000	0	0	0
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	91.944,94	0	0	0	0	0



Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 28 ZV Kindertagesstätte Hermeskeil

Seite :
Datum: 26.01.2026
Uhrzeit: 10:50:34

fd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	8.294,16	0	0	0	0	0
		79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	8.294,16	0	0	0	0	0
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-8.294,16	0	0	0	0	0
F 38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	-83.325,60	0	0	0	0	0
F 39		Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F 40	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-91.619,76	0	0	0	0	0
F 41		Saldo der durchlaufenden Gelder	-325,18	0	0	0	0	0
F 42	=	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-91.944,94	0	0	0	0	0
F 43	=	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-83.650,78	0	0	0	0	0
F 44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	83.650,78	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Finanzhaushalt" ***

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 01

Produkt

3650	Kindertagesstätte Hermeskeil
------	------------------------------

Erläuterungen Teilhaushalt 1

Konto 0821-100 (7857) = 8.000 €

Die Mittel sind eingeplant für den Erwerb von Einrichtungsgegenständen über 1.000 € netto.

Konto 096-105 (78593) = 10.000 €

Der Zweckverband hat in den Haushaltsjahren 2024 und 2025 ein Gartenhaus errichtet. Das eigentliche Gartenhaus wurde durch den Förderverein des Kindergartens finanziert.

Für das Haushaltsjahr 2026 wird für das Haus noch ein Stromanschluss benötigt und der Eingangsbereich soll gepflastert werden. Hierfür sind 10.000 € eingeplant.

Konto 23143 (68143) = 18.000 €

Die Investitionskostenumlage für die Anschaffungen und die Baukosten beträgt insgesamt 18.000 €.

Konto 41443 = 11.962 €

Die laufende Zweckverbandsumlage beträgt 11.962 €. Hiervon entfallen anteilig 3.496 € auf die Ortsgemeinde Damflos und 8.466 € auf die Stadt Hermeskeil. Grundlage für die vorläufige Umlageberechnung ist die Zahl der Kinder, die am 01.11.2025 den Kindergarten besucht haben.

Konto 44243 = 1.399.198 €

Bedingt durch die Einführung des Gute KiTa-Gesetzes mit Wirkung zum 01.07.2021 erfolgte ab diesem Zeitraum bis 31.12.2024 keine Abrechnung der Personalkosten mehr durch den Landkreis.

Im Haushaltsplan des Zweckverbandes für das Haushaltsjahr 2025 waren bei Konto 44243 = 1.352.303 € als Einzahlung vom Landkreis eingeplant. Hiervon entfielen 281.198 € auf die Erstattungen aus dem Zeitraum 01.07.2021 bis 31.12.2024 und 1.071.105 € auf den vorläufigen Zuschuss zu den Personalkosten 2025.

Die eingeplante Einnahme in Höhe von 281.198 € für die Nachrechnung vom 01.07.2021 bis 31.12.2024 wurde in 2025 nicht kassenwirksam, da der Landkreis diese Abrechnungen für diesen Zeitraum nicht in 2025 erstellt hat.

Dieser Betrag ist in 2026 erneut in voller Höhe einzuplanen. Hinzu kommt die Abschlagszahlung auf die Personalkosten 2026 in Höhe von 1.118.000 €.

Konto 5231 = 120.000 €

Im Haushaltsjahr 2024 hat sich gezeigt, dass es erhebliche bauliche Mängel im Frontbereich des Kindergartens gibt. Diese werden ausgelöst durch die beim Neubau der Kindertagesstätte mangelhaft abgedichteten Fenster. In der Folge kam es auch zu Schimmelbefall. Die Holzfenster müssen ausgebaut werden und das Brüstungsmauerwerk wird abgerissen. Damit der 2. Rettungsweg im Mehrzweckraum gewährleistet werden kann, ist eine Notausgangstür in ein Fensterelement zu integrieren. Um zukünftige Feuchteschäden aufgrund von

Kältebrücken in der Bauausführung zu vermeiden, wird eine bauphysikalische Fachplanung mit eingebunden. Weiterhin ist auch der damalige Tragwerksplaner zu beteiligen.

