Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan

2026

Kindergartenzweckverband
Neuhütten/Züsch

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 Kindergartenzweckverbandes Neuhütten/Züsch 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 Kindergartenzweckverbandes Neuhütten/Züsch vom 26.11.1985 -in der derzeit geltenden Fassung- folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. Im **Ergebnishaushalt**

der Gesamtbetrag der Erträge auf	944.685 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	948.731 €
der Jahresfehlbetrag auf	-4.046 €

2. im **Finanzhaushalt**

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	39.500 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	39.500 €
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 €
verzinste 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 Kredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf 0 €.

§ 4
Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

510.363 €

§ 5
Zweckverbandsumlage

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

Die Umlage zur Finanzierung der laufenden Auszahlungen beträgt insgesamt -108.469 €. An dieser Umlage sind die Verbandsmitglieder wie folgt beteiligt:

Ortsgemeinde Neuhütten	=	- 49.581 €
Ortsgemeinde Züsch	=	- 58.888 €
Umlage insgesamt	**=**	**- 108.469 €**

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 zum Stichtag 31.12. 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 37.000 €.

Hiervon entfallen auf die investiven Beschaffungen:

Ortsgemeinde Neuhütten	16.913 €
Ortsgemeinde Züsch	20.087 €
Umlage insgesamt	**37.000 €**

Die Umlage für die investiven Beschaffungen wird nach den tatsächlich angefallenen Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung zum Stichtag 15.12. eines jeden Jahres ermittelt und nach der Kinderzahl der den Kindergarten besuchenden Kinder zum 01.11. eines jeden Jahres auf die Verbandsmitglieder verteilt.

Hiervon entfallen auf die Baumaßnahmen:

Ortsgemeinde Neuhütten	-0 €
Ortsgemeinde Züsch	-0 €
Umlage insgesamt	**0 €**

Die Umlage für die Baumaßnahmen wird nach den tatsächlich angefallenen Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung zum Stichtag 15.12. eines jeden Jahres ermittelt und nach der Einwohnerzahl zum 01.11. eines jeden Jahres auf die Verbandsmitglieder verteilt.

§ 6
Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt 92.531,10 €, zum 31.12.2025 = 90.201,10 € und zum 31.12.2026 = 86.155,10 €.

§ 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 2.500 € 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

Peter Koltes, 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 Kindergartenzweckverbandes Neuhütten/Züsch 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 Hauhaltsjahres kommt dabei besondere Bedeutung zu.

Dem doppischen 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 Kindergartenzweckverbandes Neuhütten/Züsch 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 18.01.2024 durch die Verbandsversammlung beschlossen.

	Haushaltsplan	Vorläufiges Ergebnis
Ergebnishaushalt		
Erträge	677.252 €	Der Jahresabschluss 2024 ist noch nicht erstellt
Aufwendungen	696.182 €	
Jahresergebnis	-18.930 €	
Finanzhaushalt		
Einzahlungen	677.130 €	674.631,17 €
Auszahlungen	674.490 €	671.245,12 €
Saldo	+2.640 €	+3.386,05 €

Haushaltsjahr 2025

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

	Haushaltsplan	Vorläufiges Ergebnis
Ergebnishaushalt		
Erträge	1.341.608 €	Der Jahresabschluss 2025 ist noch nicht erstellt
Aufwendungen	1.343.938 €	
Jahresergebnis	-2.330 €	
Finanzhaushalt		
Einzahlungen	1.324.893 €	836.016,30 €
Auszahlungen	1.322.933 €	685.344,64 €
Saldo	+1.960 €	+150.671,66 €

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 944.685 € und die Aufwendungen auf 948.731 € festgesetzt. Der **Jahresfehlbetrag** beträgt somit **-4.046 €.**

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	+10.808,76	101.580,57
2	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	+187,60	101.768,17
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2023	-10.840,74	90.927,43
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	+1.603,67	92.531,10
5	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	-2.330,00	90.201,10
6	**Ansatz des Haushaltsjahres**	**2026**	-4.046,00	**86.155,10**
7	**Zwischensumme**		**-4.616,71**	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2027	-4.047,00	82.108,10
9	2. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2028	-2.847,00	79.261,10
10	3. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2029	-1.760,00	77.501,10
11	**Summe**		**-13.270,71**	

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.

Nach der dem Haushalt als Anlage beigefügten Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit verbleibt die sog. „Freie Finanzspitze“ in 2026 und den Folgejahren aufgrund der Umlagefinanzierung des Zweckverbandes bei Null Euro. Ein Ausgleich des Ergebnishaushaltes ist auf Grundlage der Verbandsordnung nicht möglich, vom Standpunkt der dauernden Leistungsfähigkeit aus aber auch nicht notwendig.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 0,00 €. Er reicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 0,00 € zu decken. Damit ist der Finanzhaushalt ausgeglichen.

