



**Haushaltssatzung
und Haushaltsplan**
für das Haushaltsjahr 2026

Inhaltsverzeichnis Haushaltsplan 2026

Haushaltssatzung für das Jahr 2026.....	Seite	1 - 5
Vorbericht zum Haushalt	Seite	6 - 23
Ergebnishaushalt	Seite	24 - 25
Finanzhaushalt	Seite	26 - 29
Zusammenstellung der Teilhaushalte		
- Teilhaushalt 1 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	Seite	30 - 43
- Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzleistungen.....	Seite	44 - 51
Investitionsübersicht	Seite	52 - 56
Stellenplan	Seite	57 - 57
Bilanz des Jahres 2023.....	Seite	58 - 60

Haushaltssatzung
des Kindergartenzweckverbandes Gackebach/Horbach
für das Jahr 2026 vom

Die Verbandsversammlung des Kindergartenzweckverbandes Gackebach/Horbach hat auf Grund von § 95 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz (GemO) in der zurzeit geltenden Fassung in Verbindung mit dem Zweckverbandsgesetz in der derzeit gültigen Fassung und aufgrund des § 7 Verbandsordnung für den Kindergartenzweckverband folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis-und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	919.000	Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	919.000	Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0	Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0	Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	409.000	Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	409.000	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0	Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite sind zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 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 400.000 Euro.

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf0 Euro.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Mittel aus der Einheitskasse werden nicht beansprucht.

§ 5 Zweckverbandsumlage

Zur Finanzierung der nicht durch die laufenden Erträge/Einzahlungen gedeckten laufenden Aufwendungen/Auszahlungen wird eine Zweckverbandsumlage im Sinne des § 7 Abs. 3 der Zweckverbandsordnung erhoben. Demnach haben zu erbringen:

Ortsgemeinde	Kinderzahl zum 31.07. des Vorjahres	Umlagebedarf (Euro)	Umlage (Euro)
	2025	2026	2026
Gackenbach	15	165.000	58.929
Horbach	27		106.071
Summe	42	165.000	165.000

§ 6 Finanzierungsbeteiligung an Investitionsauszahlungen

a) Investitionsauszahlungen aus dem allgemeinen Betrieb der Einrichtung

Zur Finanzierung der nicht durch Investitionseinzahlungen Dritter gedeckten Investitionsauszahlungen wird eine Investitionskostenbeteiligung nach Maßgabe des § 7 Abs. 3 der Zweckverbandsordnung erhoben.

Orts- gemeinde	Kinderzahl zum 31.07. des Vorjahres	Investitionskosten (Euro)	Investitionskosten- beteiligung (Euro)
	2025	2026	2026
Gackenbach	15	9.000	3.214
Horbach	27		5.786
Summe	42	9.000	9.000

b) Investitionsauszahlungen für die Erweiterung der Einrichtung

Sofern bauliche Veränderungen oder Erweiterungen des Gebäudes notwendig werden, die über die laufende Unterhaltung hinausgehen erfolgt die Berechnung der Investitionskostenbeteiligung nach Maßgabe des § 7 Abs. 3 der Zweckverbandsordnung, sofern im Einzelfall die beiden Trägergemeinden nicht eine abweichende Kostenverteilung beschlossen haben.

Orts- gemeinde	50 % nach Einwohner 30.06.2025	50 % nach Steuerkraft- messzahl + Schlüssel- zuweisungen	Investitions- kosten (Euro)	Investitionskosten- beteiligung (Euro)
	in %		2026	2026
Gackenbach	44,40 %	59,95 %	400.000	208.700
Horbach	55,60 %	40,05 %		191.300
Summe	100,00 %	100,00 %	400.000	400.000

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 betrug 43.122,64 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt auf Basis der Haushaltsplanung zum 31.12.2025 43.122,64 Euro und zum 31.12.2026 43.122,64 Euro.

§ 8 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 Haushaltsansätze um 2.500 Euro, oder bei Haushaltsansätzen ab 25.000 Euro, diese um 10 Prozent oder mehr überschritten werden.

§ 9 Einzelveranschlagung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro sind einzeln im Teilfinanzhaushalt oder in einer Investitionsübersicht darzustellen, ebenso solche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken.

Horbach, den

Hans Ulrich Weidenfeller
Zweckverbandsvorsteher

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom vorgelegt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom bis einschließlich montags bis mittwochs von 08.00 bis 12.30 Uhr und von 14.00 bis 16.00 Uhr, donnerstags von 08.00 Uhr bis 12.30 Uhr und von 14.00 Uhr bis 18.00 Uhr sowie freitags von 08.00 Uhr bis 12.30 Uhr im Rathaus der Verbandsgemeinde Montabaur, Zimmer 109, Konrad-Adenauer-Platz 8, 56410 Montabaur öffentlich aus.

Horbach, den

Hans Ulrich Weidenfeller
Zweckverbandsvorsteher

Bescheinigung

Die Haushaltssatzung des Kindergartenzweckverbandes Gackebach/Horbach für das Haushaltsjahr 2026 wurde vom Zweckverbandsvorsteher ausgefertigt, sie trägt das Datum vom

Die Haushaltssatzung wurde im Wochenblatt der Verbandsgemeinde Montabaur, ausgegeben am öffentlich bekanntgemacht. Die Satzung tritt zum Beginn des Haushaltsjahres in Kraft.

Die Haushaltssatzung und der zugehörige Haushaltsplan für das Jahr 2026 haben vom bis einschließlich montags bis mittwochs von 08.00 bis 12.30 Uhr und von 14.00 bis 16.00 Uhr, donnerstags von 08.00 Uhr bis 12.30 Uhr und von 14.00 Uhr bis 18.00 Uhr sowie freitags von 08.00 Uhr bis 12.30 Uhr zur Einsichtnahme im Rathaus der Verbandsgemeinde Montabaur, Zimmer 109, öffentlich ausgelegt.

Montabaur, den

Verbandsgemeindeverwaltung Montabaur
Sachgebiet 1.4 - Finanzen, Haushalt, Steuern -
Im Auftrag

Kindergartenzweckverband

Gackenbach/Horbach

Vorbericht

2026



Inhaltsverzeichnis zum Vorbericht

1. Statistische Angaben

- 1.1 Entwicklung der Kinderzahlen (insgesamt)
- 2.1 Verteilung der Kinder, die den Kindergarten besuchen, nach Ortsgemeinden

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

- 2.1 Allgemeines
- 2.2 Haushaltsvermerke (Deckungsvermerke, Übertragbarkeit)
- 2.3 Ergebnishaushalt
- 2.4 Finanzhaushalt

3. Teilhaushalte

4. Entwicklung wichtiger Planungskomponenten

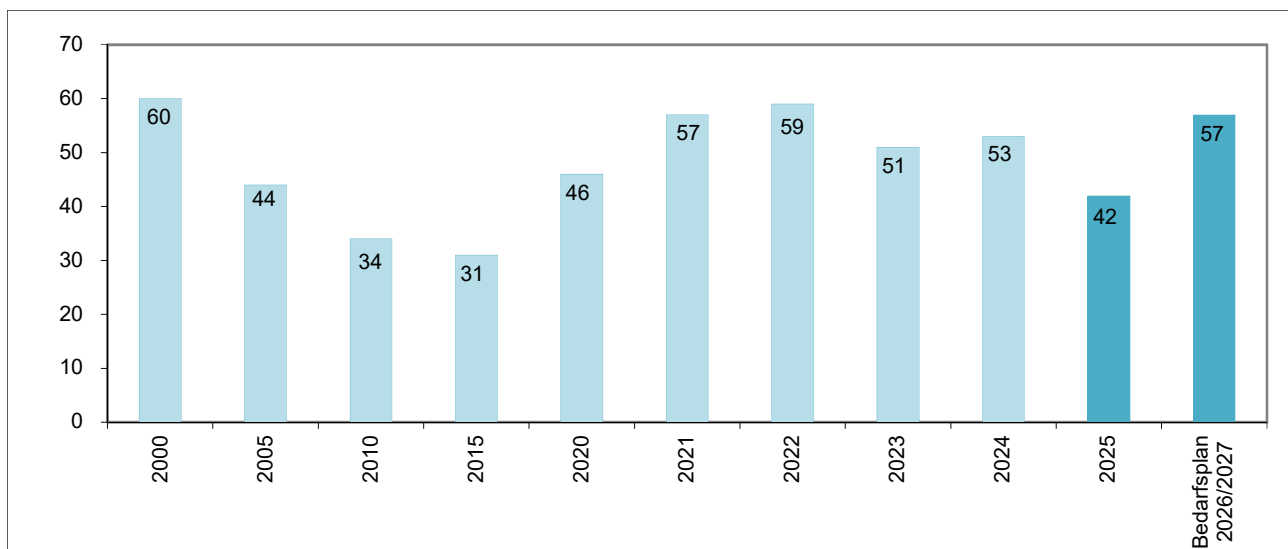
- 4.1 Entwicklung der Jahresergebnisse
- 4.2 Übersicht der Über- und Unterdeckung im Finanzhaushalt
- 4.3 Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der kommenden Jahre
- 4.4 Entwicklung der Investitionskredite sowie Belastungen des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte
- 4.5 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
- 4.6 Entwicklung des Eigenkapitals

1. Statistische Angaben

1.1 Entwicklung der Kinderzahlen, die die Einrichtung des Kindergartenzweckverbandes Gackebach/Horbach besuchen

Haushaltsjahr	2000	2005	2010	2015	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bedarfsplan 2026/2027
Kinderzahl gesamt	60	44	34	31	46	57	59	51	53	42	57

Die vorstehende Tabelle und die folgende Grafik verdeutlichen die Entwicklung der Frequentierung des Kindergartens. Sie spiegelt die Zahl der Kinder die die Einrichtung besuchen stichtagsbezogen zum 31.07. des jeweiligen Jahres wieder.



In den Jahren 2021 bis 2025 besuchten insgesamt 262 Kinder die Einrichtung, dies entspricht einer durchschnittlichen Belegung der Einrichtung mit 53 Kindern. Die durchschnittliche Auslastung erscheint jedoch in einem etwas anderen Licht, wenn man berücksichtigt, dass die Kinderzahl starken Schwankungen unterliegt. Der Höchststand wurde im Jahr 2000 mit 60 Kindern erreicht. Die niedrigste Kinderzahl seit 2000 ist im Jahr 2017 mit 23 Kindern zu verzeichnen. Im Jahr 2025 lag die Kinderzahl bei 42. Mit einem deutlichen Anstieg auf 57 Kinder ist laut Bedarfsplan in den Jahren 2026/2027 zu rechnen.