Die Maßnahme wurde in 2025 nicht kassenwirksam. Die Umsetzung erfolgt in 2026. Die voraussichtlichen Kosten betragen 80.000 €.

Eine Förderung der Maßnahme durch den Landkreis scheidet aufgrund der neuen Förderrichtlinie aus.

Die restlichen 40.000 € entfallen auf sonstige Unterhaltungsarbeiten an Gebäude und Grundstück.

Konto 5238 = 14.000 €

Die Mittel sind eingeplant für den Erwerb von Einrichtungsgegenständen unter 1.000 € netto. Vorgesehen ist dabei eine neue Bestuhlung für die Erzieherinnen im Wert von 8.000 €. Der Rest entfällt auf sonstige Beschaffungen.

Konto 52543 = 800 €

Im Haushaltsplan 2025 waren bei diesem Konto 765.932 € veranschlagt.

Hierin enthalten war die Abrechnung der Personalkosten für den Zeitraum vom 01.07.2021 bis 31.12.2024 mit 577.661 € und die Vorauszahlung für das Jahr 2025 in Höhe von 187.470 €. Hinzu kam der Verwaltungskostenbeitrag 2025 in Höhe von 800 €.

Gegen Ende des Haushaltsjahres 2025 erfolgte durch den Landkreis die Anforderung der Personalkostenanteile als Vorauszahlung für das Haushaltsjahr 2025. Diese richtete sich aufgrund der zwischenzeitlich durch den Landkreis erlassenen Satzung über die Abrechnung der Personal- und Sachkosten unmittelbar an die dem Zweckverband **angehörigen Ortsgemeinden**.

Eine Abrechnung über den Zweckverband, in dessen Haushaltsplan die o.g. Mittel für die Nachzahlungen 01.07.2021 bis 31.12.2024 veranschlagt waren, erfolgte nicht.

Diese erfolgt voraussichtlich im Haushaltsjahr 2026 analog der Anforderung der Vorauszahlung im Vorjahr **bei den Ortsgemeinden**.

Es zeichnet sich jedoch ab, dass nach dem Vorliegen der offenstehenden Abrechnungen, für die Zukunft, eine Anpassung der jeweiligen Zweckverbandsordnungen der Kindergärten an die neue Rechtslage erforderlich wird.



Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 28 ZV Kindertagesstätte Hermeskeil

Seite :
Datum: 26.01.2026
Uhrzeit: 10:52:06

Teilhaushalt

01 Teilhaushalt 1

fd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	215.482,56	761.389	39.022	235.482	234.866	232.614
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.340,00	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.054,61	23.000	27.000	27.000	27.000	27.000
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	786.900,00	1.353.803	1.400.698	1.113.500	1.113.500	1.113.500
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	1.649,04	0	0	0	0	0
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.044.426,21	2.151.192	1.476.720	1.385.982	1.385.366	1.383.114
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	877.559,85	1.065.150	1.155.660	1.155.660	1.155.660	1.155.660
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.779,28	1.026.432	257.800	167.800	167.800	167.800
E 11	-	Abschreibungen	800,00	34.724	33.553	32.351	31.423	28.775
E 14	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	17.947,07	27.700	31.700	31.700	31.700	31.700
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.047.086,20	2.154.006	1.478.713	1.387.511	1.386.583	1.383.935
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.659,99	-2.814	-1.993	-1.529	-1.217	-821
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.000,58	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	108,59	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E 19	=	Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	2.891,99	-4.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	232,00	-6.814	-7.993	-7.529	-7.217	-6.821
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	232,00	-6.814	-7.993	-7.529	-7.217	-6.821

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt" ***



Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 28 ZV Kindertagesstätte Hermeskeil