Ausgabeermächtigungen wurden vom Haushaltsjahr 2025 in das Haushaltsjahr 2026 nicht übertragen.

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

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außer-ordentlichen Ein- und Aus-zahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindestrück. Führungsbetrag gem. Tilgungsplan	= Betrag
				in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	+59.061,07	2.640,00	0,00	+56.421,07
2	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	+30.633,86	2.640,00	0,00	+27.993,86
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2023	-10.003,67	2.640,00	0,00	-12.643,67
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	+3.386,05	2.640,00	0,00	+746,05
5	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2025	+1.960,00	1.960,00	0,00	0,00
6	**Ansatz des Haushaltsjahres**	**2026**	**+0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Zwischensumme**					**+72.517,31**
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**					**+72.517,31**

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: 26 Kindergartenzweckverband Neuhütten/Züsch

lfd. Nr.		Ergebnishaushalt	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 €
E 1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	120.778,87	291.676	-87.684	143.103	142.852	142.768
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.725,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.440,89	17.880	19.480	19.480	19.480	19.480
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	519.206,59	1.025.052	1.005.889	679.900	679.900	679.900
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
E 8	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**672.151,35**	**1.341.608**	**944.685**	**849.483**	**849.232**	**849.148**
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	597.392,77	697.360	728.400	728.400	728.400	728.400
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.477,12	600.123	169.200	74.000	74.000	74.000
E 11	-	Abschreibungen	15.945,02	21.005	24.831	24.830	23.379	22.208
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	12.720,61	17.400	18.300	18.300	18.300	18.300
E 15	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**684.535,52**	**1.335.888**	**940.731**	**845.530**	**844.079**	**842.908**
E 16	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-12.384,17**	**5.720**	**3.954**	**3.953**	**5.153**	**6.240**
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.946,11	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	521,29	8.050	8.000	8.000	8.000	8.000
E 19	**=**	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**2.424,82**	**-8.050**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
E 20	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**-9.959,35**	**-2.330**	**-4.046**	**-4.047**	**-2.847**	**-1.760**
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)**	**-9.959,35**	**-2.330**	**-4.046**	**-4.047**	**-2.847**	**-1.760**

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

lfd. Nr.		Ergebnishaushalt	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 €
E 1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	120.778,87	291.676	-87.684	143.103	142.852	142.768
		41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*120.778,87*	*274.961*	*-108.469*	*122.320*	*122.320*	*122.320*
		41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*0,00*	*16.715*	*20.785*	*20.783*	*20.532*	*20.448*
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.725,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
		43220000 Entgelte	*13.725,00*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.440,89	17.880	19.480	19.480	19.480	19.480
		44120000 Mieten und Pachten	*5.329,64*	*7.680*	*7.680*	*7.680*	*7.680*	*7.680*
		44140000 Beteiligung Essenskosten	*11.733,00*	*8.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	*1.378,25*	*2.200*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	519.206,59	1.025.052	1.005.889	679.900	679.900	679.900
		44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	*258.000,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*258.608,42*	*1.022.052*	*1.001.989*	*676.000*	*676.000*	*676.000*
		44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	*2.598,17*	*3.000*	*3.900*	*3.900*	*3.900*	*3.900*
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
E 8	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**672.151,35**	**1.341.608**	**944.685**	**849.483**	**849.232**	**849.148**
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	597.392,77	697.360	728.400	728.400	728.400	728.400
		50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	*6,12*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
		50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	*463.538,58*	*538.620*	*558.900*	*558.900*	*558.900*	*558.900*
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	*36.225,23*	*50.200*	*43.400*	*43.400*	*43.400*	*43.400*
		50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	*97.603,55*	*105.700*	*124.200*	*124.200*	*124.200*	*124.200*
		50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
		50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	*19,29*	*940*	*0*	*0*	*0*	*0*
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.477,12	600.123	169.200	74.000	74.000	74.000
		52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	*14.958,97*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*32.238,56*	*120.000*	*122.000*	*26.800*	*26.800*	*26.800*
		52333000 Stromversorgungsanlagen	*555,13*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	*1.478,32*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
		52420000 Essenskosten	*8.054,30*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*
		52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	*200,00*	*433.623*	*200*	*200*	*200*	*200*
		52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*991,84*	*1.500*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
E 11	-	Abschreibungen	15.945,02	21.005	24.831	24.830	23.379	22.208