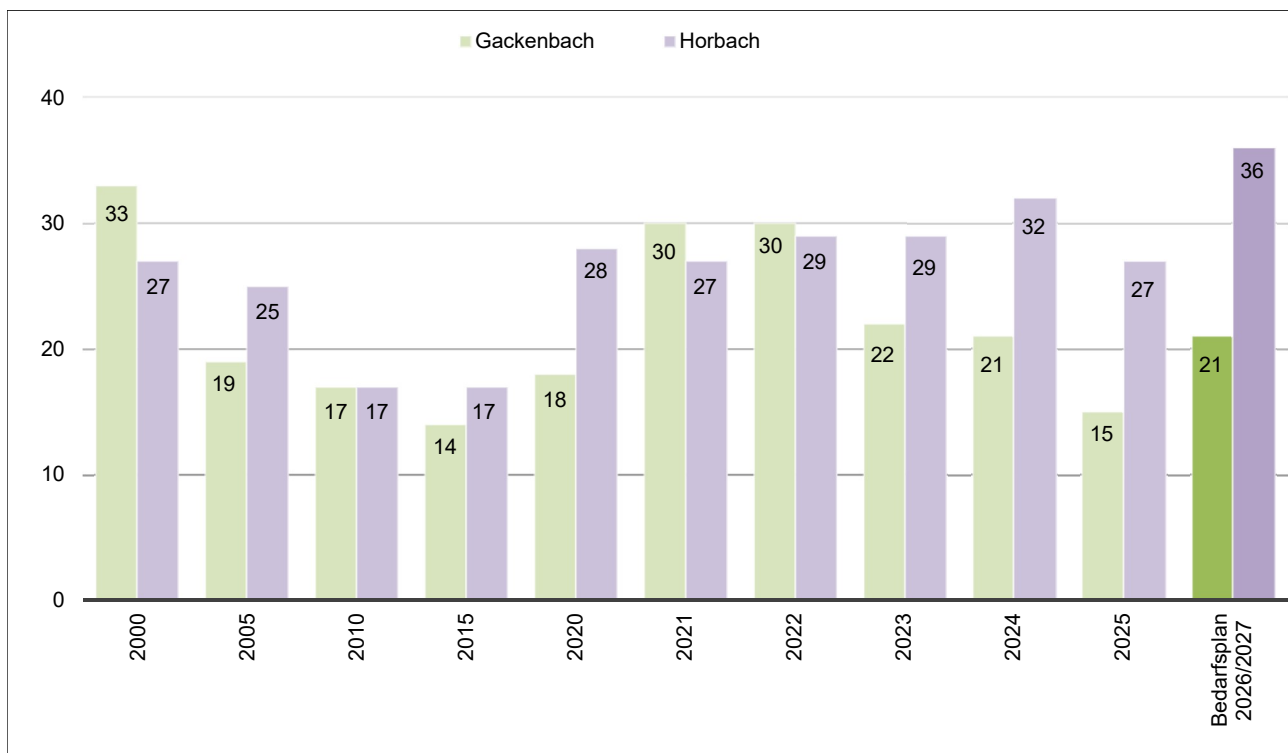
Die in der Tabelle und der Grafik dargestellte Kinderzahl für die Kindergartenjahre 2026/2027 beruhen auf den der Kindertagesstätten-Bedarfsplanung zugrundeliegenden Schätzungen. Diese Zahlen berücksichtigen lediglich Kinder, die bereits heute die Einrichtung besuchen bzw. solche, die für kommende Jahre bereits in der Einrichtung angemeldet sind.

Die Vorhaltung eines Betreuungsangebotes für unter Zweijährige und einer Ganztagesbetreuung entspricht dem Rechtsanspruch bzw. den Elternwünschen und ist ein Ansatz, die Kinderzahlen zu stabilisieren evtl. sogar wieder zu erhöhen. Ob und in welchem Maße diese Maßnahmen greifen, bleibt abzuwarten.

1.2 Entwicklung der Kinderzahlen bezogen auf die beiden Trägergemeinden des Kindergartenzweckverbandes

Haushaltsjahr	2000	2005	2010	2015	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bedarfsplan 2026/2027
Gackebach	33	19	17	14	18	30	30	22	21	15	21
Horbach	27	25	17	17	28	27	29	29	32	27	36

Die vorstehende Tabelle und das folgende Diagramm zeigen die Entwicklung der Anzahl der aus den beiden Trägergemeinden die Kindertagesstätte des Zweckverbandes besuchenden Kinder und deren Entwicklung in den Jahren 2000 bis 2027 jeweils zum Stichtag 31.07. des jeweiligen Jahres.



Im Zeitraum 2021 bis 2022 (jeweils tatsächliche Belegung der Einrichtung zum 31.07.) unterlagen die Kinderzahlen nur leichten Schwankungen. Seit dem Jahr 2023 pendelt sich die Kinderzahlen von Gackebach auf einem niedrigeren Niveau ein, der Anteil der Kinder aus Horbach überwiegt deutlich.

Im Rahmen der Bedarfsplanung des Westerwaldkreises wird aktuell für die Kindergartenjahre 2026/2027 von einem Anstieg der Kinderzahl ausgegangen. Die Anzahl der die Einrichtungen besuchenden Kinder aus der Ortsgemeinde Horbach liegt nach der Prognose weiterhin deutlich über der Anzahl der Kinder aus Gackebach. Hierdurch wird die von der jeweiligen Trägergemeinde anteilig zu zahlende Verbandsumlage im Jahr 2026 und in den Folgejahren maßgeblich beeinflusst.

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1 Allgemeines

Der Kindergartenzweckverband hat gemäß § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz in Verbindung mit dem Zweckverbandsgesetz in den jeweils gültigen Fassungen für jedes Jahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

§ 95 Abs. 5, S. 2 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz in Verbindung mit § 7 Abs. 1 Ziffer 8 des Zweckverbandsgesetzes für Rheinland-Pfalz in der jeweils gültigen Fassung ermöglicht es dem Kindergartenzweckverband die Haushaltssatzung für zwei Jahre zu erlassen. Hierbei sind die Festsetzungen in der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre getrennt abzubilden.

Da sich die Planung für zwei Jahr in den letzten Jahren aufgrund großen Schwankungen bei den Energie- und Personalkosten sowie der Personalkostenzuschüsse schwierig gestaltete, wird ab dem Haushaltsjahr 2026 zunächst kein Doppelhaushalt mehr vorgelegt.

Die Einrichtung des Kindergartenzweckverbandes Gackebach/Horbach wurde in den Jahren 2017 bis 2020 erweitert und in Teilen modernisiert. Aufgrund einer Änderung des Kindertagesstättengesetzes, in dem auch der Rechtsanspruch auf bestimmte Betreuungsformen einschließlich der zugehörigen Raumprogramme, etc. geregelt ist, wurde der Kindertagesstätten-Bedarfsplan durch den Westerwaldkreis überarbeitet. Der Bedarfsplan sieht für den Kindergartenzweckverband eine Einrichtung mit maximal 60 Betreuungsplätzen vor. Die zu erwartenden Kinderzahlen für die Jahre 2026/2027 unterschreiten mit 57 die zur Verfügung stehenden Plätze.

Die Erweiterung bzw. ein Neubau der Kindertagesstätte wird notwendig. Die Planungskosten (2026/2027) sind im vorliegenden Haushalt veranschlagt. Die Baukosten in den Folgejahren wurde noch nicht eingeplant, da eine Entscheidung über die Baumaßnahme (Erweiterung oder Neubau) noch nicht getroffen wurden.

Im Haushaltsplan sind neben den Planansätzen für die zu planenden Haushaltsjahre die Ergebnisse des Vorjahres und die Ansätze des Vorjahres abzubilden. Ebenso ist die Finanzplanung für die drei dem letzten zu planenden Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahre 2027 bis 2029 beizufügen. Bei den im Haushaltsplan ausgewiesenen Rechnungsergebnissen für das Haushaltsjahr 2024 handelt es sich um die tatsächlichen Ergebnisse dieses Jahres.

2.2 Haushaltsvermerke (Deckungsvermerke, Übertragbarkeit)

Zweckbindung nach § 15 GemHVO (unechte Deckungsfähigkeit)

Nach § 15 GemHVO Rheinland-Pfalz sind Erträge auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt, soweit sich dies aus einer rechtlichen Verpflichtung ergibt. Sie können ferner durch Haushaltsvermerk auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt werden, soweit sich die Beschränkung aus der Herkunft oder Natur der Erträge ergibt oder ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert. Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden.

Durch Haushaltsvermerk kann bestimmt werden, dass Mehrerträge bestimmte Aufwendungsansätze erhöhen oder Mindererträge bestimmte Aufwendungsansätze vermindern. Ausgenommen hiervon sind Mehrerträge aus Steuern in Höhe des nicht zur Deckung überplanmäßiger Umlageverpflichtungen gebundenen Betrages und Mehrerträge aus allgemeinen Zuweisungen und Umlagen.

Mehraufwendungen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen. Zweckbindungen gelten für Einzahlungen und daraus zu leistenden Auszahlungen entsprechend.

Folgende Zweckbindungsvermerke im Ergebnishaushalt wurden angebracht:

Produkt	Konto	Deckungskreis	(gebend / nehmend)
36520 Kindertagesstätten	4340	221 Beteiligung Essenskosten	22.400 Euro
	5242	221 Essenskosten (nur Lebensmittel, etc.)	15.000 Euro
	44190001	901 Gruppengeld	3.300 Euro
	56390001	901 Geschäftsaufwendungen (Gruppengeld)	3.300 Euro
	44243	902 Fördermaßnahmen für Kinder	1.000 Euro
	5629	902 Kosten Fördermaßnahmen für Kinder	1.000 Euro

Deckungsfähigkeit nach § 16 GemHVO (echte Deckungsfähigkeit)

Gemäß § 16 GemHVO sind alle Aufwendungen/Auszahlungen innerhalb eines Teilhaushaltes grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig, d. h., dass Einsparungen bei einer Buchungsstelle zur Deckung von Mehraufwendungen/-auszahlungen bei einer anderen Buchungsstelle herangezogen werden können (Deckungsfähigkeit kraft Gesetz).

Die Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit darf jedoch nicht zu einer Minderung des Jahresergebnisses nach Verrechnung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen führen, daher ist für die Investitionsauszahlungen ein eigener Deckungskreis zu bilden.

Die Haushaltsansätze für Abschreibungen, für den Personal- und Versorgungsaufwand und für den Aufwand zur Bildung von Rückstellungen sind im Gesamthaushalt deckungsfähig und bilden daher jeweils einen eigenen Deckungskreis.