Seite :
Datum: 26.01.2026
Uhrzeit: 10:53:17

Teilhaushalt

01 Teilhaushalt 1

fd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	299.870,84	733.479	13.462	210.660	210.660	210.660
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.885,00	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.930,82	23.000	27.000	27.000	27.000	27.000
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	800.375,19	1.353.803	1.400.698	1.113.500	1.113.500	1.113.500
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	824,52	0	0	0	0	0
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.141.886,37	2.123.282	1.451.160	1.361.160	1.361.160	1.361.160
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	877.464,39	1.065.150	1.155.660	1.155.660	1.155.660	1.155.660
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	153.380,07	1.026.432	257.800	167.800	167.800	167.800
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	21.036,75	27.700	31.700	31.700	31.700	31.700
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.051.881,21	2.119.282	1.445.160	1.355.160	1.355.160	1.355.160
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	90.005,16	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.352,81	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	413,03	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.939,78	-4.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	91.944,94	0	0	0	0	0
F 23	=	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	91.944,94	0	0	0	0	0
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	91.944,94	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt" ***



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 28 ZV Kindertagesstätte Hermeskeil

Seite :
Datum: 26.01.2026
Uhrzeit: 10:55:09

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt 1
Produkt 3650 Kindertagesstätte Hermeskeil

Art der Aufgabe	Produktart
Pflichtaufgabe	Externes Produkt
Produktverantwortlich	Auftraggeber
Verbandsvorsteher Wellenberg	Land, Kreisjugendamt, Stadt Hermeskeil, Gemeinde Damflos
Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Gemeindeordnung, Kindertagesstättengesetz Rheinland-Pfalz, Verbandsordnung des Zweckverbandes, Beschlüsse der Verbandsversammlung und der Gremien der Verbandsmitglieder	Kinder ab dem 1. Lebensjahr bis zum Eintritt in die Grundschule, Kinder mit Vollendung des 6. Lebensmonats für den Besuch der Krippengruppe, Eltern und sonstige Erziehungsberechtigte
Produkt-/Leistungsbeschreibung	Ziele
Betreuung von Kindern ab dem 1. Lebensjahr bis zum Eintritt in die Grundschule, Betreuung der Krippenkinder	Erziehungs- und Bildungsarbeit mit Kindern. Förderung der Entwicklung der Kinder zu eigenverantwortlichen und gemeinschaftsfähigen Persönlichkeiten einschließlich Förderung ihrer sozialen, emotionalen und kognitiven Fähigkeiten. Ausgleich sozialer Benachteiligungen. Schaffung eines attraktiven und bedarfsorientierten Betreuungsangebotes. Erfüllung des Rechtsanspruchs auf frühkindliche Förderung und Ganztagsbetreuung. Bereitstellung einer optimalen Gebäudeinfrastruktur. Effektive Bewirtschaftung der Einrichtung.

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	215.482,56	761.389	39.022	235.482	234.866	232.614
	41442000 Zuwendung v. Land f. Sprachfördermaßnahmen, Betreuungsbonus u. Mittagessen	1.655,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	41443000 Zweckverbandsumlage	213.827,56	731.979	11.962	209.160	209.160	209.160
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	27.910	25.560	24.822	24.206	21.954
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.340,00	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	43220000 Elternbeiträge für U 2-Kinder	10.340,00	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.054,61	23.000	27.000	27.000	27.000	27.000
	44140000 Kostenerstattung für Mittagessen durch Eltern	28.534,00	21.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	44190000 Einspeisevergütung Photovoltaikanlage	1.520,61	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	786.900,00	1.353.803	1.400.698	1.113.500	1.113.500	1.113.500
	44242000 Landeszuschüsse	390.000,00	0	0	0	0	0
	44243000 Kreiszuwendungen	394.521,00	1.352.303	1.399.198	1.112.000	1.112.000	1.112.000
	44290000 Kostenerstattung für Telefongebühren, Teegeld u. a.	2.379,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.649,04	0	0	0	0	0
	46270000 Erstattungen von Versicherungen u.a.	1.649,04	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.044.426,21	2.151.192	1.476.720	1.385.982	1.385.366	1.383.114
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	877.559,85	1.065.150	1.155.660	1.155.660	1.155.660	1.155.660
	50140000 Sitzungsgelder für Zweckverbandsvertreter	187,50	800	800	800	800	800
	50190000 Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher	2.552,00	6.460	6.460	6.460	6.460	6.460
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	677.326,28	817.440	879.600	879.600	879.600	879.600
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	50.815,31	76.200	68.400	68.400	68.400	68.400
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	146.635,86	162.800	200.400	200.400	200.400	200.400
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer	42,90	1.450	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.779,28	1.026.432	257.800	167.800	167.800	167.800