lfd. Nr.		Ergebnishaushalt	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 €
		53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*0,00*	*4.667*	*4.667*	*4.667*	*4.667*	*4.667*
		53510000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	*0,00*	*2.248*	*2.248*	*2.248*	*1.123*	*0*
		53610000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	*0,00*	*10.468*	*14.656*	*14.655*	*14.385*	*14.384*
		53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*3.622*	*3.260*	*3.260*	*3.204*	*3.157*
		53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	*15.945,02*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
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	12.720,61	17.400	18.300	18.300	18.300	18.300
		56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	*481,57*	*2.000*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
		56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	*1.709,72*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	*3.620,77*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
		56410000 Versicherungsbeiträge	*6.765,29*	*7.200*	*7.600*	*7.600*	*7.600*	*7.600*
		56790000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	*143,26*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
E 15	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**684.535,52**	**1.335.888**	**940.731**	**845.530**	**844.079**	**842.908**
E 16	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-12.384,17**	**5.720**	**3.954**	**3.953**	**5.153**	**6.240**
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.946,11	0	0	0	0	0
		47143000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*2.946,11*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	521,29	8.050	8.000	8.000	8.000	8.000
		57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	*386,63*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
		57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	*134,66*	*50*	*0*	*0*	*0*	*0*
E 19	**=**	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**2.424,82**	**-8.050**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
E 20	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**-9.959,35**	**-2.330**	**-4.046**	**-4.047**	**-2.847**	**-1.760**
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)**	**-9.959,35**	**-2.330**	**-4.046**	**-4.047**	**-2.847**	**-1.760**

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

Finanzhaushalt

lfd. 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 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	127.731,92	274.961	-108.469	122.320	122.320	122.320
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.567,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.951,63	17.880	19.480	19.480	19.480	19.480
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	519.685,80	1.025.052	1.005.889	679.900	679.900	679.900
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 8	**=**	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**673.936,35**	**1.324.893**	**923.900**	**828.700**	**828.700**	**828.700**
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	597.392,77	697.360	728.400	728.400	728.400	728.400
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.568,72	600.123	169.200	74.000	74.000	74.000
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	15.280,03	17.400	18.300	18.300	18.300	18.300
F 15	**=**	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**670.241,52**	**1.314.883**	**915.900**	**820.700**	**820.700**	**820.700**
F 16	**=**	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.694,83**	**10.010**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	**8.000**
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	694,82	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.003,60	8.050	8.000	8.000	8.000	8.000
F 19	**=**	**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-308,78**	**-8.050**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
F 20	**=**	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**3.386,05**	**1.960**	**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**	**3.386,05**	**1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	25.000	39.500	10.000	10.000	10.000
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**	**0,00**	**25.000**	**39.500**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	25.000	39.500	10.000	10.000	10.000
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**	**0,00**	**25.000**	**39.500**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
F 33	**=**	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**=**	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**3.386,05**	**1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	2.640,00	1.960	0	0	0	0
F 37	**=**	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-2.640,00**	**-1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 38		**Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)**	**-623,64**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 39		**Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

lfd. 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**	**-3.263,64**	**-1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**-122,41**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 42	**=**	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**-3.386,05**	**-1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 43	**=**	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**-746,05**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		nachrichtlich:						
F 44		Ausgleich Finanzhaushalt	746,05	0	0	0	0	0

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

lfd. 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 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	127.731,92	274.961	-108.469	122.320	122.320	122.320
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*121.524,92*	*274.961*	*-108.469*	*122.320*	*122.320*	*122.320*
		61449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	*6.207,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.567,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
		63220000 Entgelte	*12.567,00*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.951,63	17.880	19.480	19.480	19.480	19.480
		64120000 Mieten und Pachten	*1.472,47*	*7.680*	*7.680*	*7.680*	*7.680*	*7.680*
		64140000 Beteiligung Essenskosten	*10.763,00*	*8.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	*1.716,16*	*2.200*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	519.685,80	1.025.052	1.005.889	679.900	679.900	679.900
		64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	*258.000,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*258.608,42*	*1.022.052*	*1.001.989*	*676.000*	*676.000*	*676.000*
		64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	*3.077,38*	*3.000*	*3.900*	*3.900*	*3.900*	*3.900*
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 8	**=**	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**673.936,35**	**1.324.893**	**923.900**	**828.700**	**828.700**	**828.700**
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	597.392,77	697.360	728.400	728.400	728.400	728.400
		70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	*6,12*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
		70220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	*463.538,58*	*538.620*	*558.900*	*558.900*	*558.900*	*558.900*
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	*36.225,23*	*50.200*	*43.400*	*43.400*	*43.400*	*43.400*
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	*97.603,55*	*105.700*	*124.200*	*124.200*	*124.200*	*124.200*
		70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
		70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	*19,29*	*940*	*0*	*0*	*0*	*0*
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.568,72	600.123	169.200	74.000	74.000	74.000
		72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	*13.590,27*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*
		72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*30.968,91*	*120.000*	*122.000*	*26.800*	*26.800*	*26.800*
		72333000 Stromversorgungsanlagen	*555,34*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	*1.478,32*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
		72420000 Essenskosten	*9.784,04*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*
		72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	*200,00*	*433.623*	*200*	*200*	*200*	*200*
		72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	*991,84*	*1.500*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0

