

Kindergartenzweckverband  
Gackenbach/Horbach  
Westerwaldkreis



Kindergarten  
Buchfinkennest



Gackenbach/Horbach

# 1. Nachtragshaushaltssatzung und Nachtragshaushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023



# Inhaltsverzeichnis Nachtragshaushalt

---

Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 .....	1
Vorbericht zum Nachtragshaushalt .....	7
Gesamtergebnishaushalt.....	23
Gesamtfinanzhaushalt.....	25
Stellenplan.....	29
Zusammenstellung der Teilhaushalte.....	31
– <i>Teilhaushalt</i>	
– <i>Teilhaushalt 2</i>	
<i>(entfällt, da sich gegenüber der ursprünglichen Planung, in der hier bereits</i>	
<i>keine Festsetzungen zu treffen waren, nicht verändert hat)</i>	
Investitionsübersicht .....	47
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen .....	51
Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen .....	53
Bilanz des Jahres 2021 .....	55



# Nachtragshaushaltssatzung

Kindergartenzweckverband  
Gackenbach-Horbach





# Nachtragshaushaltssatzung

für den Kindergartenzweckverband Gackebach/Horbach  
für das Haushaltsjahr 2023

Die Verbandsversammlung des Kindergartenzweckverbandes Gackebach/Horbach hat aufgrund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), in der derzeit gültigen Fassung, in Verbindung mit dem Zweckverbandsgesetz vom 22. Dezember 1982 (GVBl. S. 476), in der derzeit gültigen Fassung, und aufgrund des § 7 der Verbandsordnung für den Kindergartenzweckverband folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

## § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

### 1. im Ergebnishaushalt

	gegenüber bisher	erhöht (+) bzw. vermindert (-) um	nunmehr festgesetzt auf
der Gesamtbetrag der Erträge .....	759.000 EUR	42.500 EUR	801.500 EUR
der Gesamtbetrag der Aufwendungen .....	759.000 EUR	42.500 EUR	801.500 EUR
<b>der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf .....</b>	<b>0 EUR</b>	<b>0 EUR</b>	<b>0 EUR</b>

### 2. im Finanzhaushalt

<b>der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf .....</b>	<b>0 EUR</b>	<b>0 EUR</b>	<b>0 EUR</b>
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf .....	11.100 EUR	13.000 EUR	24.100 EUR
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf .....	11.100 EUR	13.000 EUR	24.100 EUR
<b>der Saldo aus Investitionstätigkeit auf .....</b>	<b>0 EUR</b>	<b>0 EUR</b>	<b>0 EUR</b>
<b>der Saldo aus Finanzierungstätigkeit auf .....</b>	<b>0 EUR</b>	<b>0 EUR</b>	<b>0 EUR</b>

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite von bisher .....	0 EUR	auf nunmehr	0 EUR
verzinsten Kredite von bisher .....	0 EUR	auf nunmehr	0 EUR
<b>zusammen von bisher .....</b>	<b>0 EUR</b>	<b>auf nunmehr</b>	<b>0 EUR</b>

## § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können,

wird festgesetzt von bisher .....

0 EUR	auf nunmehr	150.000 EUR.
-------	-------------	--------------

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

wird festgesetzt von bisher .....

0 EUR	auf nunmehr	0 EUR.
-------	-------------	--------

#### § 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:

Ortsgemeinde	Kinderzahl zum 31.07 des Vorjahres		Umlagebedarf (EUR)		Umlage (EUR)	
	2022 bisher (geschätzt)	2022 neu (tatsächlich)	2023 bisher	2023 neu	2022	2023
Gackebach	26	30			63.404	97.958
Horbach	31	29	139.000	192.650	75.596	94.692
<b>Summe</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>139.000</b>	<b>192.650</b>	<b>139.000</b>	<b>192.650</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.

Ortsgemeinde	Kinderzahl zum 31.07 des Vorjahres		Umlagebedarf (Euro)		Umlage (Euro)	
	2022 bisher (geschätzt)	2022 neu (tatsächlich)	2023 bisher	2023 neu	2022	2023
Gackebach	26	30			5.063	12.254
Horbach	31	29	11.100	24.100	6.037	11.846
<b>Summe</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>11.100</b>	<b>24.100</b>	<b>11.100</b>	<b>24.100</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.

Ortsgemeinde	Berechnungsgrundlagen		nicht durch Zuweisungen Dritter gedeckte Investitionsauszahlungen (EUR)		Investitionskostenbeteiligung (EUR)	
	Einwohner 30.06. des Vorjahres	Umlagegrundlagen 2023 (EUR)	2023 bisher	2023 neu	2023 bisher	2023 neu
Gackebach	566	2.100.723	0		0	0
Horbach	719	773.728	0	entfällt	0	0
<b>Summe</b>	<b>1.285</b>	<b>2.874.451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### § 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum ..... 31.12.2021 ..... - 13.734,74 EUR  
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum..... 31.12.2022 ..... 2.098,42 EUR  
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum..... 31.12.2023 ..... 2.098,42 EUR



### **§ 7 Wertgrenze für Investitionen**

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro (netto) sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

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

Erhebliche überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 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.

Erhebliche außerplanmäßige Ausgaben liegen vor, wenn ohne das Vorliegen eines entsprechenden Haushaltsansatzes im Einzelfall Aufwendungen bzw. Auszahlungen von 2.500 EUR oder mehr entstehen und diese nicht innerhalb des jeweiligen Deckungskreises finanziert werden können.

### **§ 9 Altersteilzeit**

Die Bewilligungen von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in einem Fall zugelassen.

Gackenbach, den .....