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 28 ZV Kindertagesstätte Hermeskeil

Seite :
Datum: 26.01.2026
Uhrzeit: 10:55:09

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt 1
Produkt 3650 Kindertagesstätte Hermeskeil

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	52200000 Bewirtschaftungskosten	73.518,57	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	40.809,83	135.500	120.000	40.000	40.000	40.000
	52333000 Wartung und Versicherung Photovoltaikanlage	1.350,76	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	52380000 Erwerb v. Einrichtungsgegenständen bis 1.000 € netto	5.607,71	4.000	14.000	4.000	4.000	4.000
	52420000 Kosten für Mittagessen	22.760,37	28.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	52543000 Verwaltungskostenbeitrag an VG	800,00	765.932	800	800	800	800
	52590000 Personalkostenerstattung an Stadt Hermeskeil f. Einsatz Stadtarbeiter	1.500,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	52912000 Bastelmaterial und Spiele für die Gruppen	2.646,73	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	52920000 Fachberatung durch Landkreis und Sprachförderung	1.785,31	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
E 11 -	Abschreibungen	800,00	34.724	33.553	32.351	31.423	28.775
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	22.878	23.899	22.771	22.247	22.247
	53510000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	2.768	2.768	2.768	2.768	2.536
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	9.078	6.886	6.812	6.408	3.992
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	800,00	0	0	0	0	0
E 14 -	Sonstige laufenden Aufwendungen	17.947,07	27.700	31.700	31.700	31.700	31.700
	56120000 Aus- und Fortbildung	1.701,52	3.000	5.500	5.500	5.500	5.500
	56130000 Fahrtkostenerstattungen	312,70	500	500	500	500	500
	56390000 Geschäftsaufwendungen	6.089,47	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	56410000 Versicherungsbeiträge und Sonstiges	9.609,11	10.000	11.500	11.500	11.500	11.500
	56790000 Aufwendungen für unentgeltliche Wertabgaben (Eigenverbrauch)	234,27	200	200	200	200	200
E 15 =	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.047.086,20	2.154.006	1.478.713	1.387.511	1.386.583	1.383.935
E 16 =	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.659,99	-2.814	-1.993	-1.529	-1.217	-821
E 17 +	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.000,58	0	0	0	0	0
	47143000 Zinserträge aus Liquiditätskrediten von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.000,58	0	0	0	0	0
E 18 -	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	108,59	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	57430000 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite an Gemeinden und Gemeindeverbände	43,12	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	57512000 Zinsen für Investitionskredite an den inländischen Geldmarkt	65,47	0	0	0	0	0
E 19 =	Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	2.891,99	-4.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
E 20 =	Ordentliches Ergebnis	232,00	-6.814	-7.993	-7.529	-7.217	-6.821
E 23 =	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	232,00	-6.814	-7.993	-7.529	-7.217	-6.821

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 28 ZV Kindertagesstätte Hermeskeil

Seite :
Datum: 26.01.2026
Uhrzeit: 10:55:09

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt 1
Produkt 3650 Kindertagesstätte Hermeskeil