lfd. 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 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	15.280,03	17.400	18.300	18.300	18.300	18.300
		76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	*481,57*	*2.000*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
		76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	*1.709,72*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	*6.197,48*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
		76410000 Versicherungsbeiträge	*6.765,29*	*7.200*	*7.600*	*7.600*	*7.600*	*7.600*
		76790000 Auszahlungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	*125,97*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
F 15	**=**	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**670.241,52**	**1.314.883**	**915.900**	**820.700**	**820.700**	**820.700**
F 16	**=**	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.694,83**	**10.010**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	**8.000**
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	694,82	0	0	0	0	0
		67143000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*694,82*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.003,60	8.050	8.000	8.000	8.000	8.000
		77430000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	*868,94*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
		77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	*134,66*	*50*	*0*	*0*	*0*	*0*
F 19	**=**	**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-308,78**	**-8.050**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
F 20	**=**	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**3.386,05**	**1.960**	**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**	**3.386,05**	**1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	25.000	39.500	10.000	10.000	10.000
		68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	*118.273,63*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*-118.273,63*	*25.000*	*39.500*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
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**	**0,00**	**25.000**	**39.500**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	25.000	39.500	10.000	10.000	10.000
		78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	*0,00*	*5.000*	*25.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	*0,00*	*20.000*	*14.500*	*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**	**0,00**	**25.000**	**39.500**	**10.000**	**10.000**	**10.000**

lfd. 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 33	**=**	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**=**	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**3.386,05**	**1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	2.640,00	1.960	0	0	0	0
		79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	*2.640,00*	*1.960*	*0*	*0*	*0*	*0*
F 37	**=**	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-2.640,00**	**-1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 38		**Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)**	**-623,64**	**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**	**-3.263,64**	**-1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**-122,41**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 42	**=**	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**-3.386,05**	**-1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 43	**=**	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**-746,05**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		nachrichtlich:						
F 44		Ausgleich Finanzhaushalt	746,05	0	0	0	0	0

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

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 01

Produkt

3650 Kindergarten Neuhütten/Züsch

Erläuterungen Teilhaushalt 1

Konto 0821 (7857) – 105 = 25.000 €

Der Planansatz dient zum **Erwerb von Einrichtungsgegenständen** über 1.000 €. Hiervon entfallen 15.000 € auf die Ausstattung von zwei Gruppen mit neuen Möbeln. Der Restbetrag ist für den Erwerb von sonstigen Einrichtungsgegenständen eingeplant.

Konto 096 (78593) -107 = 14.500 €
Konto 23143 (68143) -107 = 2.500 €

Die Erneuerung der Zaunanlage des Spielplatzes und die Herstellung eines neuen Sandkastens waren bereits in 2025 mit 20.000 € eingeplant. Davon wurden lediglich 10.586 € für die Zaunerneuerung kassenwirksam. Der neue Sandkasten wurde nicht gebaut. Die Mittel in Höhe von 9.500 € sind in 2026 erneut zu veranschlagen. Hinzu kommen die Kosten für ein Kleinspielgerät in Höhe von 5.000 €.

An den Kosten der neuen Spielgeräte beteiligt sich die Ortsgemeinde Neuhütten hälftig, weil der Spielplatz auch von den Kindern der Gemeinde genutzt wird. Bei der Ortsgemeinde Neuhütten wurden daher aus 2025 = 4.706 € übertragen. Zur Ausfinanzierung ihres hälftigen Anteiles zahlt die Gemeinde Neuhütten in 2026 weitere 2.500 €.

Konto 68143 = 37.000 €

Die **Investitionskostenumlage** für die Anschaffungen und die Baukosten des Spielplatzes beträgt 37.000 €.

Konto 41443 = - 108.469 €

Im Finanzhaushalt 2026 ergibt sich beim Zweckverband eine **Umlageerstattung an die Ortsgemeinden**, in Höhe von 108.469 €. (siehe nachstehende Erläuterungen). Hierbei entfallen anteilig 49.581 € auf die Ortgemeinde Neuhütten und 58.888 € auf die Ortsgemeinde Züsch. Grundlage für die Umlageberechnung ist die Anzahl der Kinder der jeweiligen Ortsgemeinden am 01.11.2025.

Konto 44243 = 1.001.989 €

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 = 1.022.052 € als Einzahlung vom Landkreis eingeplant. Hiervon entfielen 325.989 € auf die Erstattungen aus dem Zeitraum 01.07.2021 bis 31.12.2024 und 696.063 € auf den vorläufigen Zuschuss zu den Personalkosten 2025.