Hans Ulrich Weidenfeller  
(Zweckverbandsvorsteher)

## Hinweis

Die Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 und der zugehörige Nachtragshaushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes Gackebach/Horbach ist gemäß § 97 Abs. 1 GemO in der zur Zeit gültigen Fassung der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom ..... angezeigt worden.

Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

Gegen die nicht genehmigungspflichtigen Bestimmungen der Nachtragshaushaltssatzung 2023 oder die Festsetzungen des Nachtragshaushaltsplanes einschließlich seiner Bestandteile wurden mit Schreiben der Aufsichtsbehörde vom ..... keine\* Bedenken wegen Rechtsverletzungen geltend gemacht.

Die Nachtragshaushaltssatzung und der Nachtragshaushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes Gackebach/Horbach für das Haushaltsjahr 2023 liegen zur Einsichtnahme vom ..... bis ..... bei der Verbandsgemeindeverwaltung Montabaur, Sachgebiet 1.4 - Finanzen, Haushalt, Steuern (Zimmer 111), Konrad-Adenauer-Platz 8, 56410 Montabaur, während der Kernarbeitszeit (montags bis mittwochs von 08:00 Uhr bis 12:30 Uhr und von 14:00 Uhr 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) öffentlich aus.

Gackebach, den .....

Hans Ulrich Weidenfeller  
(Zweckverbandsvorsteher)

## Bescheinigung

Die Nachtragshaushaltssatzung 2023 des Kindergartenzweckverbandes Gackebach/Horbach wurde am ..... vom Zweckverbandsvorsteher ausgefertigt.

Die Nachtragshaushaltssatzung wurde im Wochenblatt der Verbandsgemeinde Montabaur, ausgegeben am ....., öffentlich bekannt gemacht. Die Satzung tritt rückwirkend zum Beginn des Haushaltsjahres in Kraft. Der Nachtragshaushaltsplan hat vom ..... bis ..... während der allgemeinen Dienststunden zur Einsichtnahme im Rathaus in Montabaur, Zimmer 111, öffentlich ausgelegt.

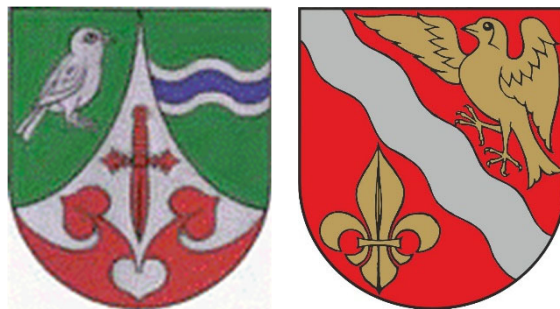
Montabaur, den .....

Verbandsgemeindeverwaltung  
Montabaur  
Im Auftrag

Michael Hainze  
Sachgebietsleiter  
- Finanzen, Haushalt, Steuern -

# Vorbericht

zum Nachtragshaushalt des  
Kindergartenzweckverbandes  
Gackenbach-Horbach  
für das Haushaltsjahr 2023





# Inhalt

## **I. Vorbemerkungen zu 1. Nachtragshaushalt 2023**

## **II. Statistische Angaben**

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

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

1. Allgemeines
2. Haushaltsvermerke
3. Ergebnishaushalt
4. Finanzhaushalt

## **IV. Teilhaushalte**

## **V. Entwicklung wichtiger Planungskomponenten**

1. Entwicklung der Jahresergebnisse
2. Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und Fehlbeträge
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. Entwicklung des Eigenkapitals

## I. Allgemeine Vorbemerkungen zum 1. Nachtragshaushalt 2023

In der Sitzung am 14.02.2022 hat die Zweckverbandsversammlung des Kindergartenzweckverbandes Gackebach/Horbach den Doppelhaushalt 2022/2023 mit dem zugehörigen Haushaltsplan beschlossen.

Die Haushaltssatzung trifft entsprechend den Vorgaben der Gemeindeordnung des Landes Rheinland-Pfalz (GemO) in Verbindung mit dem Landesgesetz über die Kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in den jeweils gültigen Fassungen, die erforderlichen Festsetzungen für die Haushaltsjahre 2022/2023.

Dieses sind neben den Festsetzungen der Summen der Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes, die Summen der Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes (§ 1), die Festsetzungen der notwendigen Kreditermächtigungen (§ 2), den Gesamtbetrag der benötigten Verpflichtungsermächtigungen (§ 3), die planmäßig zu erhebende Zweckverbandsumlage (§ 4), die nach der Planung durch die Trägergemeinden zu entrichtenden Investitionskostenbeteiligungen (§ 5) sowie die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals (§ 6), die Wertgrenze für die Einzeldarstellung von Investitionen (§ 7) und die maßgebliche Schwelle für das Vorliegen von erheblichen über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben (§ 8).

Eine Änderung der Haushaltssatzung kann nach § 98 Abs. 1, S. 1 GemO in Verbindung mit § 7 Abs. 1, Ziffer 8 KomZG, nur durch eine Nachtragshaushaltssatzung und nur bis zum Ablauf des Haushaltsjahres erfolgen, d.h., dass das vollständige Verfahren zum Erlass der Nachtragshaushaltssatzung vor dem 31.12. des betreffenden Haushaltsjahres abgeschlossen sein muss.

Hinsichtlich der Notwendigkeit zum Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung sind grundsätzlich zwei Möglichkeiten gegeben. Unterschieden wird zwischen dem freiwilligen Erlass und dem pflichtigen Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung.

Hierbei regelt § 98 Abs. 2 Ziffer 1 - 5, die Fälle in denen grundsätzlich eine Nachtragshaushaltssatzung erforderlich ist, sofern nicht eine der Ausnahmen des Absatzes 3, Ziffer 1 - 3 greift oder die Abwicklung von über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen nach § 100 GemO möglich ist.

