

Kindergartenzweckverband  
Gackebach/Horbach  
Westerwaldkreis



## Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für die Haushaltsjahre 2024 und 2025



## Inhaltsverzeichnis Haushaltsplan 2024/2025

Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024/2025 .....	Seite	1	-	4
Vorbericht zum Haushalt .....	Seite	5	-	22
Gesamtergebnishaushalt.....	Seite	23	-	24
Gesamtfinanzhaushalt.....	Seite	25	-	28
Investitionsübersicht .....	Seite	29	-	32
Stellenplan.....	Seite	33	-	34
Zusammenstellung der Teilhaushalte.....	Seite	35	-	62
– <i>Teilhaushalt 1</i> <i>Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport</i> .....	Seite	35	-	52
– <i>Teilhaushalt 2</i> <i>Zentrale Finanzleistungen</i> .....	Seite	53	-	62
Bilanz des Jahres 2021 .....	Seite	63	-	65



# Haushaltssatzung

## des Kindergartenzweckverbandes Gackebach/Horbach

### für die Haushaltsjahr 2024 und 2025

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

### § 1 Ergebnis-und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt	2024		2025	
der Gesamtbetrag der Erträge auf	831.000	Euro	848.000	Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	831.000	Euro	848.000	Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0	Euro	0	Euro
<hr/>				
2. im Finanzhaushalt				
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0	Euro	0	Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	109.100	Euro	157.000	Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	109.100	Euro	157.000	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0	Euro	0	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0	Euro	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 .....2024: 100.000 Euro / 2025: 2.250.000 Euro

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen,

beläuft sich auf .....2024: 0 Euro / 2025: 1.125.000 Euro

### § 4 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:

Orts- gemeinde	Kinderzahl zum 31.07. des Vorjahres		Umlagebedarf (Euro)		Umlage (Euro)	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Gackebach	22	28	138.000	154.000	59.529	62.493
Horbach	29	41			78.471	91.507
<b>Summe</b>	<b>51</b>	<b>69</b>	<b>138.000</b>	<b>154.000</b>	<b>138.000</b>	<b>154.000</b>

### § 5 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)	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Gackebach	22	28	9.100	7.000	3.925	2.841
Horbach	29	41			5.175	4.159
<b>Summe</b>	<b>51</b>	<b>69</b>	<b>9.100</b>	<b>7.000</b>	<b>9.100</b>	<b>7.000</b>

#### 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. 4 der Zweckverbandsordnung, sofern im Einzelfall die beiden Trägergemeinden nicht eine abweichende Kostenverteilung beschlossen haben.

Orts- gemeinde	50 % nach Einwohner 30.06.2023	50 % nach Steuerkraft- messzahl + Schlüssel- zuweisungen	Investitions- kosten (Euro)		Investitionskosten- beteiligung (Euro)	
			2024	2025	2024	2025
	2024 und 2025 in %					
Gackebach	44,19 %	40,05 %	100.000	150.000	42.124	63.186
Horbach	55,81 %	59,95 %			57.876	86.814
<b>Summe</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100.000</b>	<b>150.000</b>	<b>100.000</b>	<b>150.000</b>

### § 6 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Kredite zur Liquiditätssicherung und/oder Mittel aus der Einheitskasse werden nicht beansprucht.

### § 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 betrug 11.254,89 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt auf Basis der Haushaltsplanung zum 31.12.2023 11.254,89 Euro, zum 31.12.2024 11.254,89 Euro und zum 31.12.2025 11.254,89 Euro.

### § 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 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 **08.04.2024**

Hans Ulrich Weidenfeller  
Zweckverbandsvorsteher

## Hinweis

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den § 3 der Haushaltssatzung sind erteilt.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme

vom Montag, 15.04.2024 bis einschließlich Freitag, 26.04.2024

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 **08.04.2024**

Hans Ulrich Weidenfeller  
Zweckverbandsvorsteher

## Bescheinigung

Die Haushaltssatzung des Kindergartenzweckverbandes Gackebach/Horbach für die Jahre 2024 und 2025 wurde am **08.04.2024** vom Zweckverbandsvorsteher ausgefertigt.

Die Haushaltssatzung wurde im Wochenblatt der Verbandsgemeinde Montabaur, ausgegeben am **12.04.2024** öffentlich bekannt gemacht. Die Satzung tritt mit Beginn des Haushaltsjahres in Kraft.

Die Haushaltssatzung und der dazugehörige Haushaltsplan haben vom Montag **15.04.2024** bis einschließlich Freitag, **26.04.2024** (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 **29.04.2024**

Verbandsgemeindeverwaltung Montabaur

Sachgebiet 1.4 - Finanzen, Haushalt, Steuern -  
Im Auftrag

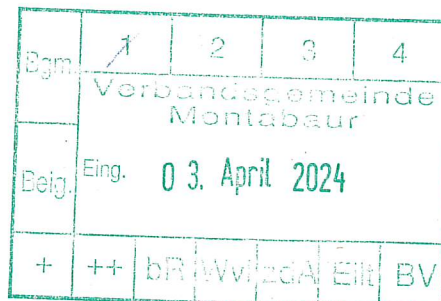
Nicole Goldhausen





Kreisverwaltung des Westerwaldkreises • 56409 Montabaur

Verbandsgemeindeverwaltung  
Abteilung Finanzen  
Konrad-Adenauer-Platz 8  
56410 Montabaur



Peter-Altmeier-Platz 1  
56410 Montabaur

Telefon: 02602 124-0  
Telefax: 02602 124-238

www.westerwaldkreis.de  
kreisverwaltung@westerwaldkreis.de

Öffnungszeiten (durchgehend):  
Mo: 7:30 bis 16:30 Uhr  
Di, Mi, Fr: 7:30 bis 12:30 Uhr  
Do: 7:30 bis 17:30 Uhr  
Weitere Termine nach Vereinbarung.

Telefon (Fax)  
02602 – 124 506 (574)

E-Mail  
Kerstin.Kober@westerwaldkreis.de

Rückfragen an  
Frau Kober

Abt. / Az.  
2B-22-1182-901-10

Datum  
02.04.2024

## Haushaltssatzung und Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes Gackebach-Horbach für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 - Ihr Schreiben vom 12.03.2024

Sehr geehrte Damen und Herren,

das Gebot der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung des § 93 Absatz 1 GemO – die wichtigste Bestimmung des kommunalen Haushaltsrechts – verpflichtet den Kindergartenzweckverband Gackebach-Horbach zu einer dauerhaften Gewährleistung und zur Nachhaltigkeit der kommunalen Aufgabenwahrnehmung. Grundvoraussetzung hierfür ist die Beachtung des Gebots des Haushaltsausgleichs (§ 93 Abs. 4 GemO). Die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich besteht sowohl für den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt als auch für die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Bilanz.

Dies vorangestellt stellen wir fest und genehmigen wir:

### I. Haushaltsausgleich

#### 1. Ergebnishaushalt

1.1 Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2024/2025 weist im Ergebnishaushalt

	2024	2025
in Erträgen	831.000 €	848.000 €
in Aufwendungen	831.000 €	848.000 €

aus. Es errechnet sich jeweils ein neutrales Jahresergebnis von 0,00 € in den Haushaltsjahren 2024 und 2025. **Die Ergebnishaushalte der Jahre 2024 und 2025 sind in der Planung ausgeglichen** (§ 93 Abs. 4 i.V.m. § 18 Abs.1 Nr. 1 GemHVO).

- 1.2 Das Gebot den Haushalt auszugleichen gilt auch für die Rechnung (§ 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO). Eine Übersicht über die festgestellten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre (soweit diese noch nicht feststehen, die vorläufigen bzw. geplanten Jahresergebnisse) einschließlich der Planungswerte der Haushaltsjahre 2024 und 2025 zeigt die folgende Tabelle:

Jahresergebnis	Jahr	Betrag in €
5. Haushaltsvorjahr (festgestellter Jahresabschluss)	2019	-35.763,21
4. Haushaltsvorjahr (festgestellter Jahresabschluss)	2020	10.684,02
3. Haushaltsvorjahr (festgestellter Jahresabschluss)	2021	9.167,00
2. Haushaltsvorjahr (festgestellter Jahresabschluss)	2022	24.989,63
1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	0,00
Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	0,00
Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00
<b>Überschuss</b>		<b>9.077,44</b>

Der geforderte Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung konnte nicht in allen Jahren mit einem Rechnungsergebnis erreicht werden. Bei den Beträgen der Jahre 2023, 2024 und 2025 handelt es sich um Planungswerte, die hilfsweise in den Betrachtungszeitraum einbezogen werden. In der Summe dieser Beträge rechnet sich ein Überschuss von 9.077,44 €.

- 1.3 Die Prognose für die Haushaltsfolgejahre 2026 und 2027 lässt jeweils ein Jahresergebnis von 0 € erwarten. Die Ergebnishaushalte dieser Jahre sind in der Planung ausgeglichen.

## 2. Finanzhaushalt

- 2.1 Der Finanzhaushalt ist ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung nicht anderweitig gedeckt sind. Als ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen werden alle Zahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit bezeichnet, also Zahlungen, die nicht dem investiven Bereich zuzuordnen sind.

In den Haushaltsjahren 2024 und 2025 errechnet sich je ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 0 €. Die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen reichen in beiden Jahren aus, um alle ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen zu decken. Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sind nicht zu leisten. **Die Finanzhaushalte der Jahre 2024 und 2025 sind in der Planung ausgeglichen** (§ 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO).

- 2.2 In dem sechsjährigen Betrachtungszeitraum der fünf Haushaltsvorjahre und der Haushaltsjahre 2024 und 2025 kann der gemäß § 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 18 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO geforderte jährliche Haushaltsausgleich in der Rechnung nicht in jedem der Jahre mit einem Jahresabschluss/Rechnungsergebnis erreicht werden. Dies zeigt die folgende Tabelle:

Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	/. planmäßige Tilgung	=
5. HH-Vorjahr (lt. festgest. Jahresabschluss)	2019	-80.083,00	0,00	-80.083,00
4. HH-Vorjahr (lt. festgest. Jahresabschluss)	2020	21.925,71	0,00	21.925,71
3. HH-Vorjahr (lt. festgest. Jahresabschluss)	2021	-17.211,00	0,00	-17.211,00
2. HH-Vorjahr (lt. festgest. Jahresabschluss)	2022	53.833,22	0,00	53.833,22
1. HH-Vorjahr (Ansatz)	2023	0,00	0,00	0,00
Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	0,00	0,00	0,00
Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>				<b>-21.535,07</b>

In der Summe dieser Beträge rechnet sich eine Unterdeckung des Finanzhaushalts von - 21.535,07 €.

- 2.3 Die Prognose für das Haushaltsfolgejahr 2026 lässt einen ausgeglichenen Finanzhaushalt erwarten. Im Haushaltsfolgejahr 2027 reichen die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nicht aus, um zusätzlich die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung der Investitionskredite zu gewährleisten. Der Finanzhaushalt 2027 ist in der Planung nicht ausgeglichen.

### **3. Bilanz**

Die Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt (2021), ist ausgeglichen.

## **II. Allgemeine Ausführungen**

Ganz überwiegend deckt der Kindergartenzweckverband den Finanzbedarf durch Umlagezahlungen und Investitionszuweisungen der Verbandsmitglieder (vgl. § 10 Abs. 1 und Abs. 2 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit – KomZG sowie die Verbandsordnung).