Die Einnahme in Höhe von 325.989 € 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 676.000 €.

Konto 5231 = 122.000 €

Im Haushaltsjahr 2026 sind im Kindergarten verschiedenen Unterhaltungsmaßnahmen durchzuführen. Hierzu gehören eine Verschattung mit 7.000 €, ein Akustikschutz im Bewegungsraum mit 8.000 €, der Einbau eines neuen Treppengeländers im Flur mit 15.000 € sowie die Beseitigung von Nässeschäden im Außenbereich mit 5.200 €.

In den Kellerräumen des Kindergartengebäudes dringt Nässe aus dem Außenbereich ein. Dies hat bereits zu erheblichen Schäden am Mauerwerk geführt. Eine Sanierung der Kellerräume nebst Einbau einer feuchtigkeitsisolierenden Trennsperre sind dringend erforderlich. Andernfalls ist zu befürchten, dass die aufsteigende Nässe im Mauerwerk zu weiteren Schäden in den eigentlichen Räumen des Kindergartens im Obergeschoss führt. Hierfür sind 60.000 € eingeplant. Die Maßnahme war bereits 2025 veranschlagt, wurde aber nicht kassenwirksam

Für sonstige Unterhaltungsarbeiten sind weitere 26.8000 € veranschlagt.

Konto 52543 = 200 €

Im Haushaltsplan 2025 waren bei diesem Konto 433.623 € veranschlagt.

Hierin enthalten war die Abrechnung der Personalkosten für den Zeitraum vom 01.07.2021 bis 31.12.2024 mit 329.273 € sowie die Vorauszahlung für das Jahr 2025 in Höhe von 104.150 €. Hinzu kam der Verwaltungskostenbeitrag 2025 in Höhe von 200 €.

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 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: 26 Kindergartenzweckverband Neuhütten/Züsch

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt 1

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt	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 €
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	120.778,87	291.676	-87.684	143.103	142.852	142.768
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.725,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.440,89	17.880	19.480	19.480	19.480	19.480
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	519.206,59	1.025.052	1.005.889	679.900	679.900	679.900
E 8	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**672.151,35**	**1.341.608**	**944.685**	**849.483**	**849.232**	**849.148**
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	597.392,77	697.360	728.400	728.400	728.400	728.400
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.477,12	600.123	169.200	74.000	74.000	74.000
E 11	-	Abschreibungen	15.945,02	21.005	24.831	24.830	23.379	22.208
E 14	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	12.720,61	17.400	18.300	18.300	18.300	18.300
E 15	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**684.535,52**	**1.335.888**	**940.731**	**845.530**	**844.079**	**842.908**
E 16	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-12.384,17**	**5.720**	**3.954**	**3.953**	**5.153**	**6.240**
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.946,11	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	521,29	8.050	8.000	8.000	8.000	8.000
E 19	**=**	**Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**2.424,82**	**-8.050**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
E 20	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**-9.959,35**	**-2.330**	**-4.046**	**-4.047**	**-2.847**	**-1.760**
E 23	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-9.959,35**	**-2.330**	**-4.046**	**-4.047**	**-2.847**	**-1.760**

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

Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 26 Kindergartenzweckverband Neuhütten/Züsch

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt 1

lfd. Nr.		Teilfinanzhaushalt	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 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	127.731,92	274.961	-108.469	122.320	122.320	122.320
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.567,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.951,63	17.880	19.480	19.480	19.480	19.480
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	519.685,80	1.025.052	1.005.889	679.900	679.900	679.900
F 8	**=**	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**673.936,35**	**1.324.893**	**923.900**	**828.700**	**828.700**	**828.700**
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	597.392,77	697.360	728.400	728.400	728.400	728.400
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.568,72	600.123	169.200	74.000	74.000	74.000
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	15.280,03	17.400	18.300	18.300	18.300	18.300
F 15	**=**	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**670.241,52**	**1.314.883**	**915.900**	**820.700**	**820.700**	**820.700**
F 16	**=**	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.694,83**	**10.010**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	**8.000**
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	694,82	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.003,60	8.050	8.000	8.000	8.000	8.000
F 19	**=**	**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-308,78**	**-8.050**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
F 20	**=**	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**3.386,05**	**1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 23		**Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**3.386,05**	**1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	25.000	39.500	10.000	10.000	10.000
F 27	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**25.000**	**39.500**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	25.000	39.500	10.000	10.000	10.000
F 32	**-**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**25.000**	**39.500**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
F 33	**=**	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**=**	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**3.386,05**	**1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

Teilhaushalt **01** **Teilhaushalt 1**
Produkt **3650** **Kindergarten Neuhütten/Züsch**