Aufgrund der haushaltsrechtlichen Vorschriften ist es notwendig, für den Kindergartenzweckverband eine **Pflichtnachtragshaushaltssatzung** nach § 98 Abs. 2, Ziffer 5 und § 102 Abs. 1, S. 1 in Verbindung mit VV Nr. 3 zu § 98 GemO zu erlassen.

Konkret ist der Erlass einer Pflichtnachtragshaushaltssatzung notwendig, da eine bisher nicht im Haushalt vorgesehene Investitionsmaßnahme in den Haushalt des Jahres 2023 aufzunehmen ist, die die Veranschlagung einer bisher nicht vorgesehenen Verpflichtungsermächtigung im Sinne des § 102 GemO erforderlich macht.

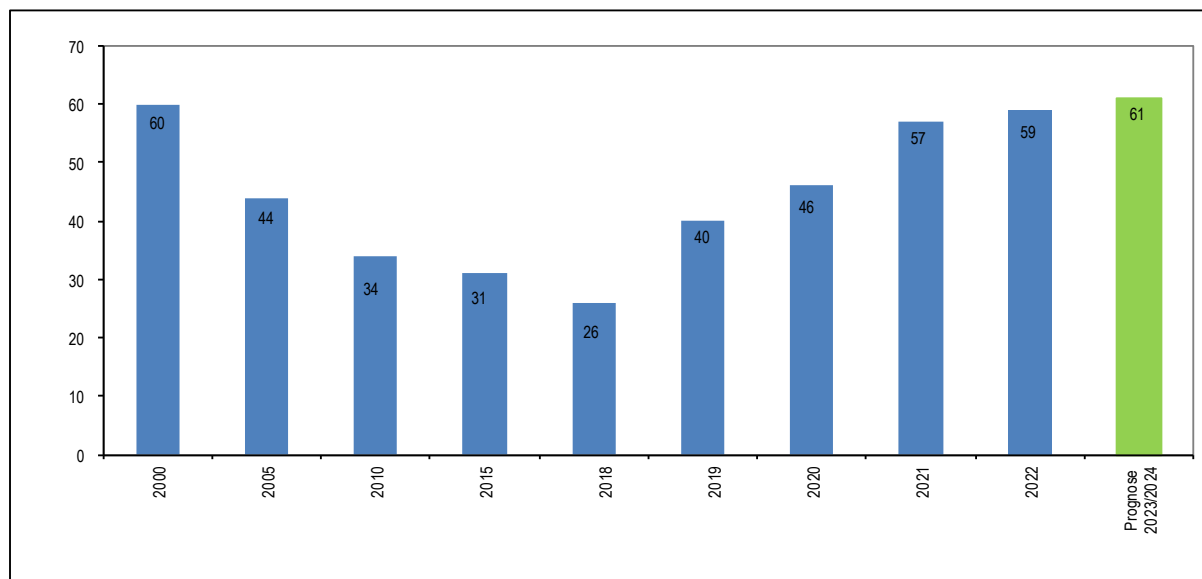
Darüber hinaus ergeben sich aufgrund der Energiekrise, die die Strombezugskosten in die Höhe schnellen lässt und die zu erwartenden Personalkostensteigerungen, in Folge der aktuell laufenden Tarifverhandlungen für den öffentlichen Dienst, mit hoher Wahrscheinlichkeit erhebliche Mehrausgaben, deren Finanzierung auch eine Neuberechnung der Zweckverbandsumlage für das Jahr 2023 erforderlich machen.

## II. Statistische Angaben

### 1. Entwicklung der Kinderzahlen die die Einrichtung des Kindergartenzweckverbands besuchen

Haushaltsjahr	2000	2005	2010	2015	2018	2019	2020	2021	2022	Prognose 2023/2024
Zweckverband gesamt	60	44	34	31	26	40	46	57	59	61

Die vorstehende Tabelle und die nachstehende 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.



Bei Aufstellung des Doppelhaushaltes 2022/2023 im Winter 2021 wurde von einer Frequentierung der Einrichtung im Jahr 2023 durch 57 Kindern ausgegangen, dieser Annahme lag die erwartete Auslastung der Einrichtung nach dem damaligen Kindertagesstättenbedarfsplan zugrunde. Nachdem das Haushaltsjahr 2022 abgeschlossen ist bleibt festzustellen, dass zum Stichtag 31.07.2022 insgesamt 59 Kinder die Einrichtung besuchten, also 2 Kinder mehr als erwartet.