Folgende Bewirtschaftungseinheiten werden daher gebildet:

Produkt	Kontengruppe	Deckungskreis	Deckungskreissumme
<u>Ergebnishaushalt:</u>			
36520 Kindertagesstätten	52, 56	200 Kita Budget	24.900 Euro
	52, 56	201 außerhalb Kita Budget	78.100 Euro
	50	880 Personalaufwand	774.700 Euro
	53	890 Abschreibungen	19.500 Euro
	5082, 5657	999 Rückstellungen	2.500 Euro
Summe Deckungskreise Ergebnishaushalt nach § 16 GemHVO			899.700 Euro
<u>Finanzhaushalt</u>			
36520 Kindertagesstätten	01 - 09	250 Investitionen	409.000 Euro
Summe Deckungskreise Finanzhaushalt nach § 16 GemHVO			409.000 Euro

Übertragbarkeit nach § 17 GemHVO

Entgegen der grundsätzlichen Regelung des § 17 Abs. 1 GemHVO, nach dem die Ansätze für die ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen übertragbar sind, wird die Übertragbarkeit der Ansätze des Ergebnishaushaltes ausgeschlossen. Die Regelungen des § 17 Abs. 2 bis 5 GemHVO bleiben hiervon unberührt.

2.3 Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt erfolgt die periodengenaue Darstellung des gesamten Ressourcenaufkommens und Ressourcenverbrauchs. Er informiert über die Art, die Höhe und die Quellen der Erträge und Aufwendungen und weist den sich daraus ergebenden Überschuss oder Fehlbetrag aus.

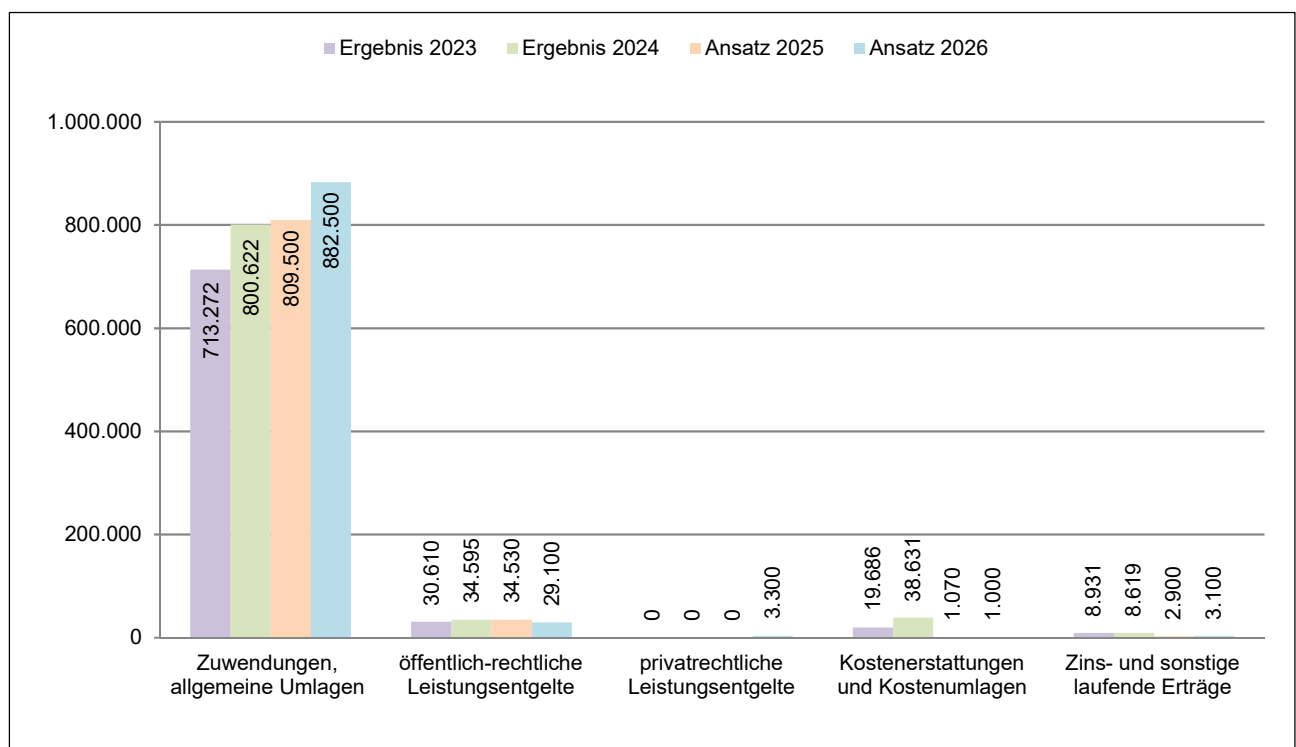
Erträge

Die laufenden Erträge des Ergebnishaushaltes (E 8) summieren sich im Haushalt 2026 auf insgesamt 919.000 Euro. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies einen Anstieg um 71.000 Euro, dies entspricht einer Erhöhung um rund 8,4 %.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Verteilung der Erträge:

Erträge	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	713.272,25	800.621,60	809.500,00	882.500
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.609,66	34.595,39	34.530,00	29.100
privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	3.300
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.685,72	38.630,83	1.070,00	1.000
Zins- und sonstige laufende Erträge	8.930,72	8.618,87	2.900,00	3.100
Summe laufende Erträge	772.498,35	882.466,69	848.000	919.000

Die nachfolgende Grafik stellt die Erträge des Ergebnishaushaltes entsprechend der jeweiligen Ertragsgruppe dar.



Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (E 2)

Die Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen umfassen die Erträge aus Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden und die Erträge aus der Auflösung bilanzieller Sonderposten.

Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kreiszuschuss)

Der durch den Landkreis gewährte Personal- und Sachkostenzuschuss errechnet sich anhand der geplanten Personalaufwendungen des Haushaltsjahres. Für das Haushaltsjahr 2026 werden Beteiligungen in Höhe von 685.000 Euro erwartet; zusätzlich sind Erträge aus der Endabrechnung 2024 in Höhe von 13.000 Euro veranschlagt.

Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden /Zweckverbandsumlage)

Die durch die beiden Trägergemeinden Gackebach und Horbach aufzubringenden Zweckverbandsumlagen zur Deckung der laufenden Aufwendungen wurde für das Haushaltsjahr 2026 in Höhe von insgesamt 165.000 Euro kalkuliert.

Sonderposten aus Zuwendungen und sonstige Sonderposten

Die Erträge aus der periodisierten Auflösung bilanzieller Sonderposten vermindern sich gegenüber dem Vorjahr um 1.000 Euro auf 19.500 Euro.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (E 4)

Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten finden sich die Entgelte für die Verpflegung und die Entgelte für die Betreuung der unter Zweijährigen wieder. Für das Jahr 2026 wird mit Erträgen in Höhe von 29.100 Euro (-5.430 Euro) kalkuliert. Letztlich ist die Höhe der Erträge jedoch abhängig von der Zahl der unter zweijährigen Kinder sowie der Kinder, die im Rahmen der Ganztagesbetreuung verpflegt werden.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (E 5)

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Gruppengeld) werden im Jahr 2026 in Höhe von 3.300 Euro erwartet. In gleicher Höhe wurden Geschäftsaufwendungen (gedeckt durch das Gruppengeld) auf der Ausgabenseite eingeplant.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (E 6)

Erträge aus Kostenerstattungen werden für das Jahr 2026 mit 1.000 Euro (-70 Euro) veranschlagt. Es handelt sich hierbei um Kostenerstattungen des Westerwaldkreises im Rahmen von frühkindlichen Fördermaßnahmen (Sprachförderung, etc.).

Sonstige laufende Erträge (E 7)

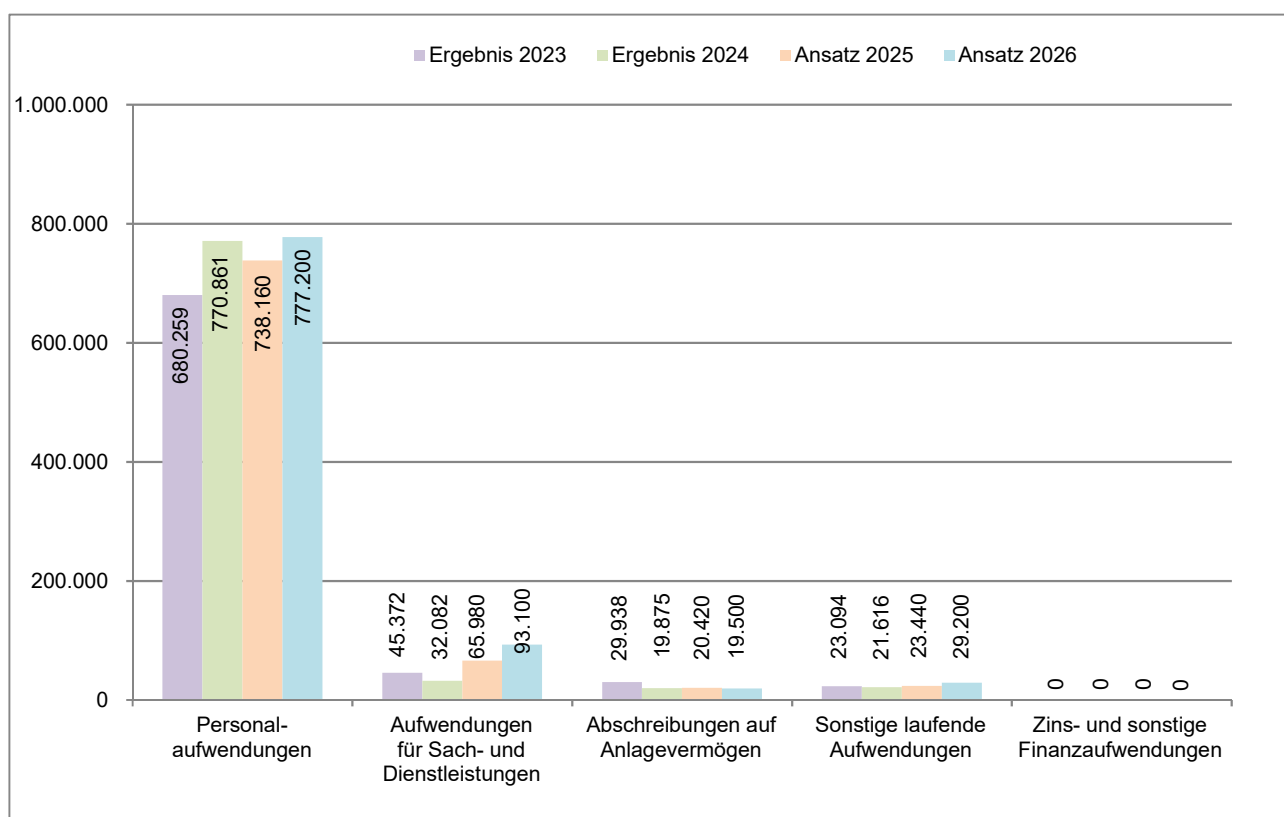
Sonstige laufenden Erträge werden in Höhe von 3.100 Euro erwartet. Sie berücksichtigen neben Spenden (100 Euro) auch einen Planabrundungsbetrag des Haushaltes. Außerdem sind Erträge aus Rückstellungen für in Vorjahren zu bildende Rückstellungen im Personalbereich mit 2.500 Euro eingeplant. Dies korrespondiert mit einer entsprechenden Veranschlagung von Rückstellungsaufwand im Bereich des Personalaufwandes.