Art der Aufgabe	*Produktart*
Pflichtaufgabe	Externes Produkt
Produktverantwortlich	***Auftraggeber***
Verbandsvorsteher Koltes	Land, Kreisjugendamt, Gemeinden Neuhütten und Züsch
Auftragsgrundlage	***Zielgruppe***
Gemeindeordnung, Kindertagesstättengesetz Rheinland-Pfalz, Verbandsordnung des Zweckverbandes, Beschlüsse der Verbandsversammlung und der Gremien der Verbandsmitglieder	Kinder ab dem 1. Lebensjahr (Rechtsanspruch) bis zum Eintritt in die Grundschule, Eltern und sonstige Erziehungsberechtigte
Produkt-/Leistungsbeschreibung	***Ziele***
Betreuung von Kindern ab dem 1. Lebensjahr bis zum Eintritt in die Grundschule	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	120.778,87	291.676	-87.684	143.103	142.852	142.768
		41443000 Zweckverbandsumlage	*120.778,87*	*274.961*	*-108.469*	*122.320*	*122.320*	*122.320*
		41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*0,00*	*16.715*	*20.785*	*20.783*	*20.532*	*20.448*
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.725,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
		43220000 Elternbeiträge für U 2-Kinder	*13.725,00*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.440,89	17.880	19.480	19.480	19.480	19.480
		44120000 Miete für Hausmeisterwohnung im KiGa	*5.329,64*	*7.680*	*7.680*	*7.680*	*7.680*	*7.680*
		44140000 Kostenerstattungen f. Mittagessen durch Eltern	*11.733,00*	*8.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		44190000 Einspeisevergütung Photovoltaikanlage	*1.378,25*	*2.200*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	519.206,59	1.025.052	1.005.889	679.900	679.900	679.900
		44242000 Landeszuschüsse	*258.000,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		44243000 Kreiszuwendungen u. Personalkostenerstattung v. Gde. Neuhütten f. Hausmeistereinsatz	*258.608,42*	*1.022.052*	*1.001.989*	*676.000*	*676.000*	*676.000*
		44290000 Nebenkosten Jugendclub und Hausmeisterwohnung	*2.598,17*	*3.000*	*3.900*	*3.900*	*3.900*	*3.900*
E 8	**=**	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**672.151,35**	**1.341.608**	**944.685**	**849.483**	**849.232**	**849.148**
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	597.392,77	697.360	728.400	728.400	728.400	728.400
		50190000 Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher	*6,12*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
		50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	*463.538,58*	*538.620*	*558.900*	*558.900*	*558.900*	*558.900*
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	*36.225,23*	*50.200*	*43.400*	*43.400*	*43.400*	*43.400*
		50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	*97.603,55*	*105.700*	*124.200*	*124.200*	*124.200*	*124.200*
		50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
		50900000 Pauschalierte Lohnsteuer	*19,29*	*940*	*0*	*0*	*0*	*0*
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.477,12	600.123	169.200	74.000	74.000	74.000
		52200000 Bewirtschaftungskosten	*14.958,97*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*32.238,56*	*120.000*	*122.000*	*26.800*	*26.800*	*26.800*

(alle Beträge in EUR)

Teilhaushalt **01** **Teilhaushalt 1**
Produkt **3650** **Kindergarten Neuhütten/Züsch**

Teilergebnishaushalt								
Nr.		**Ertrags- und Aufwandsarten**	**Ergebnis 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**
		52333000 Wartung und Versicherung Photovoltaikanlage	*555,13*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		52380000 Erwerb von geringwertigen Geräten u.a. (bis 1.000 Euro Netto)	*1.478,32*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
		52420000 Kosten für Mittagessen	*8.054,30*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*
		52543000 Verwaltungskostenbeitrag an VG und Erstattung Gemeindeanteile an Landkreis	*200,00*	*433.623*	*200*	*200*	*200*	*200*
		52920000 Fachberatung durch Landkreis	*991,84*	*1.500*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
E 11	-	Abschreibungen	15.945,02	21.005	24.831	24.830	23.379	22.208
		53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*0,00*	*4.667*	*4.667*	*4.667*	*4.667*	*4.667*
		53510000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	*0,00*	*2.248*	*2.248*	*2.248*	*1.123*	*0*
		53610000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	*0,00*	*10.468*	*14.656*	*14.655*	*14.385*	*14.384*
		53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*3.622*	*3.260*	*3.260*	*3.204*	*3.157*
		53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	*15.945,02*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
E 14	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	12.720,61	17.400	18.300	18.300	18.300	18.300
		56130000 Kosten für Seminare und Dienstreisen	*481,57*	*2.000*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
		56320000 Bastelmaterial, Spielsachen, Spielgeräte bis 410 Netto u.a.	*1.709,72*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		56390000 Geschäftsaufwendungen	*3.620,77*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
		56410000 Versicherungsbeiträge und Sonstiges	*6.765,29*	*7.200*	*7.600*	*7.600*	*7.600*	*7.600*
		56790000 Aufwendungen für unentgeltliche Wertabgaben	*143,26*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
E 15	**=**	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**684.535,52**	**1.335.888**	**940.731**	**845.530**	**844.079**	**842.908**
E 16	**=**	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-12.384,17**	**5.720**	**3.954**	**3.953**	**5.153**	**6.240**
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.946,11	0	0	0	0	0
		47143000 Zinserträge aus Liquiditätskrediten von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*2.946,11*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	521,29	8.050	8.000	8.000	8.000	8.000
		57430000 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite an Gemeinden und Gemeindeverbände	*386,63*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
		57512000 Zinsen für Investitionskredite an den inländischen Geldmarkt	*134,66*	*50*	*0*	*0*	*0*	*0*
E 19	**=**	**Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**2.424,82**	**-8.050**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
E 20	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**-9.959,35**	**-2.330**	**-4.046**	**-4.047**	**-2.847**	**-1.760**
E 23	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-9.959,35**	**-2.330**	**-4.046**	**-4.047**	**-2.847**	**-1.760**