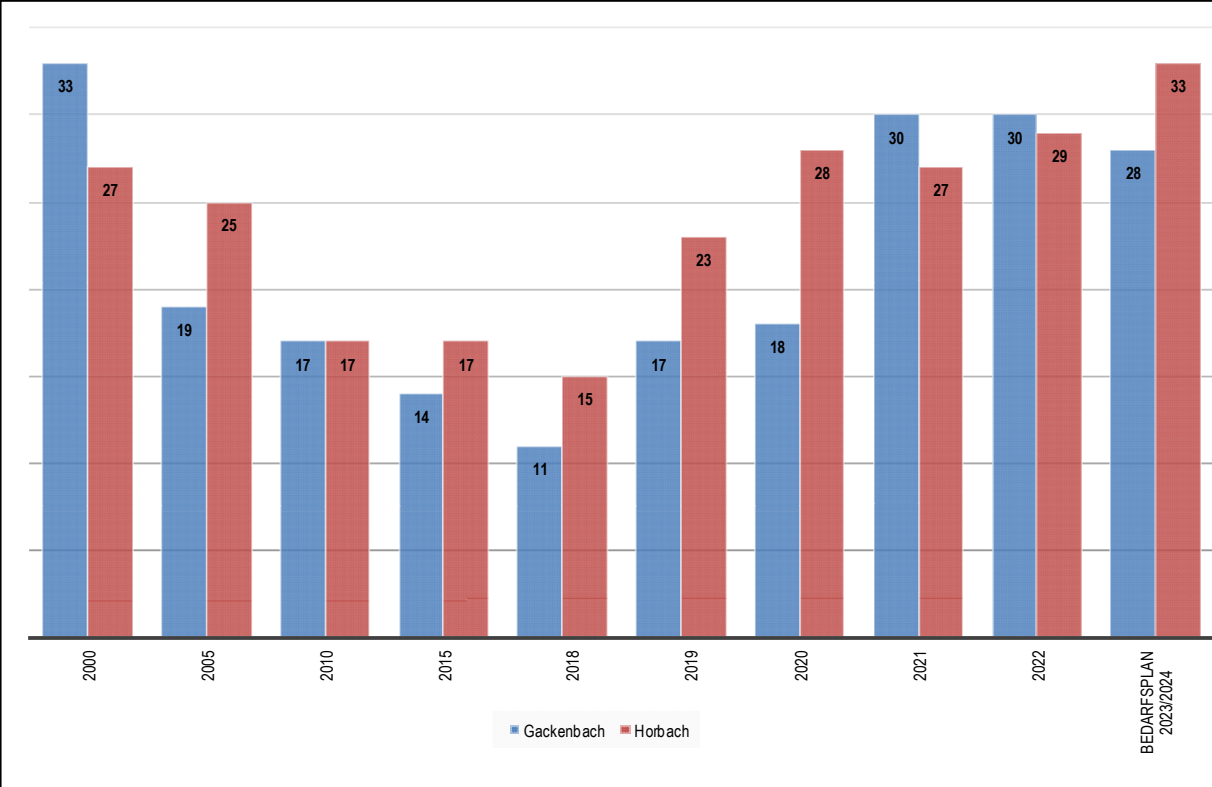
### 2. Entwicklung der Kinderzahlen aus den die beiden Trägergemeinden des Kindergartenzweckverbandes

Haushaltsjahr	2000	2005	2010	2015	2018	2019	2020	2021	2022	Bedarfsplan 2023/2024
Gackenbach	33	19	17	14	11	17	18	30	30	28
Horbach	27	25	17	17	15	23	28	27	29	33

Die vorstehende Datentabelle und das nachstehende Diagramm zeigen die Entwicklung der Anzahl der aus den beiden Trägergemeinden den Kindergarten des Zweckverbands besuchenden Kinder und deren Entwicklung in den Jahren 2000 bis 2023.

Auch für die Fortschreibung dieser Daten musste bei Aufstellung des Doppelhaushaltes 2022/2023 für das Jahr 2023 auf die Schätzungen zum Kindertagesstätten-Bedarfsplanes zurückgegriffen werden. Im Jahr 2023 ergibt sich hier jedoch eine erhebliche Verschiebung der Verteilung der Kinder. Dies ist insoweit von Bedeutung, als dass hierdurch die von der jeweiligen Trägergemeinde zu zahlende Verbandsumlage im Jahr 2024 maßgeblich beeinflusst wird.

Die nachfolgende Grafik visualisiert die Anzahl der Kinder die die Einrichtung besuchen nach ihrer Herkunft bezogen auf die jeweilige Trägergemeinde.





### **III. 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, werden seit dem Jahr 2016 sogenannte Doppelhaushalte 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, gleichzeitig erreichen bereits jetzt die Kinderzahlen die Grenzauslastung für das aktuelle Raumprogramm von 60 Plätzen.

Es wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass die Darstellungen im Gesamthaushalt und den Teilhaushalten nur die im Rahmen des Nachtrages geänderten Produktsachkonten abbilden, die Gesamtsummen berücksichtigen jedoch auch die unveränderten Haushaltsansätze.

#### **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 Betrags und Mehrerträge aus allgemeinen Zuweisungen und Umlagen.

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

Folgender Zweckbindungsvermerk wurde für den Kindergartenzweckverband angebracht:

<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Deckungskreis</b>	<b>(gebend / nehmend)</b>
<u>Ergebnishaushalt:</u>			
36520 Kindertagesstätten	4340	221 (Kostenbeteiligung Essen)	25.200 EUR
	5242	221 (Verpflegungsaufwand)	25.200 EUR

### **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)	10.150 EUR
	52, 54, 56	201 (außerhalb Kita Budget)	58.150 EUR
	50,51	880	683.000 EUR
	53	890	22.500 EUR
	5082, 5657	999	<u>2.500 EUR</u>
<b>Summe Deckungskreise Ergebnishaushalt nach § 16 GemHVO</b>			<b>776.300 EUR</b>
<u>Finanzhaushalt</u>			
36520 Kindertagesstätten	01 - 09	250	<u>24.100 EUR</u>
<b>Summe Deckungskreise Finanzhaushalt nach § 16 GemHVO</b>			<b>24.100 EUR</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

#### a) Erträge:

Die laufenden Erträge des Nachtrages zum Ergebnishaushalt (E 8) von zusammen 801.500 EUR steigen gegenüber dem, im Doppelhaushalt 2022/2023 für das Jahr 2023 festgesetzten Gesamtbetrag von 759.000 EUR um 42.500 EUR. Dies entspricht einem Anstieg um rd. 5,60 v.H..