Aufwendungen

Die laufenden Aufwendungen für das Jahr 2026 summieren sich auf 919.000 Euro. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies, wie schon auf der Ertragsseite, einen Anstieg um 71.000 Euro (+8,4 %).

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht die Zusammensetzung der Aufwendungen nach der Struktur des Ergebnishaushaltes.

Aufwendungen	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Personalaufwendungen	680.259,39	770.860,86	738.160	777.200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.372,15	32.082,26	65.980	93.100
Abschreibungen auf Anlagevermögen	29.938,01	19.875,00	20.420	19.500
Sonstige laufende Aufwendungen	23.093,71	21.615,91	23.440	29.200
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0	0
Summe laufende Aufwendungen	778.663,26	844.434,03	848.000	919.000



Personal- und Versorgungsaufwand (E 9)

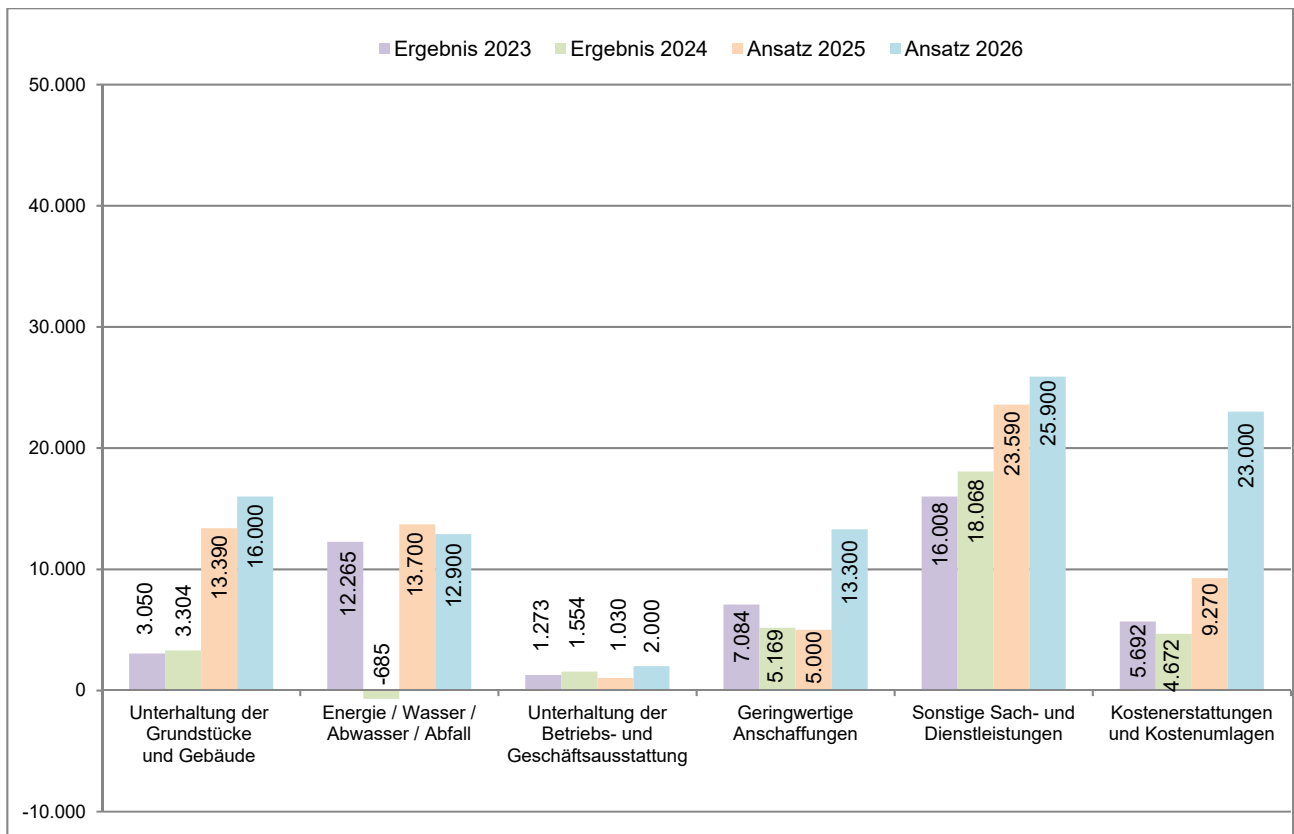
Die größte Einzelposition der Aufwendungen stellt der Personalaufwand dar. Mit 777.200 Euro entspricht deren Anteil 84,6 % der Gesamtaufwendungen des Jahres 2026. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Ansatz um 39.040 Euro. Berücksichtigt wurden Tarifierhöhungen sowie Erfahrungsstufensteigerungen.

Sach- und Dienstleistungen (E 10)

Die Sach- und Dienstleistungen stellen nach den Personalaufwendungen die nächstgrößere Gruppe der Aufwendungen dar. Sie machen für das Haushaltsjahr 2026 mit 93.100 Euro rund 10,1 % aller Aufwendungen aus. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2025 einer Steigerung um 27.120 Euro bzw. +41,1 %.

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	3.050,43	3.303,59	13.390	16.000
Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	12.264,91	-684,76	13.700	12.900
Unterhaltung der Betriebs-/Geschäftsausstattung	1.272,86	1.554,36	1.030	2.000
Geringwertige Anschaffungen	7.083,81	5.169,13	5.000	13.300
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	16.007,81	18.067,63	23.590	25.900
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.692,33	4.672,21	9.270	23.000
Summe Sach- und Dienstleistungen	45.372,15	32.082,16	65.980	93.100

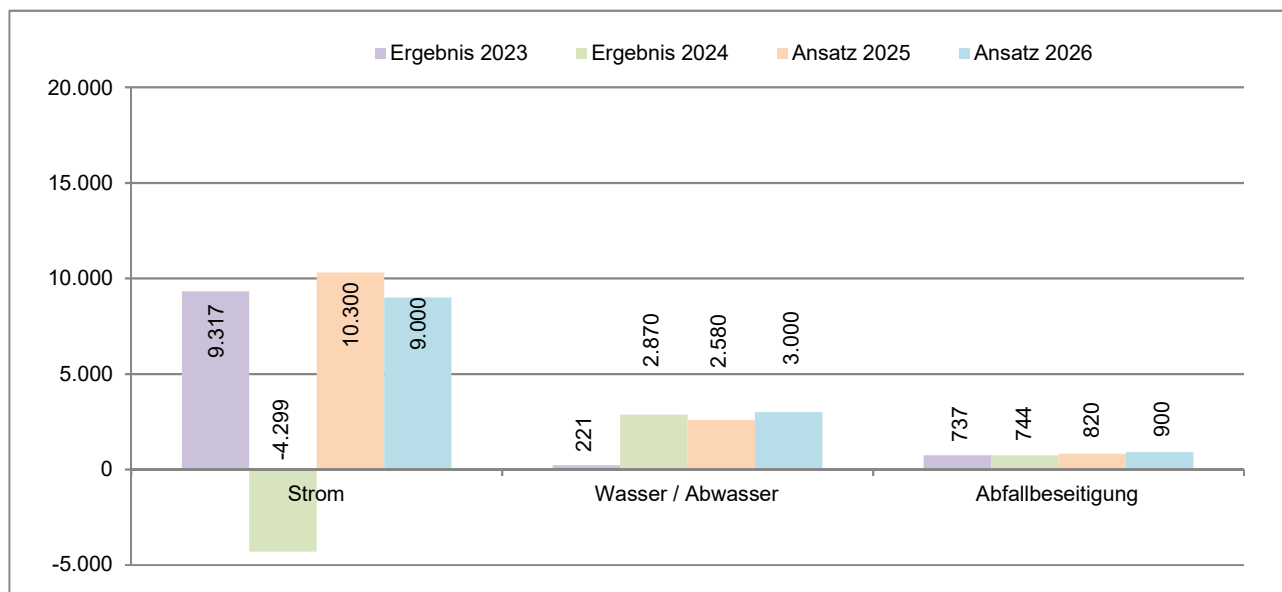


Neben notwendiger Ansatzanpassungen wird der Anstieg der Aufwendungen für das Jahr 2026 im Verhältnis zur Planung 2025 durch einige zu berücksichtigende Sonderbedarfe maßgeblich beeinflusst. Diese werden nachfolgend kurz dargestellt, sind im produktorientierten Teilergebnishaushalt jedoch auch bei den entsprechenden Produktsachkonten mit Erläuterungen abgebildet.

Produktsachkonto	Sonderbedarf
36520.52313000 Unterhaltung Gebäude und Gebäudebestandteile	22.000 Euro
- Beleuchtung Flur (7.000 Euro)	
- Beteiligung Heizungs Austausch (15.000 Euro)	
36520.52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	11.300 Euro
- Beamer (700 Euro)	
- Anschaffungen für Raumgestaltung (600 Euro)	
- Gruppen-Laptops (3.000 Euro)	
- Kindersofas und Sessel (2.000 Euro)	
- Sonstiges (5.000 Euro)	

Die Aufwendungen für Energie wurden aufgrund des Vorjahresverbrauchs und an die aktuelle Preisentwicklung angepasst.

Energie/Wasser/Abwasser/Abfall	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Strom	9.317,06	-4.299,09	10.300	9.000
Wasser / Abwasser	220,55	2.870,11	2.580	3.000
Abfallbeseitigung	737,30	744,22	820	900
Summe	10.274,91	-684,76	13.700	12.900



Abschreibungen (E 11)

Mit Hilfe der bilanziellen Abschreibungen lässt sich der Werteverzehr durch Abnutzung oder Alterung der Anlagegüter darstellen. Der anzusetzende Aufwand für Abschreibungen beläuft sich für das Haushaltsjahr 2026 auf 19.500 Euro (-980 Euro). Die Erweiterung der Kindertagesstätte in den Jahren 2017 bis 2020 ist für die hohen Abschreibungen verantwortlich. Den Abschreibungen stehen auf der Ertragsseite entsprechende Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber. Aufgrund der besonderen Finanzierungsmodalitäten beim Kindergartenzweckverband muss die Summe der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten und die Summe der bilanziellen Abschreibungen nahezu identisch sein. Im Rahmen der periodisierten Auflösung der Sonderposten und Abschreibung kann es jedoch zu Rundungsdifferenzen kommen, die dann im Rahmen des Ergebnisvortrages verrechnet werden. Die Abschreibungen machen einen Anteil von 2,1 % am Gesamtvolumen der Aufwendungen 2026 aus.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (E 12)

- Fehlanzeige -

Aufwendungen der sozialen Sicherung (E 13)

- Fehlanzeige -

Sonstige laufende Aufwendungen (E 14)

Die sonstigen laufenden Aufwendungen erhöhen sich im Haushaltsjahr 2026 gegenüber dem Vorjahr um 5.760 Euro auf 29.200 Euro. Auslöser hierfür sind Ansatzanpassungen bei einer Vielzahl von Haushaltsansätzen. Bezogen auf den Gesamtaufwand machen die Aufwendungen dieser Gruppe im Haushaltsjahr 2026 etwa 3,2 % aus.