Die dauernde Leistungsfähigkeit des Zweckverbandes hängt demzufolge ganz entscheidend von der dauernden Leistungsfähigkeit der Verbandsmitglieder Ortsgemeinde Gackebach und Ortsgemeinde Horbach ab. Die dauernde Leistungsfähigkeit der Ortsgemeinden kann unterstellt werden. Diese Feststellung gilt daher insoweit auch für den Zweckverband Gackebach-Horbach.

Darüber hinaus ist zu berücksichtigen, dass die Trägerschaft über eine Kindertagesstätte von den Gemeinden als Pflichtaufgabe der Selbstverwaltung wahrgenommen wird, sofern sich kein Träger der freien Jugendhilfe findet. Die Aufgabe kann auch erfüllt werden, wenn ein Zweckverband die Trägerschaft übernimmt (§ 5 Abs. 4 Landesgesetz über die Erziehung, Bildung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Kindertagespflege - KitaG). Hieraus erwächst die Pflicht der Verbandsmitglieder- trotz gegebenenfalls bestehender Finanzschwäche - die stetige Aufgabenerfüllung des Kindergartenzweckverbandes durch eine ausreichende Finanzausstattung und durch ausgeglichene Ergebnishaushalte des Zweckverbandes zu sichern (vgl. auch § 10 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit – KomZG).

Die Verbandsmitglieder müssen daher ihrerseits Anstrengungen auf der Einnahmen- und/oder Ausgabenseite unternehmen, um dieser Verpflichtung nachkommen zu können.

## **III. Investitionstätigkeit**

In § 3 der Haushaltssatzung wird der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Jahren zu Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahme (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, auf 2.350.000 € festgesetzt. Von diesem Betrag müssen in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite über 1.125.000 € aufgenommen werden.

Es sind die gleichen Maßstäbe wie für die Genehmigung von Investitionskrediten anzuwenden. Kreditaufnahmen müssen mit der dauernden Leistungsfähigkeit eines Zweckverbandes im Einklang stehen. Die feststehenden oder zu erwartenden Zins- und Tilgungsverpflichtungen stehen nur dann mit der dauernden Leistungsfähigkeit im Einklang, wenn aus

den ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen nicht nur sämtliche ordentliche und außerordentliche Auszahlungen einschließlich der planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten sowie die Folgekosten von Investitionen bestritten werden können, sondern auch ausreichende Mittel zur Deckung neuer Schuldverpflichtungen verbleiben.

Dabei sind auch die zwangsläufig in späteren Jahren auf den Zweckverband zukommenden neuen Investitionslasten zu berücksichtigen. Auch nach der Aufnahme neuer Kredite muss mit den in den Planungsdaten dargestellten Möglichkeiten der Haushaltsausgleich gewährleistet bleiben. Auch hier muss die Finanzierung der aus der Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen entstehenden Auszahlungen (Zins und Tilgung) mit der dauernden Leistungsfähigkeit in Einklang stehen. Diese Voraussetzungen liegen insoweit vor.

Gem. § 95 Abs. 4 Nr. 1 und § 103 Abs. 2 GemO wird die in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzte Summe der Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 1.125.000 €, zu deren Finanzierung in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden, genehmigt. Bei unserer Entscheidung haben wir berücksichtigt, dass die Zweckverbandsmitglieder in ihrer dauernden Leistungsfähigkeit nicht eingeschränkt sind.

---

Gegen die nicht genehmigungspflichtigen Bestimmungen der Haushaltssatzung 2024/2025 des Kindergartenzweckverbandes Gackenbach-Horbach oder die Festsetzungen des Haushaltsplans einschließlich seiner Bestandteile werden keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geltend gemacht.

Die Haushaltssatzung ist in der vorgeschriebenen Form auszufertigen und öffentlich bekannt zu machen und der Haushaltsplan außerdem öffentlich auszulegen. Den Nachweis im Sinne Nr. 2 VV zu § 27 GemO bitten wir aktenkundig zu führen.

Mit freundlichen Grüßen  
Im Auftrag

  
Kerstin Kober

# Vorbericht

zum Gesamthaushalt des  
Kindergartenzweckverbandes  
Gackenbach/Horbach  
2024 und 2025

# Inhalt

## **I. Statistische Angaben**

1. Entwicklung der Kinderzahlen (insgesamt)
2. Verteilung der Kinder, die den Kindergarten besuchen, nach Ortsgemeinden

## **II. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft**

1. Allgemeines
2. Haushaltsvermerke (Deckungsvermerke, Übertragbarkeit)
3. Ergebnishaushalt
4. Finanzhaushalt

## **III. Teilhaushalte**

## **IV. Entwicklung wichtiger Planungskomponenten**

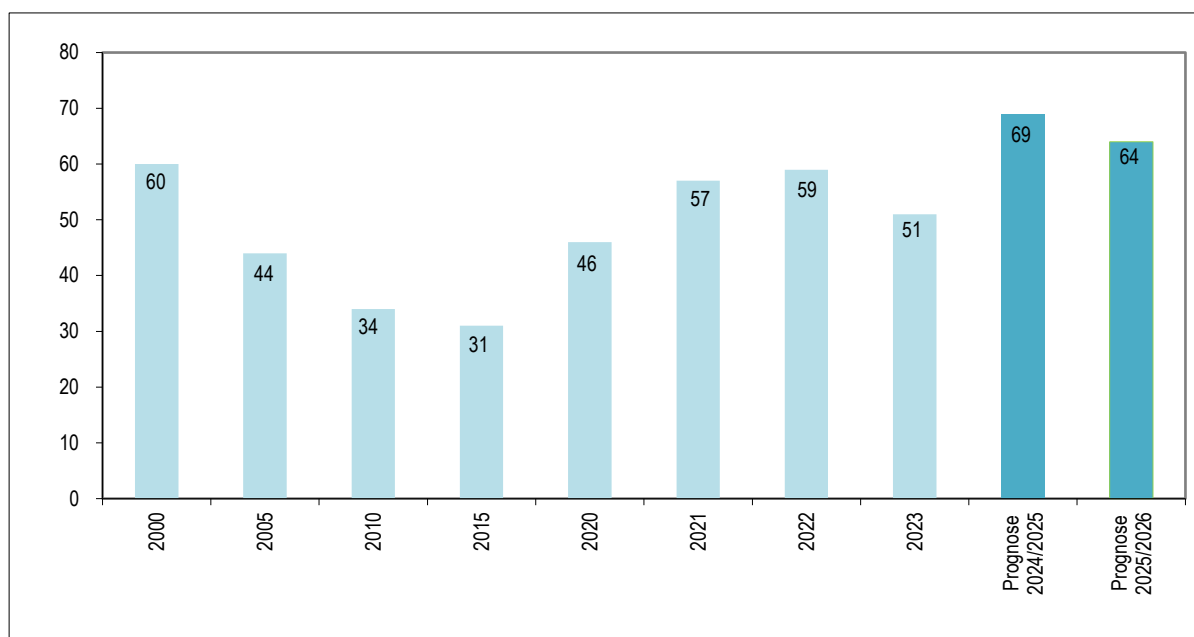
1. Entwicklung der Jahresergebnisse
2. Übersicht der Über- und Unterdeckung im Finanzhaushalt
3. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der kommenden Jahre
4. Entwicklung der Investitionskredite sowie Belastungen des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte
5. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
6. Entwicklung des Eigenkapitals

## I. Statistische Angaben

### 1. Entwicklung der Kinderzahlen, die die Einrichtung des Kindergartenzweckverbandes Gackebach/Horbach besuchen

Haushaltsjahr	2000	2005	2010	2015	2020	2021	2022	2023	Prognose 2024/2025	Prognose 2025/2026
Zweckverband gesamt	60	44	34	31	46	57	59	51	69	64

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.



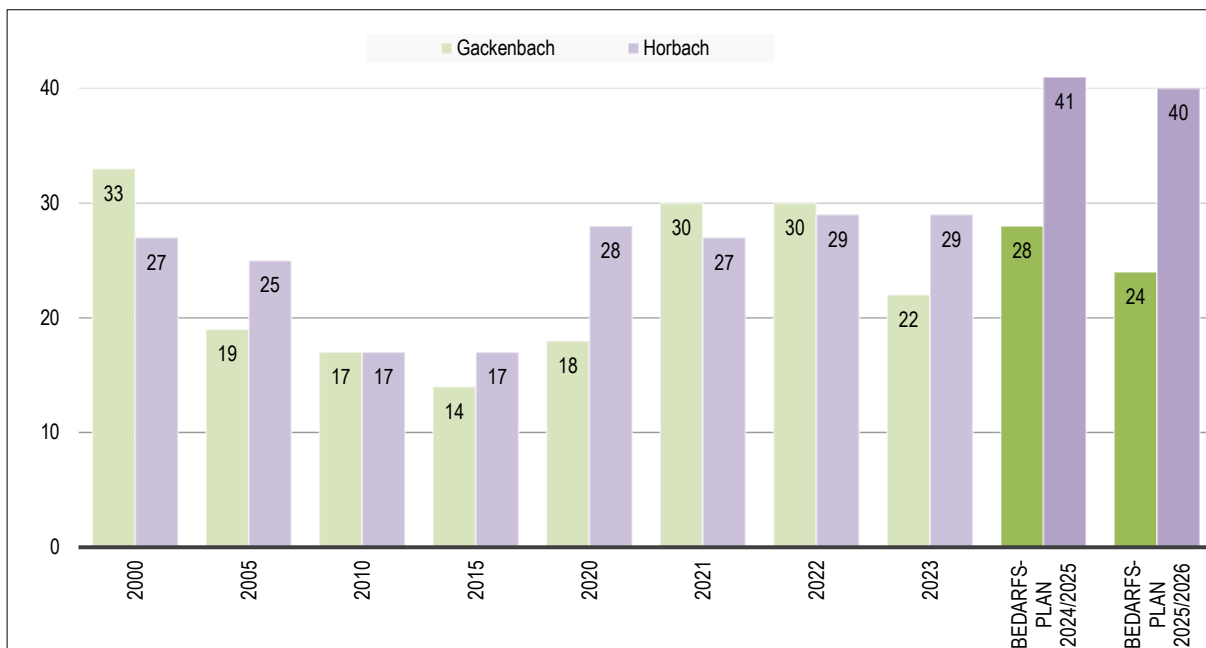
In den Jahren 2020 bis 2023 besuchten insgesamt 213 Kinder die Einrichtung, dies entspricht einer durchschnittlichen Belegung der Einrichtung mit 53 Kindern. Die durchschnittliche Auslastung erscheint jedoch in einem etwas anderen Licht, wenn man berücksichtigt, dass die Kinderzahl seit 2005 kontinuierlich von damals 44 Kindern zunächst gefallen ist auf 31 Kinder im Jahr 2015 und nunmehr innerhalb von sechs Jahren wieder auf 51 Kinder im Jahr 2023 gestiegen ist.

Durch die geplante Erweiterung der Kindertagesstätte sowie durch die Ausweisung von Neubaugebieten in Gackebach und Horbach ist zu erwarten, dass die Kinderzahlen in den nächsten Jahren noch ansteigen, sich aber zumindest auf dem Niveau des Jahres 2022 einpendeln werden. Die in der Tabelle und der Grafik dargestellte Kinderzahl für die Kindergartenjahre 2024/2025 und 2025/2026 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 Einrichtung eines Betreuungsangebotes für 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.