Erträge	RG 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Nachtrag 2023
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	651.331,02	734.320	724.650	767.450
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.103,75	30.600	30.700	30.700
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.540,75	550	550	550
Zins- sonstige laufende Erträge	2.293,30	28.030	3.100	2.800
<b>Summe laufende Erträge</b>	<b>695.268,82</b>	<b>793.500</b>	<b>759.000</b>	<b>801.500</b>

#### **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. Im Nachtragshaushalt werden diese Erträge mit 767.450 EUR veranschlagt, dies entspricht einem Anstieg um 42.800 EUR. Der Anstieg beruht auf zwei Ansatzanpassungen, die nachfolgend kurz erläutert werden:

##### 41443000 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kreiszuschuss)

Der durch den Landkreis gewährte Personal- und Sachkostenzuschuss errechnet sich anhand der geplanten Personalaufwendungen des Haushaltsjahres. Bei der Erstellung des Doppelhaushaltes 2022/2023 im Jahr 2021 waren die Auswirkungen, des zum damaligen Zeitpunkt noch nicht verabschiedeten neuen Kindertagesstättengesetzes, auf die Entwicklung der Personal- und Sachkostenbeteiligungen des Landkreises nicht vollends absehbar. Aktuell muss jedoch davon ausgegangen werden, dass trotz steigender Personalkosten geringere Zuweisungen des Landkreises zu erwarten sind. Insgesamt ist davon auszugehen, dass die Personal- und Sachkostenbeteiligungen um 10.850 EUR niedriger ausfallen werden, als dies noch bei der ursprünglichen Planung zu erwarten war. Insgesamt ist mit Erträgen von 552.300 EUR zu rechnen. Dies entspricht einem Rückgang um 1,93 v.H..

##### 41443001 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)

Der Kindergartenzweckverband muss aufgrund veränderter Veranschlagungen in Teilen der Sachaufwendungen und aufgrund des rückläufigen Kreiszuschusses auf der Ertragsseite des Ergebnishaushalts, höhere Erträge aus der Zweckverbandsumlage, zur Deckung dieser Veränderungen, vorsehen. Der Ansatz steigt von 139.000 EUR um 53.650 EUR auf nunmehr 192.650 EUR. Hierbei handelt es sich ausschließlich um zahlungswirksame Anpassungen.

##### 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Erträge aus der periodisierten Auflösung bilanzieller Sonderposten bleiben gegenüber der ursprünglichen Planung mit 22.500 EUR unverändert.

#### **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Ziffer 4)**

Die Erträge dieser Sparte bleiben mit 30.700 EUR gegenüber der Planung im Doppelhaushalt 2022/2023 unverändert.

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

Erträge aus Kostenerstattungen werden unverändert in Höhe von 550 EUR veranschlagt.

### Sonstige Laufende Erträge (Ziffer 7)

Unter dieser Position werden Spenden und der Planabrundungsbetrag ausgewiesen. Der Planabrundungsbetrag wurde um 300 EUR reduziert. Insgesamt werden Erträge von 2.800 EUR in diesem Ertragssegment veranschlagt.

### b) Aufwendungen

Die laufenden Aufwendungen des Nachtrages 2023 (E 15) summieren sich auf 801.500 EUR. Sie steigen gegenüber dem, im Doppelhaushalt 2022/2023 für das Jahr 2023 festgesetzten Gesamtbetrag von 759.000 EUR ebenfalls um 42.500 EUR, was einem Anstieg um rd. 5,60 v.H. entspricht.

Folgende Veränderungen beeinflussen die Höhe der zu veranschlagenden Aufwendungen:

Aufwendungen	RG 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Nachtrag 2023
Personalaufwendungen	591.986,58	645.850	659.350	683.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.600,11	79.950	58.200	75.000
Abschreibungen auf Anlagevermögen	21.946,58	23.000	22.500	22.500
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	6,58	0	0	0
Sonstige laufende Aufwendungen	15.562,13	19.700	18.950	21.000
<b>Summe laufende Aufwendungen</b>	<b>686.101,98</b>	<b>768.500</b>	<b>759.000</b>	<b>801.500</b>

### Personalaufwand (E 9)

Die Personalaufwendungen steigen gegenüber der ursprünglichen Planung von 659.350 EUR um 23.650 EUR auf nun 683.000 EUR. Dies entspricht einem Anstieg um 3,59 v.H. Die erhöhte Veranschlagung der Personalkosten ist im Wesentlichen auf den zu erwartenden Lohnkostensteigerungen in Folge der aktuell laufenden Tarifverhandlungen im öffentlichen Dienst zurückzuführen. Auch anstehende Stufensteigerungen der tariflich Beschäftigten wirken sich hier aus.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (E 10)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen im Nachtragshaushalt von 58.200 EUR um 16.800 EUR auf nunmehr 75.000 EUR. Es liegt insoweit ein Aufwuchs in Höhe von 28,87 v.H. vor. Wie sich diese Aufwendungen verteilen und woher die wesentlichen Veränderungen rühren wird nachfolgend beschrieben.

Sach- und Dienstleistungen	RG 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2023
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	14.423,14	36.200	36.200	37.200
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	26.120,78	26.000	7.100	13.000
Energie/Wasser/ Abwasser/Abfall	7.591,82	9.150	9.300	19.200
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.127,56	1.000	1.000	1.000
Geringwertige Anschaffungen	7.336,81	7.600	4.600	4.600
<b>Summe Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>56.600,11</b>	<b>79.950</b>	<b>58.200</b>	<b>75.000</b>

### Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude

Die Aufwendungen für diesen Bereich steigen gegenüber der ursprünglichen Planung von 7.100 EUR um 5.900 EUR auf nun 13.000 EUR. Dies entspricht einer Steigerung um 83,10 v.H.. Die geänderte Veranschlagung bei den beiden nachfolgenden Produktsachkoten führt zu diesem Anstieg.