2.4 Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt werden

- sämtliche Zahlungsströme (Ein- und Auszahlungen) eines Haushaltsjahres abgebildet,
- die Finanzierungsquellen nach Mittelherkunft und Mittelverwendung dargestellt,
- die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes aufgezeigt.

Außerdem ist der Finanzhaushalt die haushaltsrechtliche Ermächtigung für

- investive Einzahlungen und Auszahlungen,
- Einzahlungen und Auszahlungen zur Kreditwirtschaft.

Im Finanzhaushalt ist, wie im Ergebnishaushalt, die Entwicklung der drei folgenden Haushaltsjahre darzustellen und insoweit die mittelfristige Finanzplanung in den Finanzhaushalt zu integrieren. Allerdings hat der Finanzhaushalt und auf ihm beruhend die Finanzrechnung den Zu- und Abgang von Liquidität nachzuweisen und den Kreditbedarf eines Haushaltsjahres zu planen und zu steuern.

Die laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt wurden grundsätzlich auf der Grundlage der zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen geplant.

Neben den laufenden Ein- und Auszahlungen beinhaltet der Finanzhaushalt auch die investiven Ein- und Auszahlungen. Der Haushalt 2026 für den Kindergartenzweckverband sieht für das Haushaltsjahr 2026 investive Auszahlungen in Höhe von 409.000 Euro vor.

Neben den Investitionen werden **Verpflichtungsermächtigungen** von 400.000 Euro veranschlagt:

36520-0010 Erweiterung bzw. Neubau der Kindertagesstätte
Verpflichtungsermächtigung in 2026 für Auszahlungen in 2027 400.000 Euro

Die veranschlagten Haushaltsmittel 2026 verteilen sich wie folgt:

Projektnummer/Bezeichnung/Zweck	Investitionsausgaben
36520-0000 Allgemeine Anschaffungen (vermischte Investitionen) - Industriespülmaschine (5.000 Euro) - Spielpodest Eulengruppe (1.200 Euro) - vorsorglich (2.800 Euro)	9.000 Euro
36520-0010 Erweiterung bzw. Neubau der Kindertagesstätte <i>Zunächst nur Bereitstellung der Planungskosten, da eine Entscheidung über Neubau (Gesamtkosten rund 3.500.000 Euro; abzüglich Verkaufserlös rund 600.000 Euro für Bestandsgebäude = rund 2.900.000 Euro) oder die Erweiterung (Gesamtkosten 2.600.000 Euro) noch nicht getroffen wurde.</i>	400.000 Euro

Investitionseinzahlungen sind in den einzelnen Planjahren jeweils in Höhe der jeweiligen Investitionsauszahlungen in Form von Investitionskostenbeteiligungen durch die beiden Trägergemeinden veranschlagt. Für 2026 werden Investitionskostenbeteiligungen der beiden Trägergemeinden in Höhe von 409.000 Euro erwartet.

3. Teilhaushalte

Der Gesamthaushalt des Kindergartenzweckverbandes besteht aus zwei Teilhaushalten. Die Teilhaushalte gliedern sich in einen Teilergebnis- und einen Teilfinanzhaushalt. Folgende Teilhaushalte wurden gebildet.

Teilhaushalt 1 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	
Produktbeschreibung:	Unterhaltung, Bewirtschaftung und Betrieb von Kindertagesstätten
Ziele:	Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf
Zielgruppen	Familien
Auftragsgrundlagen:	Gesetze, Vereinbarungen und Beschlüsse der Zweckverbandsversammlung
Produktverantwortung:	Verbandsvorsteher
Kennzahlen:	nicht definiert

Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzleistungen

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
Produktbeschreibung:	Ein- und Auszahlungen für Kredite, Zinserträge und Zinsaufwendungen
Ziele:	Maximierung der Zinserträge, Minimierung der Zinsaufwendungen
Zielgruppen	Verbandsgemeindekasse
Auftragsgrundlagen:	Gesetze, Vereinbarungen und Beschlüsse der Zweckverbandsversammlung
Produktverantwortung:	Verbandsvorsteher
Kennzahlen:	nicht definiert

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht, in welchen Teilhaushalten die Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen veranschlagt sind.

Teilhaushalt		Erträge 2026	Aufwand 2026	Ergebnis 2026
Teilhaushalt 1	Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	919.000	919.000	0
Teilhaushalt 2	Zentrale Finanzleistungen	0	0	0

Teilhaushalt		Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen 2026	Saldo der Ein- und Auszahlungen Investitionen 2026	Finanzmittel- überschuss / -fehlbetrag 2026
Teilhaushalt 1	Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	0	0	0
Teilhaushalt 2	Zentrale Finanzleistungen	0	0	0

4. Entwicklung wichtiger Planungskomponenten

4.1 Entwicklung des Jahresergebnisses

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag in Euro
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	9.166,84
2	4. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2022	24.989,63
3	3. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2023	-6.164,91
4	2. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2024	38.032,66
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2025	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		66.024,22
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	0,00
11	Summe		66.024,22

4.2 Übersicht der Über- und Unterdeckung im Finanzhaushalt

lfd. Nr.	Jahresergebnisse	Jahr	Saldo der ordentlichen und außer- ordentlichen Ein- und Aus- zahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	J. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 2 Posten F 36 GemHVO)	J. Mindest- Rückfüh- rungsbetrag gemäß Til- gungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
in €						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-17.211,27	0,00	0,00	-17.211,27
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2022	53.833,21	0,00	0,00	53.833,21
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2023	-25.652,83	0,00	0,00	-25.652,83
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	46.897,06	0,00	0,00	46.897,06
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2025	-72.265,59	0,00	0,00	-72.265,59
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-14.399,42	0,00	0,00	-14.399,42
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe		-14.399,42	0,00	0,00	-14.399,42

4.3 Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

lfd. Nr.	Summe der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Jahr	Betrag (in Euro)
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresergebnis)	2021	1.680,58
2	4. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2022	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2023	12.980,20
4	2. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2024	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2025	9.804,89
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	409.000,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		433.465,67
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	400.000,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	0,00
11	Summe		833.465,67

Die Investitionen führen in den Folgejahren einerseits zu erhöhten Abschreibungen, andererseits aber auch zu zusätzlichen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Zuwendungen werden über den gleichen Zeitraum wie die Abschreibungen aufgelöst. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten basieren daher ebenfalls auf dem aktuellen Stand.

4.4 Entwicklung der Investitionskredite sowie Belastungen des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Der Kindergartenzweckverband bedarf aufgrund der Regelungen über die Deckung des Finanzbedarfs des Zweckverbands in der Zweckverbandsordnung grundsätzlich keiner Investitionskredite, da die Ortsgemeinden Gackebach und Horbach, als Träger des Zweckverbands, die nicht gedeckten Aufwendungen bzw. Auszahlungen durch die Zweckverbandsumlage und durch Investitionskosten-zuwendungen finanzieren.

In der Bilanz zum 31.12.2023 des Kindergartenzweckverbandes Gackebach/Horbach werden keine Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ausgewiesen. Im Falle des Zweckverbandes würde es sich hierbei um eine Forderung gegenüber den Trägergemeinden Gackebach und Horbach handeln.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ^{1, 2}				
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushalts- vorjahr 2025	Voraussichtl. Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtl. Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
		in Euro		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen			
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) ²	0	0	0
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ³			
	darunter:			
5	a) Anleihen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse bis zum 31.12.2023 ⁴	0	0	0
6	b) Anleihen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ab dem 01.01.2024 ⁵	0	0	0
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶	0	0	0
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kredit- aufnahmen und ähnlicher Vorgänge	0	0	0

4.5 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre 2030 ff.
	in € ²			
im Haushaltsjahr 2024 (VE 100.000 Euro)	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2025 (VE 2.250.000 Euro)	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2026 (VE 400.000 Euro)	400.000	0	0	0
Summe	400.000	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

4.6 Entwicklung des Eigenkapitals

Aufgrund der derzeitigen Regelungen über die Deckung des Finanzbedarfs des Kindergartenzweckverbands in der Verbandsordnung stellt der Kindergartenzweckverband eine Körperschaft des öffentlichen Rechts dar, die vollständig fremdfinanziert ist. Im Ergebnis kann der Kindergartenzweckverband daher nur ein minimales Eigenkapital ausweisen, das sich rechnerisch aus Rundungsdifferenzen im Bereich der zahlungsneutralen Aufwendungen und Erträge ergibt.

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis	nachrichtlich: auf- gelaufenes Eigen- kapital
			Betrag in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2023	-6.164,91	5.089,98
2	+ Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres (Rechnung)	2024	38.032,66	43.122,64
3	+ Jahresergebnis des 1. HH-Vorjahres (Ansatz)	2025	0,00	43.122,64
4	+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2026	0,00	43.122,64
5	+ Jahresergebnis des 1. HH-Folgejahres (Planung)	2027	0,00	43.122,64
6	+ Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2028	0,00	43.122,64
7	+ Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2029	0,00	43.122,64

Zum 31.12.2024 weist der Kindergartenzweckverband ausnahmsweise einen höheren Bestand an Eigenkapital aus. Die Endabrechnung der Personalkostenzuschüsse des Westerwaldkreises für das Jahr 2023 erfolgte erst im Jahr 2025 (Rückzahlung 81.285,52 Euro).

Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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	800.621,60	809.500	882.500	879.500	898.500	917.500
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.595,39	34.530	29.100	29.100	29.100	29.100
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	3.300	3.300	3.300	3.300
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.630,83	1.070	1.000	1.000	1.000	1.000
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	7.172,53	2.900	3.100	3.100	3.100	3.100
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	881.020,35	848.000	919.000	916.000	935.000	954.000
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	770.860,86	738.160	777.200	796.150	815.650	835.600
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.082,26	65.980	93.100	72.300	72.950	73.550
E 11	-	Abschreibungen	19.875,00	20.420	19.500	18.500	17.500	15.500
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	21.615,91	23.440	29.200	29.050	28.900	29.350
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	844.434,03	848.000	919.000	916.000	935.000	954.000
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	36.586,32	0	0	0	0	0
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.446,34	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	1.446,34	0	0	0	0	0
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	38.032,66	0	0	0	0	0
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) (Summe E 20 bis E 22)	38.032,66	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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	779.773,60	789.000	863.000	861.000	881.000	902.000
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.079,37	34.530	29.100	29.100	29.100	29.100
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	3.300	3.300	3.300	3.300
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.450,64	1.070	1.000	1.000	1.000	1.000
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	2.509,50	400	600	600	600	600
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	854.813,11	825.000	897.000	895.000	915.000	936.000
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	758.425,83	735.580	774.700	793.650	813.150	833.100
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.636,96	65.980	93.100	72.300	72.950	73.550
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	23.299,60	23.440	29.200	29.050	28.900	29.350
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	809.362,39	825.000	897.000	895.000	915.000	936.000
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	45.450,72	0	0	0	0	0
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.446,34	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	1.446,34	0	0	0	0	0
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	46.897,06	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	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	46.897,06	0	0	0	0	0
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	157.000	409.000	400.000	0	0
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 (Summe F 24 bis F 26)	0,00	157.000	409.000	400.000	0	0
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	307.000	409.000	400.000	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 (Summe F 28 bis F 31)	0,00	307.000	409.000	400.000	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	-150.000	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	46.897,06	-150.000	0	0	0	0
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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 38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	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 (Summe F 37 bis F 39)	0,00	0	0	0	0	0
F 41		Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	=	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	0,00	0	0	0	0	0
F 43	=	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	0,00	0	0	0	0	0
nachrichtlich:								
F 44		Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	46.897,06	0	0	0	0	0
F 45		Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

Investitionsplan (Gesamtübersicht) 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	157.000	409.000	400.000	0	0
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	157.000	409.000	400.000	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	307.000	409.000	400.000	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	7.000	0	0	0	0
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	0,00	150.000	9.000	0	0	0
	78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	150.000	400.000	400.000	0	0
	darunter:						
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	1.125.000	0	0	0
	78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	1.125.000	0	0	0
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	400.000	0	0
	78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	0	400.000	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-150.000	0	0	0	0

Teilhaushalt 1

- Schule und Kultur, Soziales und Jugend,
Gesundheit und Sport -

- Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt
- produktorientierter Teilhaushalt

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

lfd. 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 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	800.621,60	809.500	882.500	879.500	898.500	917.500
		41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	641.773,60	635.000	698.000	712.000	726.000	740.000
		41443001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)	138.000,00	154.000	165.000	149.000	155.000	162.000
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	20.848,00	20.350	18.650	17.850	17.100	14.850
		41590000 Sonstige Sonderposten	0,00	150	850	650	400	650
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.595,39	34.530	29.100	29.100	29.100	29.100
		43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	9.100,00	8.530	6.700	6.700	6.700	6.700
		43400000 Beteiligung Essenskosten	25.495,39	26.000	22.400	22.400	22.400	22.400
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	3.300	3.300	3.300	3.300
		44190001 Gruppengeld	0,00	0	3.300	3.300	3.300	3.300
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.630,83	1.070	1.000	1.000	1.000	1.000
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.281,50	1.020	1.000	1.000	1.000	1.000
		44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	37.349,33	0	0	0	0	0
		44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	50	0	0	0	0
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	7.172,53	2.900	3.100	3.100	3.100	3.100
		46270000 Versicherungserstattungen	1.009,50	0	0	0	0	0
		46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	1.550,00	100	100	100	100	100
		46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.613,03	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
		46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	300	500	500	500	500
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	881.020,35	848.000	919.000	916.000	935.000	954.000
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	770.860,86	738.160	777.200	796.150	815.650	835.600
		50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	225,00	150	200	200	200	200
		50221000 Vergütungen	579.149,75	557.230	578.600	593.050	607.900	623.100
		50222000 Leistungszulagen	9.887,01	14.210	15.000	15.000	15.000	15.000
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	42.220,44	41.720	47.200	48.400	49.600	50.850
		50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	125.088,04	120.000	132.300	135.600	139.000	142.450
		50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	588,89	620	600	600	650	650
		50629000 Sonstige	355,15	520	400	400	400	450
		50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. für Arbeitnehmer	12.284,18	2.580	2.500	2.500	2.500	2.500
		50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1.062,40	1.130	400	400	400	400
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.082,26	65.980	93.100	72.300	72.950	73.550
		52210000 Aufwendungen für Strom	-4.299,09	10.300	9.000	9.000	9.000	9.000

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 11	- 52230000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	2.870,11	2.580	3.000	3.000	3.000	3.000
	- 52260000 Aufwendungen für die Abfallbeseitigung	744,22	820	900	900	900	900
	- 52311000 Unterhaltung der Grundstücke	0,00	4.120	4.000	4.000	4.000	4.000
	- 52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.303,59	7.210	10.000	10.200	10.400	10.600
	- 52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	2.060	2.000	2.000	2.000	2.000
	- 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.554,36	1.030	2.000	2.000	2.000	2.000
	- 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	49,94	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	- 52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	5.119,19	4.000	11.300	5.000	5.000	5.000
	- 52420000 Essenskosten	12.657,59	15.450	15.000	15.000	15.000	15.000
	- 52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.672,31	6.180	23.000	8.100	8.300	8.500
	- 52543010 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.090	0	0	0	0
	- 52920000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.410,04	8.140	10.900	11.100	11.350	11.550
	- Abschreibungen	19.875,00	20.420	19.500	18.500	17.500	15.500
	- 53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	264,00	0	0	0	0	0
	- 53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	14.037,00	14.050	14.050	14.050	13.650	13.450
	- 53850000 Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.574,00	5.550	4.850	4.050	3.750	1.600
	- 53990000 Sonstige Abschreibungen	0,00	820	600	400	100	450
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 laufenden Aufwendungen	21.615,91	23.440	29.200	29.050	28.900	29.350
	- 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.693,97	1.020	2.700	2.700	2.700	2.700
	- 56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	793,20	510	500	500	500	500
	- 56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	152,87	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	- 56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	472,00	3.050	1.000	1.000	1.000	1.000
	- 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.553,37	770	800	800	800	800
	- 56243000 Unterhaltung Software, Updates	291,05	0	200	200	200	200
	- 56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	197,61	1.020	1.000	1.000	1.000	1.000
	- 56310000 Büromaterial	1.171,04	2.060	2.000	2.000	2.000	2.000
	- 56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	226,64	410	400	400	400	400
	- 56341000 Fernmeldegebühren	1.025,57	1.130	1.200	1.200	1.200	1.200
	- 56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44	100	100	100	100	100
	- 56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	7.948,94	7.210	8.000	8.000	8.000	8.000
	- 56390001 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges (Gruppengeld)	0,00	0	3.300	3.300	3.300	3.300
	- 56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	6.016,21	5.150	5.700	5.700	5.700	5.700

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt

01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

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 €
		56990000 Sonstige Aufwendungen	0,00	10	1.300	1.150	1.000	1.450
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	844.434,03	848.000	919.000	916.000	935.000	954.000
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	36.586,32	0	0	0	0	0
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 19	=	Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	0,00	0	0	0	0	0
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	36.586,32	0	0	0	0	0
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) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	36.586,32	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

fd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorjahres	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	779.773,60	789.000	863.000	861.000	881.000	902.000
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	641.773,60	635.000	698.000	712.000	726.000	740.000
		61443001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)	138.000,00	154.000	165.000	149.000	155.000	162.000
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.079,37	34.530	29.100	29.100	29.100	29.100
		63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	9.100,00	8.530	6.700	6.700	6.700	6.700
		63400000 Beteiligung Essenskosten	25.979,37	26.000	22.400	22.400	22.400	22.400
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	3.300	3.300	3.300	3.300
		64190001 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige (Gruppengeld)	0,00	0	3.300	3.300	3.300	3.300
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.450,64	1.070	1.000	1.000	1.000	1.000
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.150,00	1.020	1.000	1.000	1.000	1.000
		64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	34.907,20	0	0	0	0	0
		64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Sonstigen	1.393,44	50	0	0	0	0
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	2.509,50	400	600	600	600	600
		66270000 Versicherungserstattungen	1.009,50	0	0	0	0	0
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	1.500,00	100	100	100	100	100
		66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	300	500	500	500	500
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	854.813,11	825.000	897.000	895.000	915.000	936.000
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	758.425,83	735.580	774.700	793.650	813.150	833.100
		70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	225,00	150	200	200	200	200
		70221000 Vergütungen	579.149,75	557.230	578.600	593.050	607.900	623.100
		70222000 Leistungszulagen	9.887,01	14.210	15.000	15.000	15.000	15.000
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	42.220,44	41.720	47.200	48.400	49.600	50.850
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	125.088,04	120.000	132.300	135.600	139.000	142.450
		70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	438,04	620	600	600	650	650
		70629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	355,15	520	400	400	400	450
		70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1.062,40	1.130	400	400	400	400
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.636,96	65.980	93.100	72.300	72.950	73.550
		72210000 Auszahlungen für Strom	-4.493,98	10.300	9.000	9.000	9.000	9.000
		72230000 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	2.870,11	2.580	3.000	3.000	3.000	3.000
		72260000 Auszahlungen für die Abfallbeseitigung	744,22	820	900	900	900	900
		72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	0,00	4.120	4.000	4.000	4.000	4.000

Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt

01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

lfd. 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 €
		72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.557,87	7.210	10.000	10.200	10.400	10.600
		72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	2.060	2.000	2.000	2.000	2.000
		72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.554,36	1.030	2.000	2.000	2.000	2.000
		72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	49,94	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		72380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	5.119,19	4.000	11.300	5.000	5.000	5.000
		72420000 Essenskosten	12.638,38	15.450	15.000	15.000	15.000	15.000
		72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	9.270	23.000	8.100	8.300	8.500
		72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	5.596,87	8.140	10.900	11.100	11.350	11.550
F 11	-	* nicht besetzt *	0,00	0	0	0	0	0
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	23.299,60	23.440	29.200	29.050	28.900	29.350
		76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.693,97	1.020	2.700	2.700	2.700	2.700
		76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	793,20	510	500	500	500	500
		76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	447,40	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	472,00	3.050	1.000	1.000	1.000	1.000
		76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	416,01	770	800	800	800	800
		76220000 Leasing	2.363,46	0	0	0	0	0
		76243000 Unterhaltung Software, Updates	291,05	0	200	200	200	200
		76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	197,61	1.020	1.000	1.000	1.000	1.000
		76310000 Büromaterial	1.171,04	2.060	2.000	2.000	2.000	2.000
		76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	226,64	410	400	400	400	400
		76341000 Fernmeldegebühren	990,68	1.130	1.200	1.200	1.200	1.200
		76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44	100	100	100	100	100
		76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	8.146,89	7.210	8.000	8.000	8.000	8.000
		76390001 sonstige Geschäftsauszahlungen (Gruppengeld)	0,00	0	3.300	3.300	3.300	3.300
		76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	6.016,21	5.150	5.700	5.700	5.700	5.700
		76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen	0,00	10	1.300	1.150	1.000	1.450
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	809.362,39	825.000	897.000	895.000	915.000	936.000
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	45.450,72	0	0	0	0	0
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	45.450,72	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt

01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

Ffd. 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 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 (Summe F 21 + F 22)	45.450,72	0	0	0	0	0
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	157.000	409.000	400.000	0	0
		68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	157.000	409.000	400.000	0	0
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 (Summe F 24 bis F 26)	0,00	157.000	409.000	400.000	0	0
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	307.000	409.000	400.000	0	0
		78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	7.000	0	0	0	0
		78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	0,00	150.000	9.000	0	0	0
		78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	150.000	400.000	400.000	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 (Summe F 28 bis F 31)	0,00	307.000	409.000	400.000	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	-150.000	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	45.450,72	-150.000	0	0	0	0

Produktorientierter Teilhaushalt 1

- Schule und Kultur, Soziales und Jugend,
Gesundheit und Sport -

- Teilergebnishaushalt
- Teilfinanzhaushalt

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts- vorjahres	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	800.621,60	809.500	882.500	879.500	898.500	917.500
		41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>Personal- und Sachkostenzuschuss Westerwaldkreis</i> <i>laufendes Jahr: 685.000 Euro</i> <i>zuzüglich Nachzahlung für Vorvorjahr 2024: 13.000 Euro</i>	641.773,60	635.000	698.000	712.000	726.000	740.000
		41443001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>(Zweckverbandsumlage)</i> <i>Zweckverbandsumlage der Ortsgemeinden Gackebach und Horbach</i>	138.000,00	154.000	165.000	149.000	155.000	162.000
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	20.848,00	20.350	18.650	17.850	17.100	14.850
		41590000 Sonstige Sonderposten	0,00	150	850	650	400	650
		<i>Planabrundungsbetrag Ergebnishaushalt</i>						
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.595,39	34.530	29.100	29.100	29.100	29.100
		43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen <i>- Elternbeiträge (U2-Bereich)</i>	9.100,00	8.530	6.700	6.700	6.700	6.700
		43400000 Beteiligung Essenskosten	25.495,39	26.000	22.400	22.400	22.400	22.400
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	3.300	3.300	3.300	3.300
		44190001 Gruppengeld	0,00	0	3.300	3.300	3.300	3.300
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.630,83	1.070	1.000	1.000	1.000	1.000
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>Kostenerstattungen des Kreises zu Fördermaßnahmen (36520.56290000)</i>	1.281,50	1.020	1.000	1.000	1.000	1.000
		44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich <i>Kostenerstattungen der Krankenkassen bei Beschäftigungsverboten</i>	37.349,33	0	0	0	0	0
		44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	50	0	0	0	0
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	7.172,53	2.900	3.100	3.100	3.100	3.100
		46270000 Versicherungserstattungen	1.009,50	0	0	0	0	0
		46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige Spenden	1.550,00	100	100	100	100	100
		46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.613,03	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
		46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit <i>Planabrundungsbetrag Finanzhaushalt</i>	0,00	300	500	500	500	500
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	881.020,35	848.000	919.000	916.000	935.000	954.000
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	770.860,86	738.160	777.200	796.150	815.650	835.600
		50140000 Rats- und Ausschussmitglieder <i>Sitzungsgelder</i>	225,00	150	200	200	200	200

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

fd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts- vorjahres	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 10	-	50221000 Vergütungen	579.149,75	557.230	578.600	593.050	607.900	623.100
		50222000 Leistungszulagen	9.887,01	14.210	15.000	15.000	15.000	15.000
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	42.220,44	41.720	47.200	48.400	49.600	50.850
		50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	125.088,04	120.000	132.300	135.600	139.000	142.450
		50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	588,89	620	600	600	650	650
		50629000 Sonstige	355,15	520	400	400	400	450
		50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. für Arbeitnehmer	12.284,18	2.580	2.500	2.500	2.500	2.500
		50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1.062,40	1.130	400	400	400	400
		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.082,26	65.980	93.100	72.300	72.950	73.550
		52210000 Aufwendungen für Strom	-4.299,09	10.300	9.000	9.000	9.000	9.000
		52230000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	2.870,11	2.580	3.000	3.000	3.000	3.000
		52260000 Aufwendungen für die Abfallbeseitigung	744,22	820	900	900	900	900
		52311000 Unterhaltung der Grundstücke	0,00	4.120	4.000	4.000	4.000	4.000
		Grundansatz 2.000 Euro						
		Baumpflegearbeiten 2.000 Euro						
		52313000 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudebestandteile	3.303,59	7.210	10.000	10.200	10.400	10.600
		Grundansatz 3.000 Euro						
		Sonderbedarf 2026: Beleuchtung Flur 7.000 Euro						
		52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die den Gebäude zuzurechnen sind	0,00	2.060	2.000	2.000	2.000	2.000
		Grundreinigung						
		52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.554,36	1.030	2.000	2.000	2.000	2.000
		52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	49,94	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	5.119,19	4.000	11.300	5.000	5.000	5.000
		Grundansatz: 5.000 Euro						
		Sonderbedarf 2026:						
		Beamer (700 Euro), Anschaffungen für Raumgestaltung (600 Euro), drei neue Gruppen-Laptops (3.000 Euro), Kindersofas und Sessel (2.000 Euro)						
		52420000 Essenskosten	12.657,59	15.450	15.000	15.000	15.000	15.000
		52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.672,31	6.180	23.000	8.100	8.300	8.500
		Heizkostenerstattung an die Verbandsgemeinde						
		Sonderbedarf 2026:						
		Beteiligung Heizungs austausch (15.000 Euro)						
		52543010 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.090	0	0	0	0
		52920000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.410,04	8.140	10.900	11.100	11.350	11.550
		Hausmeisterservice, Schädlingsmonitoring, DGUV-Prüfung						
E 11	-	Abschreibungen	19.875,00	20.420	19.500	18.500	17.500	15.500

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

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 €
	53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	264,00	0	0	0	0	0
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	14.037,00	14.050	14.050	14.050	13.650	13.450
	53850000 Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.574,00	5.550	4.850	4.050	3.750	1.600
	53990000 Sonstige Abschreibungen	0,00	820	600	400	100	450
	Planabrundungsbetrag Ergebnishaushalt						
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 laufenden Aufwendungen	21.615,91	23.440	29.200	29.050	28.900	29.350
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.693,97	1.020	2.700	2.700	2.700	2.700
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	793,20	510	500	500	500	500
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	152,87	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung						
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	472,00	3.050	1.000	1.000	1.000	1.000
	pädagogische Begleitung FsJ (vorsorglich)						
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.553,37	770	800	800	800	800
	56243000 Unterhaltung Software, Updates	291,05	0	200	200	200	200
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	197,61	1.020	1.000	1.000	1.000	1.000
	Fördermaßnahmen für Kinder (Deckung durch 36520.44243)						
	56310000 Büromaterial	1.171,04	2.060	2.000	2.000	2.000	2.000
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	226,64	410	400	400	400	400
	56341000 Fernmeldegebühren	1.025,57	1.130	1.200	1.200	1.200	1.200
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44	100	100	100	100	100
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges Verbrauchsmaterial, Hygieneartikel, etc.	7.948,94	7.210	8.000	8.000	8.000	8.000
	56390001 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges (Gruppengeld)	0,00	0	3.300	3.300	3.300	3.300
	Deckung über 36520.44190001						
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	6.016,21	5.150	5.700	5.700	5.700	5.700
	- Beitrag zur Unfallkasse						
	56990000 Sonstige Aufwendungen	0,00	10	1.300	1.150	1.000	1.450
	- Präsente, Jahresabschlusssessen etc.						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	844.434,03	848.000	919.000	916.000	935.000	954.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	36.586,32	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	0,00	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	36.586,32	0	0	0	0	0
E 21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Ifd. 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 22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	36.586,32	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

lfd. 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 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	779.773,60	789.000	863.000	861.000	881.000	902.000
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.079,37	34.530	29.100	29.100	29.100	29.100
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	3.300	3.300	3.300	3.300
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.450,64	1.070	1.000	1.000	1.000	1.000
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	2.509,50	400	600	600	600	600
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	854.813,11	825.000	897.000	895.000	915.000	936.000
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	758.425,83	735.580	774.700	793.650	813.150	833.100
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.636,96	65.980	93.100	72.300	72.950	73.550
F 11	-	* nicht besetzt *	0,00	0	0	0	0	0
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	23.299,60	23.440	29.200	29.050	28.900	29.350
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	809.362,39	825.000	897.000	895.000	915.000	936.000
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	45.450,72	0	0	0	0	0
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzer- und -auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	45.450,72	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 (Summe F 21 + F 22)	45.450,72	0	0	0	0	0
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	157.000	409.000	400.000	0	0
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 (Summe F 24 bis F 26)	0,00	157.000	409.000	400.000	0	0
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	307.000	409.000	400.000	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 (Summe F 28 bis F 31)	0,00	307.000	409.000	400.000	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	-150.000	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	45.450,72	-150.000	0	0	0	0

Teilhaushalt 2

- Zentrale Finanzleistungen -

- Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt
- produktorientierter Teilhaushalt

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen

lfd. 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 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	0	0	0	0	0
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
E 11	-	Abschreibungen	0,00	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 laufenden Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	0	0	0	0	0
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	0	0	0	0	0
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.446,34	0	0	0	0	0
		<i>47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige</i>	<i>1.446,34</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 19	=	Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	1.446,34	0	0	0	0	0
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	1.446,34	0	0	0	0	0
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) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	1.446,34	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen

fkd. 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 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	0,00	0	0	0	0	0
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
F 11	-	* nicht besetzt *	0,00	0	0	0	0	0
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	0,00	0	0	0	0	0
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	0,00	0	0	0	0	0
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.446,34	0	0	0	0	0
		67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige	1.446,34	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.446,34	0	0	0	0	0
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	1.446,34	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 (Summe F 21 + F 22)	1.446,34	0	0	0	0	0
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
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 (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	0	0	0	0
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	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 (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	1.446,34	0	0	0	0	0

Produktorientierter Teilhaushalt 2

- Zentrale Finanzleistungen -

- Teilergebnishaushalt
- Teilfinanzhaushalt

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen
Leistung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. 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 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	0	0	0	0	0
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
E 11	-	Abschreibungen	0,00	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 laufenden Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	0	0	0	0	0
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	0	0	0	0	0
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.446,34	0	0	0	0	0
		<i>47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige</i>	<i>1.446,34</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 19	=	Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	1.446,34	0	0	0	0	0
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	1.446,34	0	0	0	0	0
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) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	1.446,34	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen
Leistung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. 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 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	0,00	0	0	0	0	0
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
F 11	-	* nicht besetzt *	0,00	0	0	0	0	0
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	0,00	0	0	0	0	0
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	0,00	0	0	0	0	0
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.446,34	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.446,34	0	0	0	0	0
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	1.446,34	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 (Summe F 21 + F 22)	1.446,34	0	0	0	0	0
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
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 (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	0	0	0	0
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	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 (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	1.446,34	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht

Teilhaushalt 01 - 02

Investitionsübersicht 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackenb/Horbach

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
36520-0000 Vermischte Investitionsmaßnahmen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.837,00	9.000	0	0	0	0	33.837,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	24.837,00	9.000	0	0	0	0	33.837,00
kommunaler Finanzierungsanteil							
2026: Industriespülmaschine (5.000 Euro), Spielpodest							
Eulengruppe (1.200 Euro), vorsorglich (2.800 Euro)							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.390,00	9.000	0	0	0	0	0,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	3.390,00	0	0	0	0	0	0,00
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	0,00	9.000	0	0	0	0	0,00
2026: Industriespülmaschine (5.000 Euro), Spielpodest							
Eulengruppe (1.200 Euro), vorsorglicher Ansatz (2.800 Euro)							
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	-----
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.447,00	0	0	0	0	12.390	33.837,00
36520-0004 Neuanschaffung Möblierung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.530,39	0	0	0	0	6.619	33.150,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	26.530,39	0	0	0	0	6.619	33.150,00
- Kommunalen Finanzierungsanteil							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.590,20	0	0	0	0	16.559	33.150,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	16.590,20	0	0	0	0	16.559	33.150,00
Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen							
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	-----
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.940,19	0	0	0	0	0	0,00
36520-0005 Anschaffung Nestschaukel							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	1.100	1.100,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	1.100	1.100,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	-----
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	1.100	1.100,00
36520-0010 Erweiterung der Kindertagesstätte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	150.000,00	400.000	400.000	0	0	0	0,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	150.000,00	400.000	400.000	0	0	0	0,00

Investitionsübersicht 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackenb/Horbach

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport							
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben							
	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
	in €	2026 in €	2027 in €	2028 in €	2029 in €	in €	in €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	340.525,63	400.000	400.000	0	0	0	0,00
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	184.476,86	0	0	0	0	0	0,00
78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	6.048,77	0	0	0	0	0	0,00
78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	150.000,00	400.000	400.000	0	0	0	0,00
2026: Planungskosten etc. Zunächst nur Bereitstellung der Planungskosten, da eine Entscheidung über Neubau (Gesamtkosten rd. 3.500.000 Euro; abzüglich Verkaufserlös rd. 600.000 Euro für Bestandsgebäude = rd. 2.900.000 Euro) oder Erweiterung (Gesamtkosten 2.600.000 Euro) noch nicht getroffen wurde.							
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	----	1.125.000	0	0	0	0	----
78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	----	1.125.000	0	0	0	0	----
2026: Planungskosten etc. Zunächst nur Bereitstellung der Planungskosten, da eine Entscheidung über Neubau (Gesamtkosten rd. 3.500.000 Euro; abzüglich Verkaufserlös rd. 600.000 Euro für Bestandsgebäude = rd. 2.900.000 Euro) oder Erweiterung (Gesamtkosten 2.600.000 Euro) noch nicht getroffen wurde.							
Verpflichtungsermächtigungen	----	----	400.000	0	0	0	----
78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	----	----	400.000	0	0	0	----
2026: Planungskosten etc. Zunächst nur Bereitstellung der Planungskosten, da eine Entscheidung über Neubau (Gesamtkosten rd. 3.500.000 Euro; abzüglich Verkaufserlös rd. 600.000 Euro für Bestandsgebäude = rd. 2.900.000 Euro) oder Erweiterung (Gesamtkosten 2.600.000 Euro) noch nicht getroffen wurde.							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-190.525,63	0	0	0	0	0	0,00

*** Ende der Liste "Investitionsübersicht" ***

Investitionsübersicht 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
36520-0000 Vermischte Investitionsmaßnahmen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.837,00	9.000	0	0	0	0	33.837,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	24.837,00	9.000	0	0	0	0	33.837,00
kommunaler Finanzierungsanteil							
2026: Industriespülmaschine (5.000 Euro), Spielpodest Eulengruppe (1.200 Euro), vorsorglich (2.800 Euro)							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.390,00	9.000	0	0	0	0	0,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.390,00	0	0	0	0	0	0,00
und geringwertige Vermögensgegenstände							
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	0,00	9.000	0	0	0	0	0,00
2026: Industriespülmaschine (5.000 Euro), Spielpodest Eulengruppe (1.200 Euro), vorsorglicher Ansatz (2.800 Euro)							
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	-----
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.447,00	0	0	0	0	12.390	33.837,00
36520-0004 Neuanschaffung Möblierung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.530,39	0	0	0	0	6.619	33.150,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	26.530,39	0	0	0	0	6.619	33.150,00
- Kommunaler Finanzierungsanteil							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.590,20	0	0	0	0	16.559	33.150,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	16.590,20	0	0	0	0	16.559	33.150,00
und geringwertige Vermögensgegenstände							
Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen							
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	-----
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.940,19	0	0	0	0	0	0,00
36520-0005 Anschaffung Nestschaukel							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	1.100	1.100,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	1.100	1.100,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	-----
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	1.100	1.100,00
36520-0010 Erweiterung der Kindertagesstätte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	150.000,00	400.000	400.000	0	0	0	0,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	150.000,00	400.000	400.000	0	0	0	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	340.525,63	400.000	400.000	0	0	0	0,00
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	184.476,86	0	0	0	0	0	0,00
78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	6.048,77	0	0	0	0	0	0,00

Investitionsübersicht 2026

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen 2026: Planungskosten etc. Zunächst nur Bereitstellung der Planungskosten, da eine Entscheidung über Neubau (Gesamtkosten rd. 3.500.000 Euro; abzüglich Verkaufserlös rd. 600.000 Euro für Bestandsgebäude = rd. 2.900.000 Euro) oder Erweiterung (Gesamtkosten 2.600.000 Euro) noch nicht getroffen wurde.	150.000,00	400.000	400.000	0	0	0	0,00
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	----	1.125.000	0	0	0	0	----
78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen 2026: Planungskosten etc. Zunächst nur Bereitstellung der Planungskosten, da eine Entscheidung über Neubau (Gesamtkosten rd. 3.500.000 Euro; abzüglich Verkaufserlös rd. 600.000 Euro für Bestandsgebäude = rd. 2.900.000 Euro) oder Erweiterung (Gesamtkosten 2.600.000 Euro) noch nicht getroffen wurde.	----	1.125.000	0	0	0	0	----
Verpflichtungsermächtigungen	----	----	400.000	0	0	0	----
78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen 2026: Planungskosten etc. Zunächst nur Bereitstellung der Planungskosten, da eine Entscheidung über Neubau (Gesamtkosten rd. 3.500.000 Euro; abzüglich Verkaufserlös rd. 600.000 Euro für Bestandsgebäude = rd. 2.900.000 Euro) oder Erweiterung (Gesamtkosten 2.600.000 Euro) noch nicht getroffen wurde.	----	----	400.000	0	0	0	----
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-190.525,63	0	0	0	0	0	0,00

Stellenplan

Stellenplan und Stellenübersicht						
A. Kindergartenzweckverband nach Teilhaushalten/Produkt	Bes.-Gruppe / Entgeltgruppe	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr 2026	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen	
			Soll	Ist (tatsächliche Besetzung) am 30.06.2025		
B. Zusammenfassung						
A. Kindergartenzweckverband Gackenbach/Horbach						
Teilhaushalt 1 - Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben						
1. Beschäftigte						
36520	Kindergartenleiter(in)	S 13	1,00	1,00	1,00	
	Erzieher(in)	S 9	0,77	0,00	0,00	Tz. 30,0 /39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,87	1,00	1,00	Tz. 34,0 /39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	1,00	1,00	1,00	
	Erzieher(in)	S 8a	1,00	1,00	1,00	
	Erzieher(in)	S 8a	1,00	1,00	1,00	
	Erzieher(in)	S 8a	0,67	0,82	0,82	Tz. 26,0 /39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,77	0,77	0,77	Tz. 30,0 /39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,67	0,62	0,62	Tz. 26,0 /39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,56	0,56	0,56	Tz. 22,0 /39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,00	0,55	0,55	Tz. 21,5 /39 Std.
	Auszubildende	S 2	0,50	0,50	0,50	Tz. 19,5 /39 Std.
	Beschäftigte	E 2	0,87	0,87	0,87	Tz. 34,0 /39 Std.
	Beschäftigte	E 2	0,31	0,31	0,31	Tz. 12,0 /39 Std.
	Beschäftigte	E 2	0,23	0,23	0,23	Tz. 9,0 /39 Std.
	Berufspraktikant(in)	BePra	1,00	1,00	1,00	
	Freiw. soziales Jahr	FSJ	1,00	1,00	0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt			12,22	12,23	11,23	
B. Zusammenfassung Summe Beschäftigte im Kindergarten- zweckverband			12,22	12,23	11,23	

Bilanz 2023

AKTIVA - Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1 - Anlagevermögen	844.148,82	817.246,82	-26.902,00
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.841,00	265,00	-1.576,00
1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	1.841,00	265,00	-1.576,00
1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2 - Sachanlagen	842.307,82	816.981,82	-25.326,00
1.2.1 - Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	794.204,82	780.167,82	-14.037,00
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.103,00	36.814,00	-11.289,00
1.2.9 - Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3 - Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2 - Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 - Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6 - Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8 - Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2 - Umlaufvermögen	76.579,16	52.124,59	-24.454,57
2.1 - Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00

AKTIVA - Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	76.579,16	52.124,59	-24.454,57
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	13.289,18	4.493,43	-8.795,75
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4 - Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	63.289,98	47.577,34	-15.712,64
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	53,82	53,82
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2 - Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
3 - Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4 - Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
4.1 - Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	920.727,98	869.371,41	-51.356,57

PASSIVA - Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1 - Eigenkapital	11.254,89	5.089,98	6.164,91
1.1 - Kapitalrücklage	-13.734,74	11.254,89	-49.025,54
1.2 - Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	24.989,63	-6.164,91	-31.154,54
1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2 - Sonderposten	842.794,51	824.923,51	-17.871,00
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	812.113,89	794.242,89	-17.871,00
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	812.113,89	794.242,89	-17.871,00
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	0,00	0,00	0,00
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.3 - Sonderposten für den Gebührenausschlag	0,00	0,00	0,00
2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7 - Sonstige Sonderposten	30.680,62	30.680,62	0,00
3 - Rückstellungen	23.727,55	30.996,54	7.268,99
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflicht.	0,00	0,00	0,00
3.2 - Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4 - Sonstige Rückstellungen	23.727,55	30.996,54	7.268,99
4 - Verbindlichkeiten	42.951,03	8.361,38	-34.589,65
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0,00
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen	13.097,16	8.066,85	-5.030,31
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbund. Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	294,53	294,53
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	29.853,87	0,00	-29.853,87
5 - Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	920.727,98	869.371,41	-51.356,57