## 2. Entwicklung der Kinderzahlen bezogen auf die beiden Trägergemeinden des Kindergartenzweckverbandes

Haushaltsjahr	2000	2005	2010	2015	2020	2021	2022	2023	Prognose 2024/2025	Prognose 2025/2026
Zweckverband gesamt	60	44	34	31	46	57	59	51	69	64

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 2026 jeweils zum Stichtag 31.07. des jeweiligen Jahres.



Im Zeitraum 2020 bis 2022 (jeweils tatsächliche Belegung der Einrichtung zum 31.07.) stiegen die Kinderzahlen an, im Jahr 2023 reduzierte sich die Kinderzahl.

Im Rahmen der Bedarfsplanung des Westerwaldkreises wird aktuell für die Kindergartenjahre 2024/2025 und 2025/2026 von einem Anstieg der Kinderzahl ausgegangen. Es findet jedoch ab dem Kindergartenjahr 2024/2025 eine Verlagerung, der Anzahl der die Einrichtung besuchenden Kinder von der Ortsgemeinde Gackebach hin zur Ortsgemeinde Horbach, statt. Hierdurch wird die von der jeweiligen Trägergemeinde anteilig zu zahlende Verbandsumlage im Jahr 2024 und 2025 maßgeblich beeinflusst.



## **II. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft**

### **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.

Aufgrund der Tatsache, dass sich der Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes recht überschaubar darstellt, wird seit der Planungsphase 2016/2017 ein sogenannter Doppelhaushalt vorgelegt. Dies bedeutet, dass die Haushaltssatzung die Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, enthält.

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. Dies hat zur Folge, dass die Einrichtung aktuell bereits faktisch wieder zu klein ist. Der Bedarfsplan sieht für den Kindergartenzweckverband eine Einrichtung mit max. 100 Betreuungsplätzen vor. Die zu erwartenden Kinderzahlen für die Jahre 2024 und 2025 überschreiten mit 69 die zur Verfügung stehenden Plätze des aktuellen Raumprogramms von 60 Plätzen.

Die Erweiterung der Kindertagesstätte wird notwendig. Die Planungskosten (2024/2025) sowie die Baukosten (2026/2027) sind im vorliegenden Doppelhaushalt veranschlagt.

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 zwei dem letzten zu planenden Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahre, im Falle des Doppelhaushaltes 2024/2025, für die Jahre 2026 bis 2027 beizufügen. Bei den im Haushaltsplan ausgewiesenen Rechnungsergebnissen für das Haushaltsjahr 2022 handelt es sich um die tatsächlichen Ergebnisse dieses Jahres.

### **2. Haushaltsvermerke (Deckungsvermerke, Übertragbarkeit)**

#### **Zweckbindung nach § 15 GemHVO (echte 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:

<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Deckungskreis</b>	<b>(gebend / nehmend)</b>
36520 Kindertagesstätten	4340	221 Beteiligung Essenskosten	26.000 Euro
	5242	221 Essenskosten (nur Lebensmittel, etc.)	15.000 Euro
	44243	902 Fördermaßnahmen für Kinder	1.000 Euro
	5629	902 Kosten Fördermaßnahmen für Kinder	1.000 Euro

### **Deckungsfähigkeit nach § 16 GemHVO (unechte 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:

<b>Produkt</b>	<b>Kontengruppe</b>	<b>Deckungskreis</b>	<b>Deckungskreissumme</b>
<u>Ergebnishaushalt:</u>			
36520 Kindertagesstätten	52, 54, 56	200 Kita Budget	14.500 Euro
	52, 54, 56	201 außerhalb Kita Budget	62.350 Euro
	50, 51	880 Personalaufwand	714.150 Euro
	53	890 Abschreibungen	21.500 Euro
	5082, 5657	999 Rückstellungen	<u>2.500 Euro</u>
<b>Summe Deckungskreise Ergebnishaushalt nach § 16 GemHVO</b>			<b>815.000 Euro</b>
<u>Finanzhaushalt</u>			
36520 Kindertagesstätten	01 - 09	250 Investitionen	<u>109.100 Euro</u>
<b>Summe Deckungskreise Finanzhaushalt nach § 16 GemHVO</b>			<b>109.100 Euro</b>

### **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.

### 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.

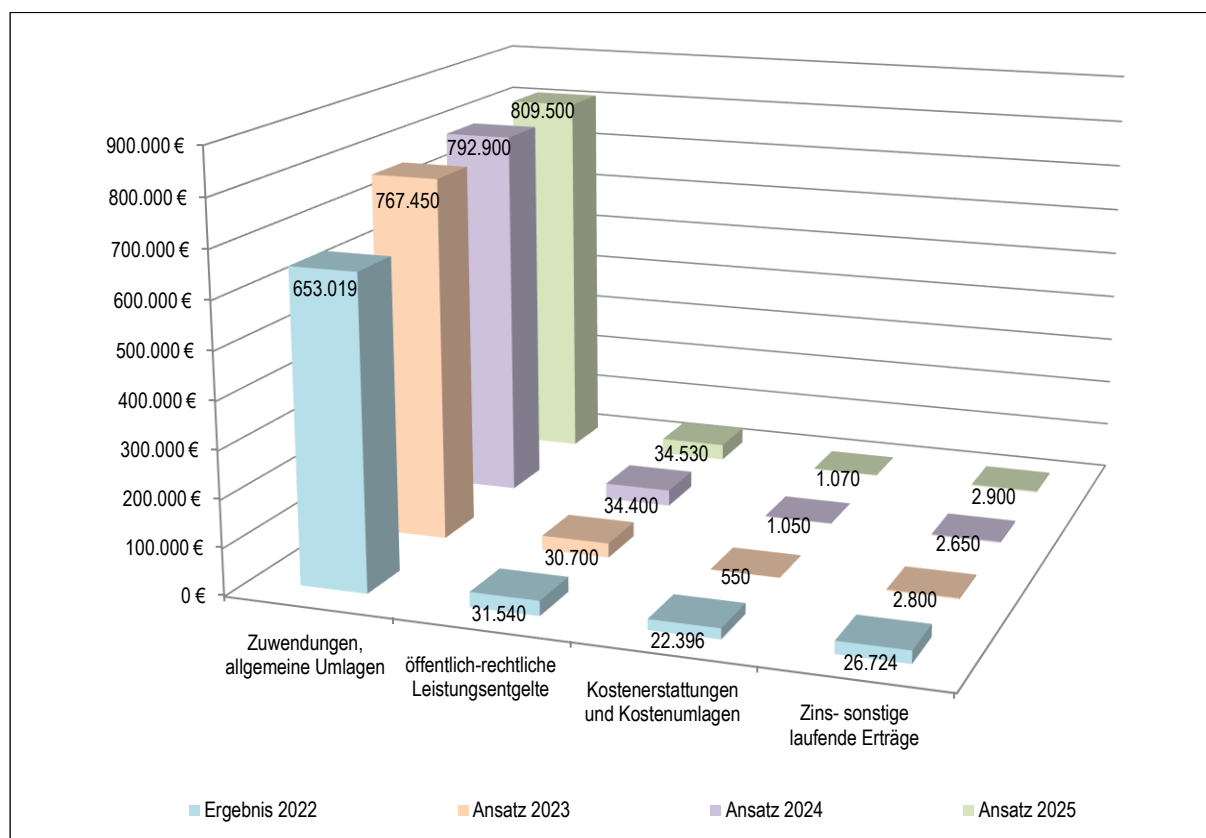
#### Erträge

Die laufenden Erträge des Ergebnishaushaltes (E 8) summieren sich im Haushalt 2024 auf insgesamt 831.000 Euro. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies einen Anstieg um 29.500 Euro (+3,7 %). Im Jahr 2025 steigen die laufenden Erträge um 17.000 Euro auf insgesamt 848.000 Euro (+2,1 %) an.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Verteilung der Erträge:

Erträge	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	653.019	767.450	792.900	809.500
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.540	30.700	34.400	34.530
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.396	550	1.050	1.070
Zins- sonstige laufende Erträge	26.724	2.800	2.650	2.900
<b>Summe laufende Erträge</b>	<b>733.679</b>	<b>801.500</b>	<b>831.000</b>	<b>848.000</b>

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 2024 werden 620.000 Euro erwartet; zusätzlich sind Erträge aus der Endabrechnung 2022 in Höhe von 13.400 Euro veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2025 ist mit einem Anstieg auf 635.000 Euro zu rechnen.

### **Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden /Zweckverbandsumlage)**

Die durch die beiden Trägergemeinden Gackenbach und Horbach aufzubringenden Zweckverbandsumlagen zur Deckung der laufenden Aufwendungen wurde für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von insgesamt 138.000 Euro und 2025 in Höhe von insgesamt 154.000 Euro kalkuliert.

### **Sonderposten aus Zuwendungen**

Die Erträge aus der periodisierten Auflösung bilanzieller Sonderposten vermindern sich gegenüber dem Vorjahr um 1.800 Euro auf 20.700 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 die Jahre 2024 und 2025 wird jeweils mit Erträgen in Höhe von 26.000 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)**

- Fehlanzeige -

## **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (E 6)**

Die Erträge aus Kostenerstattungen werden für 2024 mit 1.050 Euro und 2025 mit 1.070 Euro veranschlagt, dies entspricht einem Anstieg gegenüber 2023 um rund 500 Euro bzw. 90,9 %. Es handelt sich hierbei um Kostenerstattungen des Westerwaldkreises im Rahmen von frühkindlichen Fördermaßnahmen (Sprachförderung, etc.).