36520.52311000 - Unterhaltung der Grundstücke

Für die laufende Grundstücksunterhaltung war im Haushalt 2022/2023 bereits ein Grundansatz in Höhe von 2.000 EUR vorgesehen. Seitens der Gebäudeverwaltung wurden hier zusätzlich vorsorgliche Mittel für etwaige Baumpflegemaßnahmen in Höhe von 2.000 EUR angemeldet.

36520.52313000 - Unterhaltung des Gebäudes (Sonderbedarf)

Für die laufende Gebäudeunterhaltung waren im Haushalt 2022/2023 bereits Haushaltsmittel in Höhe von 3.000 EUR als Grundansatz vorgesehen. Seitens der Gebäudeverwaltung wurden hier zusätzlich vorsorgliche Mittel für Unterhaltungsmaßnahmen in Höhe von 4.000 EUR angemeldet.

#### Energiekosten, Wasser, Abwasser, Abfallentsorgung

Die Aufwendungen in diesem Segment steigen stark an. Ausgelöst wird der Anstieg ausschließlich, durch die in Folge der Energiekrise drastisch gestiegenen, Strombezugskosten (16.000 EUR; +9.900 EUR). Die Ansätze für die Wasserversorgung und die Abwasserbeseitigung sowie die Abfallgebühren bleiben unverändert.

#### Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Hierbei handelt es sich um Heizkostenerstattungen an die Verbandsgemeinde Montabaur, da der Kindergarten an das Nahwärmenetz in der Grundschule angeschlossen ist. Die Aufwendungen konnten bei Aufstellung des Haushalts nur geschätzt werden. Aktuell zeigt sich, dass der Finanzmittelbedarf hier um 1.000 EUR höher ausfallen wird, als ursprünglich geplant. Der Ansatz im Nachtragshaushalt beläuft sich auf 5.000 EUR.

Die veranschlagten Haushaltsansätze, die unter den Kontierungen der Position E 10 zusammengefasst sind werden unverändert aus der ursprünglichen Haushaltsplanung übernommen.

#### **Aufwendungen für Abschreibungen (E 11)**

Die im Nachtragshaushaltsplan auszuweisenden bilanziellen Abschreibungen werden unverändert mit 22.500 EUR veranschlagt.

#### **Sonstige laufende Aufwendungen (E 14)**

Die Aufwendungen steigen in Folge von Ansatzanpassungen von ursprünglich 18.950 EUR um 2.050 EUR bzw. um 10.82 v.H. auf nun 21.000 EUR. Neben mehreren kleineren Ansatzanpassungen, die sich auf 550 EUR summieren, sticht der Aufwand für die Betreuung für einen/eine FSJ'ler(in) hervor. Die hierfür bereitgestellten Mittel werden von 1.000 EUR um 1.500 EUR auf nun 2.500 EUR erhöht.

#### 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.

Der Nachtragshaushalt 2023 sieht Investitionsauszahlungen in Höhe von 24.100 EUR vor, dies sind 13.000 EUR mehr als im Doppelhaushalt 2022/2023 für das Jahr 2023 veranschlagt waren. Dies entspricht einer Erhöhung von 117,12 v.H..

Folgende investiven Auszahlungen sind im Nachtrag 2023 veranschlagt:

- |   |                          |
|---|--------------------------|
| – 36520-0000 Vermischte Investitionen.....  | 8.000 EUR ( +3.000 EUR)  |
| (Ersatzbeschaffung Waschmaschine, Wäschetrockner, Installation eines Sonnenschutzes im Außengelände)                                    |                          |
| – 36520-0004 Neuanschaffung von Einrichtungsgegenständen .....  | 15.000 EUR (+10.000 EUR) |
| (Abwicklung der bereits im 4. Quartal 2022 bestellten Einrichtungsgegenstände und vorsorgliche Bereitstellung von zusätzlichen Mitteln) |                          |
| und   |                          |
| – 36520-0005 Anschaffung Nestschaukel (vorsorglich).....  | 1.100 EUR ( +/- 0 EUR)   |

Zusätzliche wurde eine Verpflichtungsermächtigung zur Vergabe evtl. notwendiger Planungsleistungen zur Erweiterung der Einrichtung im Nachtrag vorgesehen

- |  |             |
|--|-------------|
| – 36520-0010 Erweiterung der Einrichtung (Verpflichtungsermächtigung)..... | 150.000 EUR |
|--|-------------|

Die im Finanzhaushalt dargestellten Investitionsauszahlungen sind vollumfänglich durch Investitionskostenbeteiligungen der beiden Trägergemeinden (Gackebach und Horbach) entsprechend der Festsetzungen in der Haushaltssatzung zu refinanzieren.

#### **IV. Teilhaushalte**

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

36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Produktbeschreibung:	Unterhaltung, Bewirtschaftung und Betrieb von Kindertagesstätten
Ziele:	Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf
Zielgruppen	Familien
Auftragsgrundlagen:	Gesetze, Vereinbarungen und Beschlüsse der Zweckverbandsversammlung
Produktverantwortung:	VerbandsvorsteherIn
Kennzahlen:	Noch nicht definiert

##### **Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzleistungen**

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbeschreibung:	Ein- und Auszahlungen für Kredite, Zinserträge und Zinsaufwendungen
Ziele:	Maximierung der Zinserträge, Minimierung der Zinsaufwendungen
Zielgruppen	Verbandsgemeindekasse
Auftragsgrundlagen:	Gesetze, Vereinbarungen und Beschlüsse der Zweckverbandsversammlung
Produktverantwortung:	VerbandsvorsteherIn
Kennzahlen:	Noch nicht definiert

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht, wie sich Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen im Nachtrag des Jahres 2023 gegenüber der ursprünglichen Planung verändern.