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	127.731,92	274.961	-108.469	122.320	122.320	122.320
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*121.524,92*	*274.961*	*-108.469*	*122.320*	*122.320*	*122.320*

(alle Beträge in EUR)

Teilhaushalt **01** **Teilhaushalt 1**
Produkt **3650** **Kindergarten Neuhütten/Züsch**

			Teilfinanzhaushalt					
Nr.		**Ein- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**
		61449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	*6.207,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.567,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
		63220000 Entgelte	*12.567,00*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.951,63	17.880	19.480	19.480	19.480	19.480
		64120000 Mieten und Pachten	*1.472,47*	*7.680*	*7.680*	*7.680*	*7.680*	*7.680*
		64140000 Beteiligung Essenskosten	*10.763,00*	*8.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	*1.716,16*	*2.200*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	519.685,80	1.025.052	1.005.889	679.900	679.900	679.900
		64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	*258.000,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*258.608,42*	*1.022.052*	*1.001.989*	*676.000*	*676.000*	*676.000*
		64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	*3.077,38*	*3.000*	*3.900*	*3.900*	*3.900*	*3.900*
F 8	**=**	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**673.936,35**	**1.324.893**	**923.900**	**828.700**	**828.700**	**828.700**
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	597.392,77	697.360	728.400	728.400	728.400	728.400
		70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	*6,12*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
		70220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	*463.538,58*	*538.620*	*558.900*	*558.900*	*558.900*	*558.900*
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	*36.225,23*	*50.200*	*43.400*	*43.400*	*43.400*	*43.400*
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	*97.603,55*	*105.700*	*124.200*	*124.200*	*124.200*	*124.200*
		70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
		70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	*19,29*	*940*	*0*	*0*	*0*	*0*
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.568,72	600.123	169.200	74.000	74.000	74.000
		72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	*13.590,27*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*
		72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*30.968,91*	*120.000*	*122.000*	*26.800*	*26.800*	*26.800*
		72333000 Stromversorgungsanlagen	*555,34*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	*1.478,32*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
		72420000 Essenskosten	*9.784,04*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*
		72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	*200,00*	*433.623*	*200*	*200*	*200*	*200*
		72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	*991,84*	*1.500*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	15.280,03	17.400	18.300	18.300	18.300	18.300
		76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	*481,57*	*2.000*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
		76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	*1.709,72*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	*6.197,48*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
		76410000 Versicherungsbeiträge	*6.765,29*	*7.200*	*7.600*	*7.600*	*7.600*	*7.600*

(alle Beträge in EUR)

Teilhaushalt **01** **Teilhaushalt 1**
Produkt **3650** **Kindergarten Neuhütten/Züsch**

Teilfinanzhaushalt								
Nr.		**Ein- und Auszahlungsarten**	**Ergebnis 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**
		76790000 Auszahlungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	*125,97*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
F 15	**=**	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**670.241,52**	**1.314.883**	**915.900**	**820.700**	**820.700**	**820.700**
F 16	**=**	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.694,83**	**10.010**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	**8.000**
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	694,82	0	0	0	0	0
		67143000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*694,82*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.003,60	8.050	8.000	8.000	8.000	8.000
		77430000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	*868,94*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
		77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	*134,66*	*50*	*0*	*0*	*0*	*0*
F 19	**=**	**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-308,78**	**-8.050**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
F 20	**=**	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**3.386,05**	**1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 23		**Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**3.386,05**	**1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	25.000	39.500	10.000	10.000	10.000
		68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	*118.273,63*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*-118.273,63*	*25.000*	*39.500*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
F 27	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**25.000**	**39.500**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	25.000	39.500	10.000	10.000	10.000
		78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	*0,00*	*5.000*	*25.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	*0,00*	*20.000*	*14.500*	*0*	*0*	*0*
F 32	**-**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**25.000**	**39.500**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
F 33	**=**	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**=**	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**3.386,05**	**1.960**	**0**	**0**	**0**	**0**