## **Sonstige laufende Erträge (E 7)**

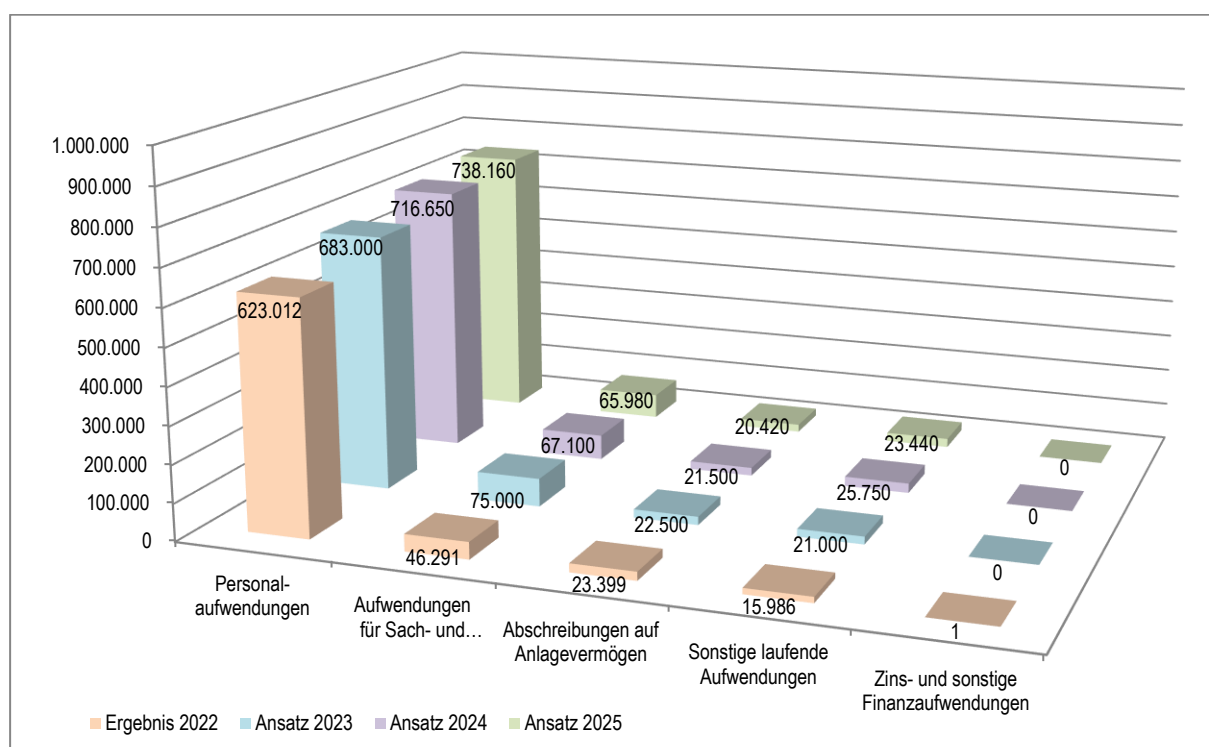
Die sonstigen laufenden Erträge werden in den Jahren 2024 mit 2.650 Euro und 2025 mit 2.900 Euro veranschlagt. Sie berücksichtigen neben Spenden (jeweils 100 Euro) auch einen Planabrundungsbetrag des Haushaltes. Außerdem sind Erträge aus Rückstellungen für in den Jahre 2023 ff. zu bildende Rückstellungen im Personalbereich mit jährlich 2.500 Euro eingeplant. Dies korrespondiert insoweit mit einer entsprechenden Veranschlagung von Rückstellungsaufwand im Bereich des Personalaufwandes.

## Aufwendungen

Die laufenden Aufwendungen für das Jahr 2024 summieren sich auf 831.000 Euro. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies, wie schon auf der Ertragsseite, einen Anstieg um 29.500 Euro (+3,7 %). Im Jahr 2025 steigen die laufenden Aufwendungen um 17.000 Euro auf 848.000 Euro (+2,1 %) an.

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

Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Personalaufwendungen	623.012	683.000	716.650	738.160
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.291	75.000	67.100	65.980
Abschreibungen auf Anlagevermögen	23.399	22.500	21.500	20.420
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	1	0	0	0
Sonstige laufende Aufwendungen	15.986	21.000	25.750	23.440
<b>Summe laufende Aufwendungen</b>	<b>708.689</b>	<b>801.500</b>	<b>831.000</b>	<b>848.000</b>



### Personal- und Versorgungsaufwand (E 9)

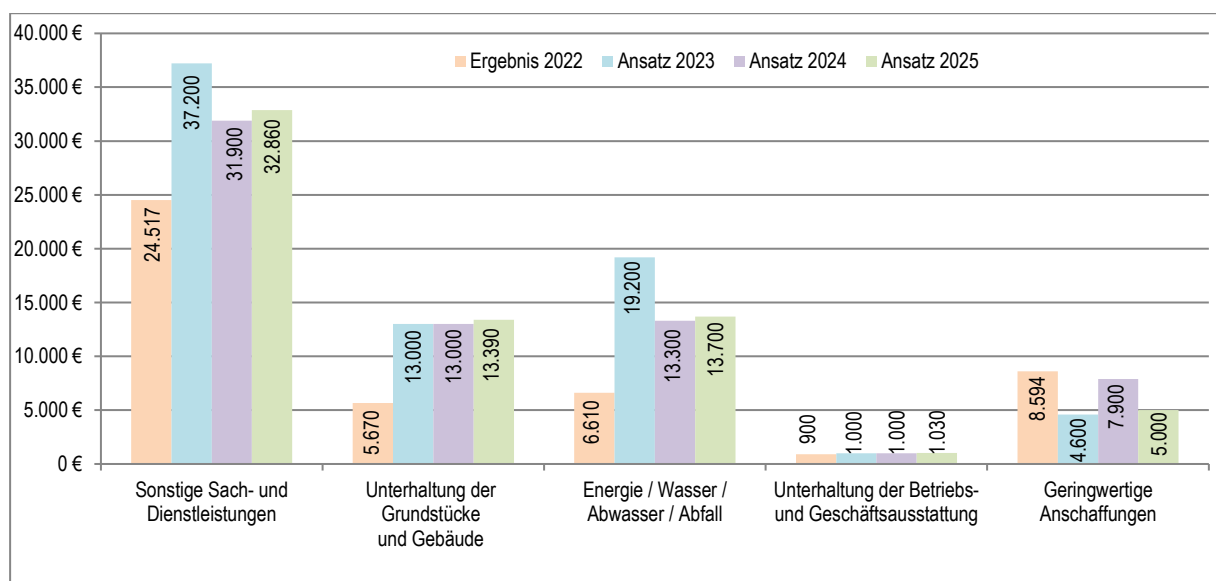
Die größte Einzelposition der Aufwendungen stellt der Personalaufwand dar. Mit 716.650 Euro entspricht deren Anteil 86,3 % der Gesamtaufwendungen des Jahres 2024. Für 2025 werden Personalaufwendungen in Höhe von 738.160 Euro veranschlagt. Bezogen auf das Gesamtvolumen der Aufwendungen 2025 entspricht dies einem Anteil von 87,0 %. Berücksichtigt wurden Tarifierhöhungen sowie Erfahrungsstufensteigerungen mit 3,5 %. Für die Jahre 2026 und 2027 wurden die Personalaufwendungen mit einer durchschnittlichen Steigerung von 2,5 % hochgerechnet.

### Sach- und Dienstleistungen (E 10)

Die Sach- und Dienstleistungen stellen nach den Personalaufwendungen die nächstgrößere Gruppe der Aufwendungen dar; sie machen für das Haushaltsjahr 2024 mit 67.100 Euro rund 8,1 % aller Aufwendungen aus. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2023 einem Rückgang um 7.900 Euro bzw. -10,5 %. Für das Jahr 2025 werden 65.980 Euro angesetzt, dies entspricht einem Anteil an den Gesamtaufwendungen 2025 von 7,8 %.

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	24.517	37.200	31.900	32.860
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	5.670	13.000	13.000	13.390
Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	6.610	19.200	13.300	13.700
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	900	1.000	1.000	1.030
Geringwertige Anschaffungen	8.594	4.600	7.900	5.000
<b>Summe Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>46.291</b>	<b>75.000</b>	<b>67.100</b>	<b>65.980</b>

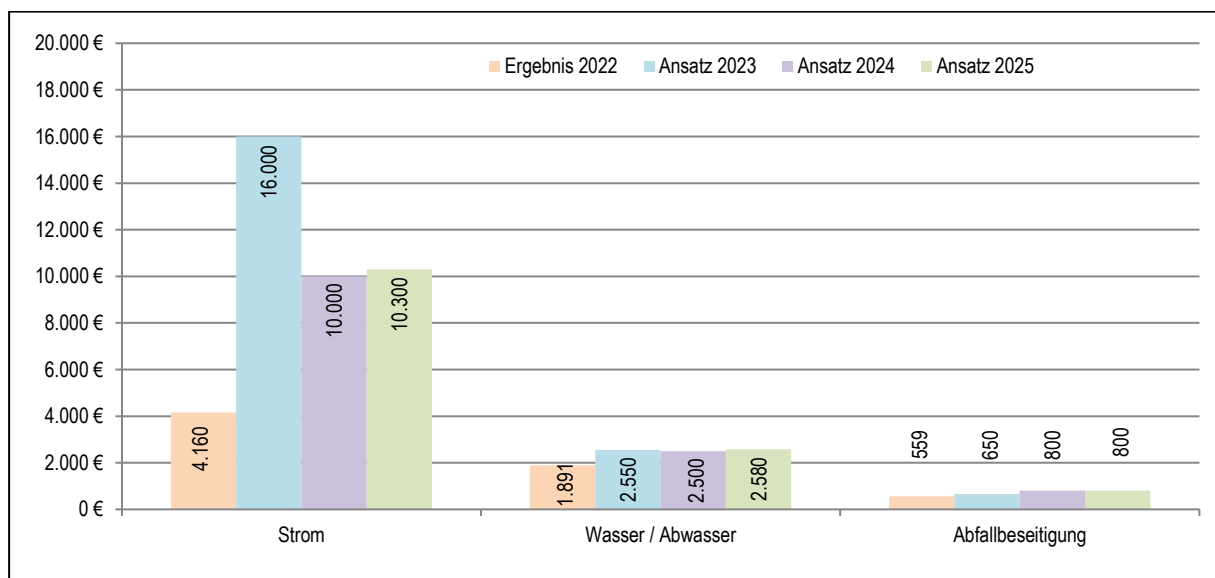


Neben notwendiger Ansatzanpassungen (beispielsweise Im Bereich der Energieversorgung), wird der Anstieg der Aufwendungen für das Jahr 2024 im Verhältnis zur Planung 2023 durch einige zu berücksichtigende Sonderbedarfe maßgeblich beeinflusst, diese werden nachfolgend kurz dargestellt, sind im produktorientierten Teilergebnishaushalt jedoch auch bei den entsprechenden Produktsachkonten mit Erläuterungen abgebildet.

<u>Produktsachkonto</u>	<u>Sonderbedarf</u>
36520.52311000 Unterhaltung Grundstücke ..... + Baumpflegearbeiten (vorsorglich)	2.000 Euro
36520.52313000 Unterhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen.....	4.000 Euro
36520.5238 Geringwertige Anschaffungen durch die Gebäudeverwaltung ..... + zwei neue Erzieherinnen-Stühle (1.300 Euro)	1.300 Euro
36520.52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des KiTa-Budgets..... + zwei neue Notebooks (1.600 Euro)	1.600 Euro

Die Aufwendungen für Energie wurden dem Verbrauch des Haushaltsvorjahres angepasst.

Energie/Wasser/Abwasser/Abfall	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Strom	4.160	16.000	10.000	10.300
Wasser / Abwasser	1.891	2.550	2.500	2.580
Abfallbeseitigung	559	650	800	800
<b>Summe</b>	<b>6.610</b>	<b>19.200</b>	<b>13.300</b>	<b>13.680</b>



### **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 2024 auf 21.500 Euro (-1.500 Euro) und für das Haushaltsjahr 2025 auf 20.420 Euro (-1.080 Euro). Die Erweiterung der Kindertagesstätte in den Jahren 20217 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 2,6 % am Gesamtvolumen der Aufwendungen des Haushaltsjahres 2024 bzw. 2,4 % am Gesamtaufwand 2025 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 steigen im Haushaltsjahr 2024 gegenüber dem Vorjahr um 4.750 Euro auf 25.750 Euro. Auslöser hierfür sind diverse Ansatzanpassungen bei einer Vielzahl von Haushaltsansätzen. Im Haushaltsjahr 2025 wird der Gesamtansatz der sonstigen laufenden Aufwendungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 um 2.310 Euro reduziert. Bezogen auf den Gesamtaufwand machen die Aufwendungen dieser Gruppe im Haushaltsjahr 2024 etwa 3,1 % und im Haushaltsjahr 2025 etwa 2,8 % aus.

## 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 Doppel-Haushalt 2024-2025 für den Kindergartenzweckverband sieht für das Haushaltsjahr 2024 investive Auszahlungen in Höhe von 109.100 Euro und für das Jahr 2025 in Höhe von 157.000 Euro vor.