Teilhaushalt		Erträge 2023	Erträge Nachtrag 2023	Änderung	Aufwand 2023	Aufwand Nachtrag 2023	Änderung	Ergebnis 2023	Änderung Ergebnis 2023
Teilhaushalt 1	Schulen und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	759.000	801.500	42.500	759.000	801.500	42.500	0	0
Teilhaushalt 2	Zentrale Finanzleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilhaushalt		Saldo ordentl. Ein- und Auszahlungen	Saldo ordentl. Ein- und Auszahlungen	Änderung	Saldo Ein- und Auszahlungen Investitionen	Saldo Ein- und Auszahlungen Investitionen	Änderung	Ergebnis 2023	Änderung Ergebnis 2023
Teilhaushalt 1	Schulen und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	0	0	0	0	0	0	0	0
Teilhaushalt 2	Zentrale Finanzleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0

## V. 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)	2018	386
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-35.763
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	10.684
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	9.167
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2022	25.000
<b>6</b>	<b>Haushaltjahr (Ansatz)</b>	<b>2023</b>	<b>0</b>
<b>7</b>	<b>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)</b>	<del> </del>	<b>9.474</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0
<b>11</b>	<b>Summe</b>	<del> </del>	<b>9.474</b>

Eine detaillierte Erläuterung der Jahresergebnisse kann beim Kindergartenzweckverband unterbleiben, da, bedingt durch die Finanzierungsmodalitäten, der Ergebnishaushalt in Aufwand und Ertrag bis auf Rundungsdifferenzen, die sich aus dem Saldo der bilanziellen Abschreibungen und der Auflösung der Sonderposten ergeben ausgeglichen sein muss.

### 2. Übersicht über die Salden der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= Berag
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	114.509	0	114.509
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-80.083	0	-80.083
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	21.926	0	21.926
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-17.211	0	-17.211
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2022	0	0	0
<b>6</b>	<b>Haushaltjahr (Ansatz)</b>	<b>2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7</b>	<b>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)</b>	<del> </del>	<b>32.898</b>	<b>0</b>	<b>39.141</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0	0	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0	0	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0	0	0
<b>11</b>	<b>Summe</b>	<del> </del>	<b>32.989</b>	<b>0</b>	<b>39.141</b>



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

Ifd. Nr.	Summe der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Jahr	Betrag (in Euro)
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresergebnis)	2018	494.860,18
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresergebnis)	2019	22.620,34
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresergebnis)	2020	3.224,90
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresergebnis)	2021	1.680,58
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2022	18.150
<b>6</b>	<b>Haushaltsjahr (Ansatz)</b>	<b>2023</b>	<b>24.100</b>
<b>7</b>	<b>Zwischen (Ifd. Nr 1 - 6)</b>		<b>564.636</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	105.000
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	55.000
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	5.000
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>729.636</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 des Eigenkapitals

Eine Betrachtung des Eigenkapitals kann faktisch unterbleiben, da die Einrichtung des Zweckverbandes aufgrund der Ausgestaltung der Verbandsordnung und der dort geregelten Finanzierungsmodalitäten faktisch eine 100-prozentige Fremdfinanzierung vorsieht. Evtl. darzustellende Eigenkapitalbestände sind entweder auf Rundungsdifferenzen infolge der Finanzierung oder temporär in Folge des Abrechnungszeitpunktes dazustellen.



# Gesamtergebnis- haushalt

# 1. Nachtrag zum Ergebnishaushalt 2023

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ansatz des Haushaltsjahres bisher	Ansatz des Haushaltsjahres neu	Mehr/Weniger	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	724.650	767.450	42.800	746.850	749.100	761.300
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.700	30.700	0	30.750	30.850	30.900
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	550	550	0	550	550	550
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	3.100	2.800	-300	2.700	3.000	3.250
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>759.000</b>	<b>801.500</b>	<b>42.500</b>	<b>780.850</b>	<b>783.500</b>	<b>796.000</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	659.350	683.000	23.650	672.350	685.600	698.350
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.200	75.000	16.800	68.300	58.750	59.000
E 11	- Abschreibungen	22.500	22.500	0	20.500	20.000	19.500
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	18.950	21.000	2.050	19.700	19.150	19.150
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>759.000</b>	<b>801.500</b>	<b>42.500</b>	<b>780.850</b>	<b>783.500</b>	<b>796.000</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>E 19</b>	<b>= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Gesamtfinanz- haushalt

# 1. Nachtrag zum Finanzhaushalt 2023

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

fd. Nr.	Finanzhaushalt		Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
			jahres	jahres		daten des	daten des	daten des
			bisher	neu		Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
		2023	2023	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	702.150	744.950	42.800	726.350	729.100	741.800
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.700	30.700	0	30.750	30.850	30.900
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	550	550	0	550	550	550
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	600	300	-300	200	500	750
<b>F 8</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>734.000</b>	<b>776.500</b>	<b>42.500</b>	<b>757.850</b>	<b>761.000</b>	<b>774.000</b>
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	656.850	680.500	23.650	669.850	683.100	695.850
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.200	75.000	16.800	68.300	58.750	59.000
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	18.950	21.000	2.050	19.700	19.150	19.150
<b>F 15</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)</b>	<b>734.000</b>	<b>776.500</b>	<b>42.500</b>	<b>757.850</b>	<b>761.000</b>	<b>774.000</b>
<b>F 16</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
<b>F 19</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)</b>	<b>0</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 und F 19)</b>	<b>0</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</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</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 23</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.100	24.100	13.000	105.000	55.000	5.000
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	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>11.100</b>	<b>24.100</b>	<b>13.000</b>	<b>105.000</b>	<b>55.000</b>	<b>5.000</b>
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	11.100	24.100	13.000	105.000	55.000	5.000
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	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>11.100</b>	<b>24.100</b>	<b>13.000</b>	<b>105.000</b>	<b>55.000</b>	<b>5.000</b>
<b>F 33</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)</b>	<b>0</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 (Summe F 23 und F 33)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
<b>F 37</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# 1. Nachtrag zum Finanzhaushalt 2023