(alle Beträge in EUR)

Investitionsplan (Projekte)

Teilhaushalt	**01**	**Teilhaushalt 1**
Produkt	**3650**	**Kindergarten Neuhütten/Züsch**
Projekt	**105**	**Erwerb von Einrichtung über 1.000 € netto**

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflich-tungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah lungen/-auszahl.
					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	25.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-5.000**	**-25.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**

Teilhaushalt **01** **Teilhaushalt 1**
Produkt **3650** **Kindergarten Neuhütten/Züsch**
Projekt **106** **Umbau Kindergarten**

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflich-tungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	118.273,63	0	0	0	0	0	0	0	0
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**118.273,63**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilhaushalt	**01**	**Teilhaushalt 1**
Produkt	**3650**	**Kindergarten Neuhütten/Züsch**
Projekt	**107**	**Neugestaltung Spielgelände**

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflich-tungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000	2.500	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000	14.500	0	0	0	0	0	0
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-10.000**	**-12.000**	**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)	1.960	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO)			
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**	1.960	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 Kindergartenzweckverband Neuhütten/Züsch
(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 Haushaltsfolgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungs-daten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		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
		+3.386,05	+1.960,00	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)	2.640,00	1.960,00	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**	**+746,05**	**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)**	**+746,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung*					
	Endfällige Kredite							
	Jahr 2026 =000 €							
			31.12.2026	Betrag		0,00 €		

Schlussbilanz 2022

Bilanz des Zweckverbandes Kindergarten Neuhütten/Züsch zum 31.12.2022

Aktiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2021	31.12.2022
			in €	
1	**Anlagevermögen**			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,00	1,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionzuschüsse		1,00	1,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00
1.2	Sachanlagen			
1.2.1	Wald, Forsten		0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		14.610,10	12.362,40
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		731.140,34	716.005,23
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		30.071,96	35.167,17
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	22.531,33
1.3	Finanzanlagen			
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		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
1.3.8	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00
2	**Umlaufvermögen**			
2.1	Vorräte			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		1.016,00	74,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		79.713,76	59.959,90
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.526,00	1.626,00
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		71.434,25	99.480,11
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00
2.2.8	Wertberichtigungen		-76,30	-81,30
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		276,06	250,96
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**		0,00	0,00
	Bilanzsumme		**929.714,17**	**947.377,80**

Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2021	31.12.2022
			in €	
1	**Eigenkapital**		**101.580,57**	**101.768,17**
1.1	Kapitalrücklage		90.771,81	101.580,57
1.2	Sonstige Rücklagen		0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		10.808,76	187,60
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00
2	**Sonderposten**			
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen			
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		814.175,31	837.067,70
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich		0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
3	**Rückstellungen**			
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern		0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00
4	**Verbindlichkeiten**			
4.1	Anleihen		0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		9.880,00	7.240,00
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
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.291,22	569,44
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		281,16	407,16
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		505,91	325,33
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**		0,00	0,00
	Bilanzsumme		**929.714,17**	**947.377,80**

Stellenplan

STELLENPLAN
des Kindergartens NEUHÜTTEN/ZÜSCH für 2026

Produkte		Besold.-, Entgelt-gruppe	für das HHJ 2026	für das Haushalts-vorjahr 2025 Soll	Ist Tatsächliche Besetzung am 30.6.2025	Stellenvermerke und Erläuterungen
3650	Leiterin	S13	1	1	1	
	ständige Stv. Leiterin	S9	1	1	1	
	Erzieherin	S 8a	5,395	5,395	5,395	
	Mitarbeiterinnen	S3	0,615	0,615	0,615	
	Reinemachefrau	E 2	0,4	0,4	0,4	
	Hausmeister	E 5	0,2	0.2	0,2	
	Hauswirtschafterin	E 5	0,76	0,76	0,76	
	Küchenhilfe	E 2	0,25	0,25	0,25	Aufstockung gem. Genehmigung Landesjugendamt Küchenhilft 0,25%

Genehmigtes Stellenschlüssel gem. Betriebserlaubnis 8,01 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	24.03.2023
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	138.178,10 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	923.900,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	46.195,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes	
8*	Abweichung in Euro	325.989,00 €
9	rechnerich ermittelter Höchstbetrag beim 1. Haushaltsjahr	510.362,10 €
10	rechnerich ermittelter Höchstbetrag beim 2. Haushaltsjahr (Doppelhaushalt)	

* Bei Konto 3650.44243 sind im Einnahmeansatz 325.989 € 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.