Die veranschlagten Haushaltsmittel 2024 sind vorgesehen für:

<b>Projektnummer/Bezeichnung/Zweck</b>	<b>Investitionsausgaben</b>
36520-0000 Allgemeine Anschaffungen (vermischte Investitionen)..... + Ersatzbeschaffung Industripülmaschine	3.000 Euro
36520-0004 Anschaffung Mobiliar (vorsorglich).....	5.000 Euro
36520-0005 Anschaffung Nestschaukel (vorsorglich) .....	1.100 Euro
36520-0010 Erweiterung der Kindertagesstätte .....	100.000 Euro
+ Architektenwettbewerb	

Die veranschlagten Haushaltsmittel 2025 sind vorgesehen für:

<b>Projektnummer/Bezeichnung/Zweck</b>	<b>Investitionsausgaben</b>
36520-0000 Allgemeine Anschaffungen (vermischte Investitionen)..... + vorsorglicher Ansatz	2.000 Euro
36520-0004 Anschaffung Mobiliar .....	5.000 Euro.
+ vorsorglicher Ansatz	
36520-0010 Erweiterung der Kindertagesstätte.....	150.000 Euro
+ Planungskosten	

Für die Jahre 2026 und 2027 wurden jeweils vorsorgliche Pauschalansätze in die Planung übernommen.

Investitionseinzahlungen sind in den einzelnen Planjahren jeweils in Höhe der jeweiligen Investitionsauszahlungen in Form von Investitionskostenbeteiligungen durch die beiden Trägergemeinden veranschlagt. Für 2024 werden Investitionskostenbeteiligungen der beiden Trägergemeinden in Höhe von 109.100 Euro erwartet und 2025 in Höhe von 157.000 Euro.



### III. 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

umfasst das folgende Produkt:

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

#### Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzleistungen

umfasst folgendes Produkt:

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

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht, wie sich Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen auf die Haushaltsjahre 2024 und 2025 verteilen und in welchen Teilhaushalten sie veranschlagt sind.

Teilhaushalt		Erträge 2024	Aufwand 2024	Ergebnis 2024	Erträge 2025	Aufwand 2025	Ergebnis 2025
<b>Teilhaushalt 1</b>	Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	831.000	831.000	0	848.000	848.000	0
<b>Teilhaushalt 2</b>	Zentrale Finanzleistungen	0	0	0	0	0	0

Teilhaushalt		Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlun- gen 2024	Saldo der Ein- und Auszahlun- gen Investi- tionen 2024	Finanzmittel- überschuss / -fehlbetrag 2024	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlun- gen 2025	Saldo der Ein- und Auszahlun- gen Investi- tionen 2025	Finanzmittel- überschuss / -fehlbetrag 2025
<b>Teilhaushalt 1</b>	Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	0	0	0	0	0	0
<b>Teilhaushalt 2</b>	Zentrale Finanzleistungen	0	0	0	0	0	0

## IV. Entwicklung wichtiger Planungskomponenten

### 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)	2019	-35.763
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	10.684
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	9.167
4	2. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2022	24.990
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2023	0
<b>6</b>	<b>Haushaltsjahr (Ansatz)</b>	<b>2024</b>	<b>0</b>
<b>7</b>	<b>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)</b>		<b>9.077</b>
<b>8</b>	<b>1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)</b>	<b>2025</b>	<b>0</b>
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>9.077</b>

### 2. Übersicht der Über- und Unterdeckung im Finanzhaushalt

lfd. Nr.	Jahresergebnisse	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 2 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
in €						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-80.082,52	0,00	0,00	-80.082,52
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	21.925,71	0,00	0,00	21.925,71
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-17.211,27	0,00	0,00	-17.211,27
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	53.833,21	0,00	0,00	53.833,21
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Haushaltsjahr (Ansatz)</b>	<b>2024</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)</b>		<b>-21.534,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.534,87</b>
<b>8</b>	<b>1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)</b>	<b>2025</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>-21.534,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.534,87</b>

### 3. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre

lfd. Nr.	Summe der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Jahr	Betrag (in Euro)
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresergebnis)	2019	22.620,34
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresergebnis)	2020	3.224,90
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresergebnis)	2021	1.680,58
4	2. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2022	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2023	24.100
<b>6</b>	<b>Haushaltsjahr (Ansatz)</b>	<b>2024</b>	<b>109.100</b>
<b>7</b>	<b>Zwischen (lfd. Nr 1 - 6)</b>		<b>160.726</b>
<b>8</b>	<b>1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)</b>	<b>2025</b>	<b>157.000</b>
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	1.132.000
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	1.132.000
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>2.581.726</b>

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. 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 Investitionskostenzuwendungen finanzieren.

Die Planung der Erweiterung der Kindertagesstätte soll in den Jahren 2024 und 2025 erfolgen. Die Bauphase ist für 2026 (1.125.000 Euro) und 2027 (1.125.000 Euro) geplant. Die Kosten werden zum Teil durch die Zweckverbandsumlage der Trägergemeinden Gackebach und Horbach (Kosten 2024: 100.000 Euro, 2025: 150.000 Euro, 2027: 130.000 Euro) gedeckt. Zudem sind im Jahr 2027 zur Deckung der Baukosten die zu erwartenden Investitionszuwendungen vom Land (195.000 Euro) und Landkreis (800.000 Euro) eingeplant.

Nach jetzigem Stand ist zur Deckung der Baukosten 2026 (1.125.000 Euro) die Aufnahme eines Investitionskredites notwendig, deren Zins- und Tilgungsleistungen in den Folgejahren von den verbandsangehörigen Gemeinden Gackebach und Horbach vollständig zu tragen sind.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge <sup>1,2</sup>					
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushalts- vorjahr 2023	Voraussichtl. Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Voraussichtl. Stand zum Ende des Haushalts-	Voraussichtl. Stand zum Ende des Haushalts-
		in Euro			
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen				
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) <sup>2</sup>	0	0	0	0
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse <sup>3</sup>				
	darunter:				
5	a) Anleihen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse bis zum 31.12.2023 <sup>4</sup>	0	0	0	0
6	b) Anleihen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ab dem 01.01.2024 <sup>5</sup>	0	0	0	0
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen <sup>6</sup>	0	0	0	0
8	<b>Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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) <sup>1</sup>	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres  2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres  2026	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres  2027	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre  2028 ff.	
	in EUR				
2023 VE: 150.000 Euro	50.000				
2024 VE: 100.000 Euro	100.000				
2025 VE: 2.250.000 Euro		1.125.000	1.125.000		
<b>Summe</b>	<b>150.000</b>	<b>1.125.000</b>	<b>1.125.000</b>		<b>0</b>
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	1.125.000	0		0

## 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.

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag in €	
			Jahresergebnis	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2021	19.850,83	-13.734,74
2	+ Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres (Rechnung)	2022	24.989,63	11.254,89
3	+ Jahresergebnis des 1. HH-Vorjahres (Ansatz)	2023	0,00	11.254,89
4	+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2024	0,00	11.254,89
5	+ Jahresergebnis des 1. HH-Folgejahres (Ansatz)	2025	0,00	11.254,89
6	+ Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2026	0,00	11.254,89
7	+ Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2027	0,00	11.254,89



# Gesamtergebnis- haushalt

# Ergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			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	653.019,24	767.450	<b>792.900</b>	809.500	834.500	903.000
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.539,50	30.700	<b>34.400</b>	34.530	34.650	34.780
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.396,11	550	<b>1.050</b>	1.070	1.080	1.100
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	26.723,79	2.800	<b>2.650</b>	2.900	2.770	2.620
<b>E 8</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>733.678,64</b>	<b>801.500</b>	<b>831.000</b>	<b>848.000</b>	<b>873.000</b>	<b>941.500</b>
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	623.012,19	683.000	<b>716.650</b>	738.160	760.300	783.110
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.290,54	75.000	<b>67.100</b>	65.980	67.800	69.690
E 11	-	Abschreibungen	23.399,19	22.500	<b>21.500</b>	20.420	20.350	19.270
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	15.985,62	21.000	<b>25.750</b>	23.440	24.550	24.930
<b>E 15</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>708.687,54</b>	<b>801.500</b>	<b>831.000</b>	<b>848.000</b>	<b>873.000</b>	<b>897.000</b>
<b>E 16</b>	<b>=</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>24.991,10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.500</b>
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1,47	0	0	0	0	44.500
<b>E 19</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>-1,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-44.500</b>
<b>E 20</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)</b>	<b>24.989,63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E 21		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E 23</b>	<b>=</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>24.989,63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# Gesamtfinanz- haushalt

# Finanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackenb/Horbach

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			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	658.993,59	744.950	771.400	789.000	814.000	883.500
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.340,00	30.700	34.400	34.530	34.650	34.780
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.529,01	550	1.050	1.070	1.080	1.100
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	4.005,52	300	150	400	270	120
<b>F 8</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>714.868,12</b>	<b>776.500</b>	<b>807.000</b>	<b>825.000</b>	<b>850.000</b>	<b>919.500</b>
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	599.229,23	680.500	714.150	735.580	757.650	780.380
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.402,95	75.000	67.100	65.980	67.800	69.690
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	15.401,26	21.000	25.750	23.440	24.550	24.930
<b>F 15</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)</b>	<b>661.033,44</b>	<b>776.500</b>	<b>807.000</b>	<b>825.000</b>	<b>850.000</b>	<b>875.000</b>
<b>F 16</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)</b>	<b>53.834,68</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.500</b>
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1,47	0	0	0	0	44.500
<b>F 19</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)</b>	<b>-1,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-44.500</b>
<b>F 20</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)</b>	<b>53.833,21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F 23</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)</b>	<b>53.833,21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	24.100	109.100	157.000	7.000	1.163.000
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F 27</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>24.100</b>	<b>109.100</b>	<b>157.000</b>	<b>7.000</b>	<b>1.163.000</b>
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	24.100	109.100	157.000	1.132.000	1.132.000
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F 32</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)</b>	<b>0,00</b>	<b>24.100</b>	<b>109.100</b>	<b>157.000</b>	<b>1.132.000</b>	<b>1.132.000</b>
<b>F 33</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.125.000</b>	<b>31.000</b>
<b>F 34</b>	<b>=</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)</b>	<b>53.833,21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.125.000</b>	<b>31.000</b>
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	1.125.000	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	31.000
<b>F 37</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.125.000</b>	<b>-31.000</b>

# Finanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	-53.833,21	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)	-53.833,21	0	0	0	1.125.000	-31.000
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)	-53.833,21	0	0	0	1.125.000	-31.000
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	-53.833,21	0	0	0	0	0
nachrichtlich:							
F 44	Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	53.833,21	0	0	0	0	-31.000
F 45	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0