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	299.870,84	733.479	13.462	210.660	210.660	210.660
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	2.392,50	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	297.478,34	731.979	11.962	209.160	209.160	209.160
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.885,00	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	63220000 Entgelte	11.885,00	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.930,82	23.000	27.000	27.000	27.000	27.000
	64140000 Beteiligung Essenskosten	27.390,07	21.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	1.540,75	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	800.375,19	1.353.803	1.400.698	1.113.500	1.113.500	1.113.500
	64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	390.000,00	0	0	0	0	0
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	407.857,00	1.352.303	1.399.198	1.112.000	1.112.000	1.112.000
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	2.518,19	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	824,52	0	0	0	0	0
	66270000 Versicherungserstattungen	824,52	0	0	0	0	0
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.141.886,37	2.123.282	1.451.160	1.361.160	1.361.160	1.361.160
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	877.464,39	1.065.150	1.155.660	1.155.660	1.155.660	1.155.660
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	112,50	800	800	800	800	800
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	2.552,00	6.460	6.460	6.460	6.460	6.460
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	677.326,28	817.440	879.600	879.600	879.600	879.600
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	50.794,85	76.200	68.400	68.400	68.400	68.400
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	146.635,86	162.800	200.400	200.400	200.400	200.400
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	42,90	1.450	0	0	0	0
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	153.380,07	1.026.432	257.800	167.800	167.800	167.800
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	69.260,63	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	47.124,15	135.500	120.000	40.000	40.000	40.000
	72333000 Stromversorgungsanlagen	1.350,76	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.607,71	4.000	14.000	4.000	4.000	4.000
	72420000 Essenskosten	23.220,35	28.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	800,00	765.932	800	800	800	800
	72590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	1.500,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	72912000 Sachkosten für Kindergartengruppen	2.731,16	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 28 ZV Kindertagesstätte Hermeskeil

Seite :
Datum: 26.01.2026
Uhrzeit: 10:55:09

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt 1
Produkt 3650 Kindertagesstätte Hermeskeil

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 14	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	1.785,31	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	- Sonstige laufende Auszahlungen	21.036,75	27.700	31.700	31.700	31.700	31.700
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.701,52	3.000	5.500	5.500	5.500	5.500
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	312,70	500	500	500	500	500
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	9.214,87	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	76410000 Versicherungsbeiträge	9.609,11	10.000	11.500	11.500	11.500	11.500
	76790000 Auszahlungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	198,55	200	200	200	200	200
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.051.881,21	2.119.282	1.445.160	1.355.160	1.355.160	1.355.160
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	90.005,16	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.352,81	0	0	0	0	0
	67143000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.352,81	0	0	0	0	0
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	413,03	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	77430000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	347,56	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	65,47	0	0	0	0	0
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.939,78	-4.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	91.944,94	0	0	0	0	0
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	91.944,94	0	0	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
	68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.324,20	5.000	10.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.324,20	10.000	18.000	8.000	8.000	8.000
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	91.944,94	0	0	0	0	0

(alle Beträge in EUR)

Investitionsplan



Teilhaushalt	01	Teilhaushalt 1
Produkt	3650	Kindertagesstätte Hermeskeil
Projekt	100	Erwerb von Betriebsausstattung über 1.000 Euro Netto

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
	2024	2025	2026		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000	0	0
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-8.000	0	-8.000	-8.000	-8.000	0	0



Teilhaushalt	01	Teilhaushalt 1
Produkt	3650	Kindertagesstätte Hermeskeil
Projekt	104	Raumnutzungsänderung

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
	2024	2025	2026		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2027	2028	2029		
					EUR				
	1	2	3		4	5	6		
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.267,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.927,96	0	0	0	0	0	0	0	0
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.339,04	0	0	0	0	0	0	0	0



Teilhaushalt	01	Teilhaushalt 1
Produkt	3650	Kindertagesstätte Hermeskeil
Projekt	105	Bau Gartenhaus

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
	2024	2025	2026		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.594,00	5.000	10.000	0	0	0	0	0	0
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.594,00	-5.000	-10.000	0	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Investitionsplan" ***

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres

**Übersicht
über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen
und ähnlicher Vorgänge**

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zu Ende des Haushaltsjahres 2026
		in €		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen			
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO)	0	0	0
5	darunter:			
	a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023			
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024			
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	0	0	0

Übersicht

Verpflichtungsermächtigungen

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden
Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	2027	2028	2029	
	in €			
im Haushaltsjahr 2026 = 0 €	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2027 = 0 €	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2028 = 0 €	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2029 = 0 €	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. Freien Finanzspitze)

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit ZV Kindertagesstätte Hermeskeil
(Berechnung der sog. „freien Finanzspitze“; Ausgleich Finanzhaushalt)**

Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- Vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushaltsfol- gejahres	Planungs- daten des zweiten Haushaltsfolg- ejahres	Planungs- daten des dritten Haushaltsfolg- ejahres							
		2024	2025	2026	2027	2028	2029							
		in €												
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante aber auch noch nicht genehmigte Kredite					Entstehungsrechnung						
		91.944,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2a	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	8.294,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2b	abzüglich Mindesttilgung von Liquiditätskrediten (KEF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
4	Zwischensumme	83.650,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	abzüglich													
5	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			0,00	0,00	0,00	0,00	Verwendungs- rechnung						
6	„freie Finanzspitze“ (Ziel in allen Jahren: 0)	83.650,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung*											
	Endfällige Kredite													
	Jahr 2026 = 0,00 €													
			<table><tr><td>31.12.2026</td><td>Betrag</td><td>0,00 €</td></tr><tr><td colspan="3"></td></tr></table>					31.12.2026	Betrag	0,00 €				
31.12.2026	Betrag	0,00 €												

Schlussbilanz 2022

Bilanz des Zweckverbandes Kindertagesstätte Hermeskeil zum 31.12.2022									
Aktiva					Passiva				
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12.2021	31.12.2022	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12.2021	31.12.2022
			in €					in €	
1	Anlagevermögen				1	Eigenkapital		246.966,22	241.944,49
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				1.1	Kapitalrücklage		200.701,38	246.966,22
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	1.2	Sonstige Rücklagen		0,00	0,00
					1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		46.264,84	-5.021,73
					1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	2	Sonderposten			
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.085.462,84	1.089.843,93
1.2	Sachanlagen				2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00
1.2.1	Wald, Forsten		0,00	0,00	2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.238.406,92	1.241.125,55	2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		21.912,90	19.144,95	2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	2.7	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		1,00	1,00	3	Rückstellungen			
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		61.259,43	56.698,59	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		2.526,64	2.880,67	3.3	Rückstellungen für latente Steuern		0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen				3.4	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	4.1	Anleihen		0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		14.958,16	11.626,16
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00
					4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00					
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		4.521,72	5.152,50
2	Umlaufvermögen				4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00
2.1	Vorräte				4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00					
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00					
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		14.666,83	199,22
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		39.182,25	-87.958,79	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		428,27	273,53
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		3.815,65	3.655,65	5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00					
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00					
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00					
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	113.688,10					
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00					
2.2.8	Wertberichtigungen		-168,19	-195,89					
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00					
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00					
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00					
3	Ausgleichsposten für latente Steuern		0,00	0,00					
4	Rechnungsabgrenzungsposten								
4.1	Disagio		0,00	0,00					
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		67,44	0,00					
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00					
	Bilanzsumme		1.367.004,04	1.349.039,83		Bilanzsumme		1.367.004,04	1.349.039,83

Stellenplan

STELLENPLAN
des Zweckverbandes Kindertagesstätte HERMESKEIL für das Haushaltsjahr 2026

Produkte	Besold.-, Entgeltgruppe	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
		für das HHJ 2026	für das Haushaltsvorjahr 2025 Soll	Ist Tatsächliche Besetzung am 30.6.2025	
3650	Leiterin	1	1	1	
	Erzieherinnen	9,8	9,56	9,56	
	Sozialassistentinnen	2,7	2,7	2,7	
	Hausmeister	0,3	0,3	0,3	
	Hauswirtschaftskräfte	1,15	1,15	1,15	

Genehmigter Stellenschlüssel Fachpersonal gem. Betriebserlaubnis Landesamt für Jugend und Soziales 13,50 Stellen

Höchstbetrag der Liquiditätskredite

Ermittlung Höchstbetrag der Liquiditätskredite

lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020-2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten	14.03.2023
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	118.533,59 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	1.457.160,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	72.858,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes	
8*	Abweichung in Euro	281.198,00 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag beim 1. Haushaltsjahr	472.589,59 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag beim 2. Haushaltsjahr (Doppelhaushalt)	

* Bei Konto 3650.44243 sind im Einnahmeansatz 281.198 € an Einzahlungen aus der Erstattung von Personalkosten aus den noch ausstehenden Abrechnungen des Kreisjugendamtes für den Zeitraum vom 01.07.2021 bis 31.12.2024 enthalten. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung ist nicht absehbar wann, an wen und in welcher Höhe eine Erstattung durch den Landkreis erfolgt.