# Investitions- übersicht

# Investitionsübersicht 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Haupt-Produkt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
Leistung	36520	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
	in €	2024 in €	2025 in €	2026 in €	2027 in €	in €	in €
<b>36520-0000 Vermischte Investitionsmaßnahmen</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.278,86	3.000	2.000	2.000	2.000	0	26.681,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	19.278,86	3.000	2.000	2.000	2.000	0	26.681,00
- Kommunalen Finanzierungsanteil							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.986,66	3.000	2.000	2.000	2.000	0	2.504,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	8.000,00	3.000	2.000	2.000	2.000	0	823,00
Ersatzbeschaffung 2024:							
- Industripülmaschine							
-----							
Für die Jahre 2025 bis 2027 sind jeweils vorsorgliche Mittelbereitstellungen eingeflossen.							
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	12.986,66	0	0	0	0	0	1.681,00
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	-----
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.707,80</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.884</b>	<b>24.177,00</b>
<b>36520-0004 Neuanschaffung Möblierung</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	0	33.150,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	0	33.150,00
- Kommunalen Finanzierungsanteil							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	0	33.150,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	15.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	0	33.150,00
Für die Jahre 2024 bis 2027 sind jeweils vorsorgliche Mittelbereitstellungen eingeflossen.							
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	-----
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>36520-0005 Anschaffung Nestschaukel</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.100,00	1.100	0	0	0	0	1.100,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.100,00	1.100	0	0	0	0	1.100,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.100,00	1.100	0	0	0	0	1.100,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände (vorsorglich)	1.100,00	1.100	0	0	0	0	1.100,00
darunter:							

# Investitionsübersicht 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Haupt-Produkt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
Leistung	36520	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
	in €	2024 in €	2025 in €	2026 in €	2027 in €	in €	in €
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	----	0	0	0	0	0	----
Verpflichtungsermächtigungen	----	----	0	0	0	0	----
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

## 36520-0010 Erweiterung der Kindertagesstätte

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64.525,00	100.000	150.000	0	1.156.000	0	64.525,00
68142000 Investitionszuwendungen vom Land <i>Bewilligungsbescheid liegt noch nicht vor. Betrag wurden anhand vergleichbarer Bewilligungsbescheide kalkuliert.</i>	0,00	0	0	0	195.000	0	0,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>2024: Verbandsumlage Gackebach und Horbach 100.000 Euro 2025: Verbandsumlage Gackebach und Horbach 150.000 Euro 2026: Kreiszuwendung 800.000 Euro (Betrag anhand Vergleichsprojekten kalkuliert.) 2027: Verbandsumlage Gackebach und Horbach 130.000 Euro</i>	64.525,00	100.000	150.000	0	930.000	0	64.525,00
68143100 Investitionszuwendungen von Gemeinden <i>Zweckverbandsumlage - Erstattung Tilgung</i>	0,00	0	0	0	31.000	0	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.525,63	100.000	150.000	1.125.000	1.125.000	0	70.000,00
78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Unentgeltliche Übertragung einer Teilfläche von der VG an den Kindergartenzweckverband.</i>	0,00	0	0	0	0	10.000	10.000,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände <i>Gruppenmöblierung, Küche, etc.</i>	0,00	0	0	0	0	60.000	60.000,00
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	34.476,86	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 <i>2024: 100.000 Euro Architektenwettbewerb 2025: 150.000 Euro Planungskosten 2026/27: 2.250.000 Euro Baukosten</i>	0,00	100.000	150.000	1.125.000	1.125.000	0	0,00
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	----	100.000	50.000	0	0	0	----
78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen <i>2024: 100.000 Euro Architektenwettbewerb 2025: 150.000 Euro Planungskosten 2026/27: 2.250.000 Euro Baukosten</i>	----	100.000	50.000	0	0	0	----
Verpflichtungsermächtigungen	----	----	100.000	1.125.000	1.125.000	0	----

# Investitionsübersicht 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Haupt-Produkt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
Leistung	36520	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
	in €	2024 in €	2025 in €	2026 in €	2027 in €	in €	in €
78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	-----	-----	100.000	1.125.000	1.125.000	0	-----
2024: 100.000 Euro Architektenwettbewerb							
2025: 150.000 Euro Planungskosten							
2026/27: 2.250.000 Euro Baukosten							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>23.999,37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.125.000</b>	<b>31.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.475,00</b>

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



# Stellenplan

A. Kindergartenzweckverband nach Teilhaushalten/Produkt	Bes.-Gruppe / Entgeltgruppe	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr 2024-2025	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr 2023		Stellenvermerke und Erläuterungen	
			Soll	Ist (tatsächliche Besetzung) am 30.06.2023		
<b>B. Zusammenfassung</b>						
<b>A. Kindergartenzweckverband Gackebach/Horbach</b>						
<b>Teilhaushalt 1 - Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben</b>						
<b>1. Beschäftigte</b>						
36520	Kindergartenleiter(in)	S13	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	1,00	1,00	1,00	
	Erzieher(in)	S 8a	1,00	1,00	1,00	
	Erzieher(in)	S 8a	0,82	0,91	0,91	Tz. 32,0/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,77	0,91	0,91	Tz. 30,0/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,62	0,81	0,81	Tz. 24,0,5/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,56	0,63	0,63	Tz. 22,0/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,55	0,50	0,50	Tz. 21,5/39 Std.
	Auszubildende	S2	0,50	0,00	0,00	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	1,00	
<b>Summe Beschäftigte Teilhaushalt</b>			<b>12,23</b>	<b>12,17</b>	<b>12,17</b>	
<b>B. Zusammenfassung Summe Beschäftigte im Kindergarten- zweckverband</b>			<b>12,23</b>	<b>12,17</b>	<b>12,17</b>	

# Teilhaushalt 1

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

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
		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	653.019,24	767.450	<b>792.900</b>	809.500	834.500	858.500
		41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	539.987,51	552.300	<b>633.400</b>	635.000	650.000	665.000
		41443001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)	89.651,54	192.650	<b>138.000</b>	154.000	164.000	174.000
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	23.380,19	22.500	<b>20.700</b>	20.350	19.650	18.850
		41590000 Sonstige Sonderposten	0,00	0	<b>800</b>	150	850	650
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.539,50	30.700	<b>34.400</b>	34.530	34.650	34.780
		43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	10.540,00	5.500	<b>8.400</b>	8.530	8.650	8.780
		43400000 Beteiligung Essenskosten	20.999,50	25.200	<b>26.000</b>	26.000	26.000	26.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.396,11	550	<b>1.050</b>	1.070	1.080	1.100
		44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	613,22	0	0	0	0	0
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.352,00	500	<b>1.000</b>	1.020	1.030	1.050
		44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	20.430,89	0	0	0	0	0
		44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	50	<b>50</b>	50	50	50
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	26.723,79	2.800	<b>2.650</b>	2.900	2.770	2.620
		46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	1.712,22	100	<b>100</b>	100	100	100
		46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	25.011,57	2.500	<b>2.500</b>	2.500	2.500	2.500
		46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	200	<b>50</b>	300	170	20
E 8	=	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>733.678,64</b>	<b>801.500</b>	<b>831.000</b>	<b>848.000</b>	<b>873.000</b>	<b>897.000</b>
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	623.012,19	683.000	<b>716.650</b>	738.160	760.300	783.110
		50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	140,00	100	<b>150</b>	150	160	160
		50221000 Vergütungen	457.171,66	518.100	<b>541.000</b>	557.230	573.950	591.170
		50222000 Leistungszulagen	8.330,80	13.000	<b>13.800</b>	14.210	14.640	15.080
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	33.788,42	37.300	<b>40.500</b>	41.720	42.970	44.260
		50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	98.695,06	109.750	<b>116.500</b>	120.000	123.590	127.300
		50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	-313,84	250	<b>600</b>	620	640	660
		50629000 Sonstige	413,47	500	<b>500</b>	520	530	550
		50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. für Arbeitnehmer	23.727,55	2.500	<b>2.500</b>	2.580	2.650	2.730
		50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1.059,07	1.500	<b>1.100</b>	1.130	1.170	1.200
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.290,54	75.000	<b>67.100</b>	65.980	67.800	69.690
		52210000 Aufwendungen für Strom	4.160,00	16.000	<b>10.000</b>	10.300	10.610	10.930
		52230000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	1.891,11	2.550	<b>2.500</b>	2.580	2.650	2.730

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	52260000 Aufwendungen für die Abfallbeseitigung	559,00	650	800	820	850	870
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke	0,00	4.000	4.000	4.120	4.240	4.370
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	5.670,08	7.000	7.000	7.210	7.430	7.650
	52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	2.000	2.000	2.060	2.120	2.190
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	899,92	1.000	1.000	1.030	1.060	1.090
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	51,98	1.000	2.300	1.000	1.000	1.000
	52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	8.541,90	3.600	5.600	4.000	4.000	4.000
	52420000 Essenskosten	9.725,44	25.200	15.000	15.450	15.910	16.390
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.845,05	5.000	6.000	6.180	6.370	6.560
	52543010 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.000	3.000	3.090	3.180	3.280
	52920000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.946,06	4.000	7.900	8.140	8.380	8.630
E 11	- Abschreibungen	23.399,19	22.500	21.500	20.420	20.350	19.270
	53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.576,00	2.000	300	0	0	0
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	14.037,00	14.500	14.050	14.050	14.050	14.050
	53850000 Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.786,19	6.000	5.600	5.550	4.850	4.050
	53990000 Sonstige Abschreibungen	0,00	0	1.550	820	1.450	1.170
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	15.985,62	21.000	25.750	23.440	24.550	24.930
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	10,50	2.000	3.000	1.020	1.030	1.050
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	502,85	600	500	510	520	520
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	87,10	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	213,00	2.500	3.000	3.050	3.090	3.140
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.063,11	500	750	770	800	820
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	360,00	500	1.000	1.020	1.030	1.050
	56310000 Büromaterial	1.180,30	2.400	2.000	2.060	2.120	2.190
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	183,26	450	400	410	420	440
	56341000 Fernmeldegebühren	1.042,68	1.250	1.100	1.130	1.170	1.200
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	100	100	100	110	110
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	6.440,71	4.000	7.000	7.210	7.430	7.650
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	4.827,22	5.000	5.000	5.150	5.300	5.460
	56990000 Sonstige Aufwendungen	0,00	200	900	10	530	300
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	708.687,54	801.500	831.000	848.000	873.000	897.000

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	24.991,10	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)	24.991,10	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)	24.991,10	0	0	0	0	0

# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
		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	658.993,59	744.950	<b>771.400</b>	789.000	814.000	839.000
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	546.230,52	552.300	<b>633.400</b>	635.000	650.000	665.000
		61443001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)	112.763,07	192.650	<b>138.000</b>	154.000	164.000	174.000
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.340,00	30.700	<b>34.400</b>	34.530	34.650	34.780
		63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	10.540,00	5.500	<b>8.400</b>	8.530	8.650	8.780
		63400000 Beteiligung Essenskosten	20.800,00	25.200	<b>26.000</b>	26.000	26.000	26.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.529,01	550	<b>1.050</b>	1.070	1.080	1.100
		64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	613,22	0	0	0	0	0
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-515,10	500	<b>1.000</b>	1.020	1.030	1.050
		64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	20.430,89	0	0	0	0	0
		64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	50	<b>50</b>	50	50	50
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	4.005,52	300	<b>150</b>	400	270	120
		66270000 Versicherungserstattungen	1.293,30	0	0	0	0	0
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	2.712,22	100	<b>100</b>	100	100	100
		66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	200	<b>50</b>	300	170	20
<b>F 8</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>714.868,12</b>	<b>776.500</b>	<b>807.000</b>	<b>825.000</b>	<b>850.000</b>	<b>875.000</b>
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	599.229,23	680.500	<b>714.150</b>	735.580	757.650	780.380
		70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	140,00	100	<b>150</b>	150	160	160
		70221000 Vergütungen	457.171,66	518.100	<b>541.000</b>	557.230	573.950	591.170
		70222000 Leistungszulagen	8.330,80	13.000	<b>13.800</b>	14.210	14.640	15.080
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	33.788,42	37.300	<b>40.500</b>	41.720	42.970	44.260
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	98.695,06	109.750	<b>116.500</b>	120.000	123.590	127.300
		70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	-369,25	250	<b>600</b>	620	640	660
		70629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	413,47	500	<b>500</b>	520	530	550
		70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1.059,07	1.500	<b>1.100</b>	1.130	1.170	1.200
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.402,95	75.000	<b>67.100</b>	65.980	67.800	69.690
		72210000 Auszahlungen für Strom	4.249,88	16.000	<b>10.000</b>	10.300	10.610	10.930
		72230000 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	1.891,11	2.550	<b>2.500</b>	2.580	2.650	2.730
		72260000 Auszahlungen für die Abfallbeseitigung	559,00	650	<b>800</b>	820	850	870
		72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	0,00	4.000	<b>4.000</b>	4.120	4.240	4.370
		72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	6.820,42	7.000	<b>7.000</b>	7.210	7.430	7.650

# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	2.000	2.000	2.060	2.120	2.190
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.011,66	1.000	1.000	1.030	1.060	1.090
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	51,98	1.000	2.300	1.000	1.000	1.000
	72380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	8.541,90	3.600	5.600	4.000	4.000	4.000
	72420000 Essenskosten	9.958,82	25.200	15.000	15.450	15.910	16.390
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.845,05	8.000	9.000	9.270	9.550	9.840
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	2.473,13	4.000	7.900	8.140	8.380	8.630
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	15.401,26	21.000	25.750	23.440	24.550	24.930
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	10,50	2.000	3.000	1.020	1.030	1.050
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	502,85	600	500	510	520	520
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	576,64	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	13,00	2.500	3.000	3.050	3.090	3.140
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	249,96	500	750	770	800	820
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	360,00	500	1.000	1.020	1.030	1.050
	76310000 Büromaterial	1.207,05	2.400	2.000	2.060	2.120	2.190
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	183,26	450	400	410	420	440
	76341000 Fernmeldegebühren	1.042,68	1.250	1.100	1.130	1.170	1.200
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	100	100	100	110	110
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	6.353,21	4.000	7.000	7.210	7.430	7.650
	76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	4.827,22	5.000	5.000	5.150	5.300	5.460
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen	0,00	200	900	10	530	300
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	661.033,44	776.500	807.000	825.000	850.000	875.000
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	53.834,68	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)	53.834,68	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)	53.834,68	0	0	0	0	0



# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackenb/Horbach

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

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	24.100	109.100	157.000	7.000	1.163.000
		68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0	0	0	0	195.000
		68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	24.100	109.100	157.000	7.000	937.000
		68143100 Investitionszuwendungen von Gemeinden	0,00	0	0	0	0	31.000
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>24.100</b>	<b>109.100</b>	<b>157.000</b>	<b>7.000</b>	<b>1.163.000</b>
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	24.100	109.100	157.000	1.132.000	1.132.000
		78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	24.100	9.100	7.000	7.000	7.000
		78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	100.000	150.000	1.125.000	1.125.000
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)</b>	<b>0,00</b>	<b>24.100</b>	<b>109.100</b>	<b>157.000</b>	<b>1.132.000</b>	<b>1.132.000</b>
F 33	=	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.125.000</b>	<b>31.000</b>
F 34	=	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)</b>	<b>53.834,68</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.125.000</b>	<b>31.000</b>



Produktorientierte  
Zusammenstellung  
Teilhaushalt 01

- Teilergebnishaushalt
- Teilfinanzhaushalt

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

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 Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
		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	653.019,24	767.450	792.900	809.500	834.500	858.500
		41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Personal- und Sachkostenzuschuss - Endabrechnung 2022 (13.400 Euro)	539.987,51	552.300	633.400	635.000	650.000	665.000
		41443001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)	89.651,54	192.650	138.000	154.000	164.000	174.000
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	23.380,19	22.500	20.700	20.350	19.650	18.850
		41590000 Sonstige Sonderposten	0,00	0	800	150	850	650
		<b>Planabrundungsbetrag Ergebnishaushalt</b>						
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.539,50	30.700	34.400	34.530	34.650	34.780
		43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Elternbeiträge für die Betreuung von Kindern in Altersbereich U2	10.540,00	5.500	8.400	8.530	8.650	8.780
		43400000 Beteiligung Essenskosten	20.999,50	25.200	26.000	26.000	26.000	26.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.396,11	550	1.050	1.070	1.080	1.100
		44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	613,22	0	0	0	0	0
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Kostenerstattungen des Kreises zu Fördermaßnahmen (36520.56290000)	1.352,00	500	1.000	1.020	1.030	1.050
		44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich Kostenerstattungen der Krankenkassen bei Beschäftigungsverboten	20.430,89	0	0	0	0	0
		44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	50	50	50	50	50
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	26.723,79	2.800	2.650	2.900	2.770	2.620
		46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige - Spenden	1.712,22	100	100	100	100	100
		46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	25.011,57	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
		46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit - Planabrundungsbetrag	0,00	200	50	300	170	20
E 8	=	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>733.678,64</b>	<b>801.500</b>	<b>831.000</b>	<b>848.000</b>	<b>873.000</b>	<b>897.000</b>
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	623.012,19	683.000	716.650	738.160	760.300	783.110
		50140000 Rats- und Ausschussmitglieder Sitzungsgelder	140,00	100	150	150	160	160
		50221000 Vergütungen	457.171,66	518.100	541.000	557.230	573.950	591.170
		50222000 Leistungszulagen	8.330,80	13.000	13.800	14.210	14.640	15.080
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	33.788,42	37.300	40.500	41.720	42.970	44.260

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

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 Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 10	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	98.695,06	109.750	116.500	120.000	123.590	127.300
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	-313,84	250	600	620	640	660
	50629000 Sonstige	413,47	500	500	520	530	550
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. für Arbeitnehmer	23.727,55	2.500	2.500	2.580	2.650	2.730
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1.059,07	1.500	1.100	1.130	1.170	1.200
	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.290,54	75.000	67.100	65.980	67.800	69.690
	52210000 Aufwendungen für Strom	4.160,00	16.000	10.000	10.300	10.610	10.930
	52230000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	1.891,11	2.550	2.500	2.580	2.650	2.730
	52260000 Aufwendungen für die Abfallbeseitigung	559,00	650	800	820	850	870
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke	0,00	4.000	4.000	4.120	4.240	4.370
	- Grundansatz 2.000 Euro						
	- Sonderbedarf für Baumpflegearbeiten vorsorglich 2.000 Euro						
	52313000 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudebestandteile	5.670,08	7.000	7.000	7.210	7.430	7.650
	- Grundansatz (3.000 Euro),						
	- Sonderbedarf 2024 (4.000 Euro)						
	- Sonderbedarf 2023:						
	+ Restkosten Toilettensanierung (2.000 Euro)						
	+ Sanierung Dachüberstand (5.000 Euro)						
	+ Erneuerung der Beleuchtung im alten Teil der Einrichtung (vorsorglich 7.000 Euro)						
	+ Sonstiges (vorsorglich; 3.000 Euro)						
52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die den Gebäude zuzurechnen sind	0,00	2.000	2.000	2.060	2.120	2.190	
- Grundreinigung des Gebäudes							
52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	899,92	1.000	1.000	1.030	1.060	1.090	
52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	51,98	1.000	2.300	1.000	1.000	1.000	
- Grundbetrag:							
Beschaffungen durch die Gebäudeverwaltung							
1.000 Euro (vorsorglich)							
- Sonderbedarf 2024:							
2 neue Erzieherinnen-Stühle 1.300 Euro							
52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	8.541,90	3.600	5.600	4.000	4.000	4.000	
- Grundbetrag (4.000 Euro)							
- Sonderbedarf 2024:							
2 Notebooks (1.600 Euro)							
- Sonderbedarf 2023:							
3 Tablets (2.400 Euro)							
Geschirrwagen (450 Euro)							
JBL Musikbox (150 Euro)							
52420000 Essenskosten	9.725,44	25.200	15.000	15.450	15.910	16.390	
- Verpflegungsaufwand für die Ganztageskinder							

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackenb/Horbach

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

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Heizkostenerstattung an die VGV	10.845,05	5.000	6.000	6.180	6.370	6.560
	52543010 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Erstattung überzahlter Personal- und Sachkostenbeteiligungen (vorsorglich)	0,00	3.000	3.000	3.090	3.180	3.280
	52920000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Hausmeisterservice 4.000 Euro - Erstellung Brandschutzordnung und Räumungskonzept 2.000 Euro - DGUV-Prüfungen 1.900 Euro	3.946,06	4.000	7.900	8.140	8.380	8.630
E 11	- Abschreibungen	23.399,19	22.500	21.500	20.420	20.350	19.270
	53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.576,00	2.000	300	0	0	0
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	14.037,00	14.500	14.050	14.050	14.050	14.050
	53850000 Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.786,19	6.000	5.600	5.550	4.850	4.050
	53990000 Sonstige Abschreibungen - Planabrundungsbetrag Ergebnishaushalt	0,00	0	1.550	820	1.450	1.170
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	15.985,62	21.000	25.750	23.440	24.550	24.930
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung - Seminargebühren einschl. zugehöriger Reisekosten	10,50	2.000	3.000	1.020	1.030	1.050
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemeine Fahrtkostenerstattungen	502,85	600	500	510	520	520
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten - Arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung	87,10	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen - pädagogische Begleitung FSJ (vorsorglicher Ansatz)	213,00	2.500	3.000	3.050	3.090	3.140
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen Miete Multifunktionsgeräte	1.063,11	500	750	770	800	820
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Fördermaßnahmen für Kinder (Deckung durch 36520.44243)	360,00	500	1.000	1.020	1.030	1.050
	56310000 Büromaterial - Büro- und Bastelmaterialien	1.180,30	2.400	2.000	2.060	2.120	2.190
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	183,26	450	400	410	420	440
	56341000 Fernmeldegebühren	1.042,68	1.250	1.100	1.130	1.170	1.200
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren - Rundfunkbeitrag	74,89	100	100	100	110	110

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackenb/Horbach

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

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges - u.a. Verbrauchsmaterial - Sonderbedarf: + Mehraufwand Hygieneartikel wegen Corona-Maßnahmen	6.440,71	4.000	7.000	7.210	7.430	7.650
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen - Beitrag zur Unfallkasse	4.827,22	5.000	5.000	5.150	5.300	5.460
	56990000 Sonstige Aufwendungen - Planabrundungsbetrag und Abrechnung Handvorschüsse	0,00	200	900	10	530	300
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	708.687,54	801.500	831.000	848.000	873.000	897.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	24.991,10	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)	24.991,10	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)	24.991,10	0	0	0	0	0

# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

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.		Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			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	658.993,59	744.950	771.400	789.000	814.000	839.000
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Personal- und Sachkostenzuschuss - Endabrechnung 2022 (13.400 Euro)	546.230,52	552.300	633.400	635.000	650.000	665.000
		61443001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)	112.763,07	192.650	138.000	154.000	164.000	174.000
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.340,00	30.700	34.400	34.530	34.650	34.780
		63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Elternbeiträge für die Betreuung von Kindern in Altersbereich U2	10.540,00	5.500	8.400	8.530	8.650	8.780
		63400000 Beteiligung Essenskosten	20.800,00	25.200	26.000	26.000	26.000	26.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.529,01	550	1.050	1.070	1.080	1.100
		64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	613,22	0	0	0	0	0
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Kostenerstattungen des Kreises zu Fördermaßnahmen (36520.56290000)	-515,10	500	1.000	1.020	1.030	1.050
		64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich Kostenerstattungen der Krankenkassen bei Beschäftigungsverboten	20.430,89	0	0	0	0	0
		64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	50	50	50	50	50
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	4.005,52	300	150	400	270	120
		66270000 Versicherungserstattungen	1.293,30	0	0	0	0	0
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige - Spenden	2.712,22	100	100	100	100	100
		66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit - Planabrundungsbetrag	0,00	200	50	300	170	20
F 8	=	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>714.868,12</b>	<b>776.500</b>	<b>807.000</b>	<b>825.000</b>	<b>850.000</b>	<b>875.000</b>
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	599.229,23	680.500	714.150	735.580	757.650	780.380
		70140000 Rats- und Ausschussmitglieder Sitzungsgelder	140,00	100	150	150	160	160
		70221000 Vergütungen	457.171,66	518.100	541.000	557.230	573.950	591.170
		70222000 Leistungszulagen	8.330,80	13.000	13.800	14.210	14.640	15.080
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	33.788,42	37.300	40.500	41.720	42.970	44.260
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	98.695,06	109.750	116.500	120.000	123.590	127.300
		70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	-369,25	250	600	620	640	660



# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackenb/Horbach

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

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 10	70629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	413,47	500	500	520	530	550
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1.059,07	1.500	1.100	1.130	1.170	1.200
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.402,95	75.000	67.100	65.980	67.800	69.690
	72210000 Auszahlungen für Strom	4.249,88	16.000	10.000	10.300	10.610	10.930
	72230000 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	1.891,11	2.550	2.500	2.580	2.650	2.730
	72260000 Auszahlungen für die Abfallbeseitigung	559,00	650	800	820	850	870
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	0,00	4.000	4.000	4.120	4.240	4.370
	- Grundansatz 2.000 Euro						
	- Sonderbedarf für Baumpflegearbeiten vorsorglich 2.000 Euro						
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	6.820,42	7.000	7.000	7.210	7.430	7.650
	- Grundansatz (3.000 Euro),						
	- Sonderbedarf 2024 (4.000 Euro)						
	- Sonderbedarf 2023:						
	+ Restkosten Toilettensanierung (2.000 Euro)						
	+ Sanierung Dachüberstand (5.000 Euro)						
	+ Erneuerung der Beleuchtung im alten Teil der Einrichtung (vorsorglich 7.000 Euro)						
	+ Sonstiges (vorsorglich; 3.000 Euro)						
Innenanstrich Kita (5.000 Euro)							
Fassadenanstrich Kita incl. Nebengebäude (10.000 Euro)							
Erneuerung der Toilettanlage (5.000 Euro)							
72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	2.000	2.000	2.060	2.120	2.190	
- Grundreinigung des Gebäudes							
72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.011,66	1.000	1.000	1.030	1.060	1.090	
72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	51,98	1.000	2.300	1.000	1.000	1.000	
- Grundbetrag:							
Beschaffungen durch die Gebäudeverwaltung							
1.000 Euro (vorsorglich)							
- Sonderbedarf 2024:							
2 neue Erzieherinnen-Stühle 1.300 Euro							
72380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	8.541,90	3.600	5.600	4.000	4.000	4.000	
- Grundbetrag (4.000 Euro)							
- Sonderbedarf 2024:							
2 Notebooks (1.600 Euro)							
- Sonderbedarf 2023:							
3 Tablets (2.400 Euro)							
Geschirrwagen (450 Euro)							
JBL Musikbox (150 Euro)							
72420000 Essenskosten	9.958,82	25.200	15.000	15.450	15.910	16.390	
- Verpflegungsaufwand für die Ganztageskinder							

# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

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.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Heizkostenerstattung an die VGV - Erstattung überzahlter Personal- und Sachkostenbeteiligungen (vorsorglich)	10.845,05	8.000	9.000	9.270	9.550	9.840
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Hausmeisterservice 4.000 Euro - Erstellung Brandschutzordnung und Räumungskonzept 2.000 Euro - DGUV-Prüfungen 1.900 Euro	2.473,13	4.000	7.900	8.140	8.380	8.630
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	15.401,26	21.000	25.750	23.440	24.550	24.930
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung - Seminargebühren einschl. zugehöriger Reisekosten	10,50	2.000	3.000	1.020	1.030	1.050
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemeine Fahrtkostenerstattungen	502,85	600	500	510	520	520
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten - Arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung	576,64	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen - pädagogische Begleitung FSJ (vorsorglicher Ansatz)	13,00	2.500	3.000	3.050	3.090	3.140
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen Miete Multifunktionsgeräte	249,96	500	750	770	800	820
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Fördermaßnahmen für Kinder (Deckung durch 36520.44243)	360,00	500	1.000	1.020	1.030	1.050
	76310000 Büromaterial - Büro- und Bastelmaterialien	1.207,05	2.400	2.000	2.060	2.120	2.190
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	183,26	450	400	410	420	440
	76341000 Fernmeldegebühren	1.042,68	1.250	1.100	1.130	1.170	1.200
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren - Rundfunkbeitrag	74,89	100	100	100	110	110
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen - u.a. Verbrauchsmaterial - Sonderbedarf: + Mehraufwand Hygieneartikel wegen Corona-Maßnahmen	6.353,21	4.000	7.000	7.210	7.430	7.650
	76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen - Beitrag zur Unfallkasse	4.827,22	5.000	5.000	5.150	5.300	5.460
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen - Planabrundungsbetrag und Abrechnung Handvorschüsse	0,00	200	900	10	530	300

# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

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 Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	661.033,44	776.500	807.000	825.000	850.000	875.000
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	53.834,68	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)	53.834,68	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)	53.834,68	0	0	0	0	0
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	24.100	109.100	157.000	7.000	1.163.000
		68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0	0	0	0	195.000
		68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	24.100	109.100	157.000	7.000	937.000
		68143100 Investitionszuwendungen von Gemeinden	0,00	0	0	0	0	31.000
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	24.100	109.100	157.000	7.000	1.163.000
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	24.100	109.100	157.000	1.132.000	1.132.000
		78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	24.100	9.100	7.000	7.000	7.000
		78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	100.000	150.000	1.125.000	1.125.000
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	24.100	109.100	157.000	1.132.000	1.132.000
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	-1.125.000	31.000
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	53.834,68	0	0	0	-1.125.000	31.000



# Teilhaushalt 2

- Zentrale Finanzleistungen -

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

## Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			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	44.500
		<i>41843000 Schuldendiensthilfen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	0,00	0	0	0	0	44.500
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
<b>E 8</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.500</b>
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 laufende Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E 15</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E 16</b>	<b>=</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.500</b>
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1,47	0	0	0	0	44.500
		<i>57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken</i>	0,00	0	0	0	0	44.500
		<i>57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / Sonstige</i>	1,47	0	0	0	0	0
<b>E 19</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>-1,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-44.500</b>
<b>E 20</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-1,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E 21		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E 23</b>	<b>=</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-1,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackenb/Horbach

## Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
		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	44.500
		<i>61843000 Schuldendiensthilfen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	0,00	0	0	0	0	44.500
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
<b>F 8</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.500</b>
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
<b>F 15</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 16</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.500</b>
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1,47	0	0	0	0	44.500
		<i>77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken</i>	0,00	0	0	0	0	44.500
		<i>77990000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / Sonstige</i>	1,47	0	0	0	0	0
<b>F 19</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-1,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-44.500</b>
<b>F 20</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)</b>	<b>-1,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 21</b>		<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 22</b>		<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 23</b>		<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)</b>	<b>-1,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F 27</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F 32</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





# Produktorientierte Zusammenstellung Teilhaushalt 02

- Teilergebnishaushalt
- Teilfinanzhaushalt

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackenb/Horbach

Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen  
Leistung 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			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	=	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	=	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E 16	=	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	=	<b>Saldo der Zins - und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E 20	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	=	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen  
Leistung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			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	44.500
		<i>41843000 Schuldendienstleistungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	0,00	0	0	0	0	44.500
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	=	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.500</b>
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 laufende Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 15	=	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E 16	=	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.500</b>
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1,47	0	0	0	0	44.500
		<i>57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken</i>	0,00	0	0	0	0	44.500
		<i>57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / Sonstige (Anteil Verwahrtgelte; sog. "Strafzinsen")</i>	1,47	0	0	0	0	0
E 19	=	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>-1,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-44.500</b>
E 20	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-1,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	=	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-1,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen  
Leistung 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			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
<b>F 8</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F 15</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 16</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F 19</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 20</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F 23</b>		<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F 27</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F 32</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 33</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 34</b>	<b>=</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen  
Leistung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			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	44.500
		<i>61843000 Schuldendiensthilfen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	0,00	0	0	0	0	44.500
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
<b>F 8</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.500</b>
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
<b>F 15</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 16</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.500</b>
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1,47	0	0	0	0	44.500
		<i>77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken</i>	0,00	0	0	0	0	44.500
		<i>77990000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / Sonstige (Anteil Verwarentgelte; sog. "Strafzinsen")</i>	1,47	0	0	0	0	0
<b>F 19</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-1,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-44.500</b>
<b>F 20</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)</b>	<b>-1,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F 23</b>		<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)</b>	<b>-1,47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F 27</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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

# Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen  
Leistung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
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)	-1,47	0	0	0	0	0

# Bilanz

## 2021

<b>Aktiva</b>			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>877.873,82</b>	<b>857.607,82</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>4.993,00</b>	<b>3.417,00</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	4.993,00	3.417,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>872.880,82</b>	<b>854.190,82</b>
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	822.278,82	808.241,82
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.602,00	45.949,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsfähige komm. Stiftungen	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm. Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsf. komm. Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>27.548,54</b>	<b>12.788,54</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>27.548,54</b>	<b>12.788,54</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.105,40	2.038,47
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2.5	Ford. gegen Sonderverm., Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsf. komm. Stiftungen	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	23.443,14	9.456,77
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	1.293,30
2.2.8	Wertberichtigungen	0,00	0,00
<b>2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
<b>2.4</b>	<b>Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei EZB und Kreditinstituten, Schecks</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Disagio	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>905.422,36</b>	<b>870.396,36</b>



Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-22.901,58</b>	<b>-13.734,74</b>
1.1	Kapitalrücklage	-33.585,57	-33.585,57
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.683,99	19.850,83
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>876.483,51</b>	<b>856.234,51</b>
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>876.483,51</b>	<b>856.234,51</b>
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	845.802,89	825.553,89
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	30.680,62	30.680,62
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>25.011,57</b>	<b>25.011,57</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	25.011,57	25.011,57
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>26.828,86</b>	<b>2.885,02</b>
4.1	Anleihen	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>26.828,86</b>	<b>2.885,02</b>
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.099,54	2.395,48
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenü.ü.Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten u.Stiftungen d.ö.R	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	19.629,32	489,54
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	100,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>		<b>905.422,36</b>	<b>870.396,36</b>