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ansatz des Haushaltsjahres bisher	Ansatz des Haushaltsjahres neu	Mehr/Weniger	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	0	0	0	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	0	0	0	0	0	0
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	0	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	0	0	0	0	0	0





# Stellenplan

A. Kindergartenzweckverband nach Teilhaushalten/Produkt	Bes.-Gruppe / Entgeltgruppe	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr 2023	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr 2022		Stellenvermerke und Erläuterungen	
			Soll	Ist (tatsächliche Besetzung) am 30.06.2022		
<b>B. Zusammenfassung</b>						
<b>A. Kindergartenzweckverband Gackebach/Horbach</b>						
<b>Teilhaushalt 1 - Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben</b>						
<b>1. Arbeitnehmer</b>						
36520	Kindergartenleiter(in)	S13	1,00	0,87	0,87	Tz. 39/39 Std. (1.1.23)
	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	0,91	0,91	0,91	Tz. 35,5/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,91	0,91	0,91	Tz. 35,5/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,81	0,74	0,74	Tz. 31,5/39 Std. (1.1.23)
	Erzieher(in)	S 8a	0,63	0,63	0,63	Tz. 24,5/39 Std.
	Beschäftigte	S 8a	0,50	0,50	0,50	Tz. 19,5/39 Std.
	Beschäftigte	E 2	0,87	0,87	0,87	Tz. 34,0/39 Std.
	Beschäftigte	E 2	0,31	0,31	0,31	Tz. 12,0/39 Std.
	Beschäftigte	E 2	0,23	0,23	0,23	Tz. 9,0/39 Std.
	Berufspraktikant(in)	BPr	1,00	1,00	1,00	
	Freiw. soziales Jahr	FSJ	1,00	1,00	1,00	
<b>Summe Arbeitnehmer Teilhaushalt</b>			<b>12,17</b>	<b>11,97</b>	<b>11,97</b>	
<b>B. Zusammenfassung Summe Arbeitnehmer im Kindergarten- zweckverband</b>			<b>12,17</b>	<b>11,97</b>	<b>11,97</b>	

# Teilhaushalt 1

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

# Teilergebnishaushalt 2023

## 1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

fd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres-	jahres-		daten des	daten des	daten des
		bisher	neu		Haushalts-	zweiten	dritten
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	724.650	767.450	42.800	746.850	749.100	761.300
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	563.150	552.300	-10.850	574.500	586.100	597.800
	41443001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)	139.000	192.650	53.650	151.850	143.000	144.000
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	22.500	22.500	0	20.500	20.000	19.000
	41590000 Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0	500
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.700	30.700	0	30.750	30.850	30.900
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	5.500	5.500	0	5.550	5.650	5.700
	43400000 Beteiligung Essenskosten	25.200	25.200	0	25.200	25.200	25.200
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	550	550	0	550	550	550
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500	500	0	500	500	500
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	50	50	0	50	50	50
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	3.100	2.800	-300	2.700	3.000	3.250
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	100	100	0	100	100	100
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
	46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	500	200	-300	100	400	650
E 8	= <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>759.000</b>	<b>801.500</b>	<b>42.500</b>	<b>780.850</b>	<b>783.500</b>	<b>796.000</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	659.350	683.000	23.650	672.350	685.600	698.350
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	100	100	0	100	100	100
	50221000 Vergütungen	498.000	518.100	20.100	508.000	518.000	528.000
	50222000 Leistungszulagen	12.750	13.000	250	13.000	13.250	13.500
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	37.750	37.300	-450	38.500	39.500	40.000
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	106.000	109.750	3.750	108.000	110.000	112.000
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	250	250	0	250	250	250
	50629000 Sonstige	500	500	0	500	500	500
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. für Arbeitnehmer	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.200	75.000	16.800	68.300	58.750	59.000
	52210000 Aufwendungen für Strom	6.100	16.000	9.900	16.000	6.250	6.300
	52230000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	2.550	2.550	0	2.600	2.600	2.600
	52260000 Aufwendungen für die Abfallbeseitigung	650	650	0	650	700	700
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke	2.050	4.000	1.950	2.100	2.200	2.300
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.000	7.000	4.000	3.000	3.000	3.000

# Teilergebnishaushalt 2023

## 1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres bisher	jahres neu		daten des Haushalts-	daten des zweiten Haushalts-	daten des dritten Haushalts-
		2023	2023		2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.050	2.000	-50	2.050	2.100	2.200
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000	1.000	0	1.050	1.050	1.050
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000	1.000	0	1.050	1.050	1.050
	52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600
	52420000 Essenskosten	25.200	25.200	0	25.200	25.200	25.200
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.000	5.000	1.000	4.000	4.000	4.000
	52543010 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
	52920000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
E 11	- Abschreibungen	22.500	22.500	0	20.500	20.000	19.500
	53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	2.000	2.000	0	500	0	0
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	14.500	14.500	0	14.500	14.500	14.500
	53850000 Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.000	6.000	0	5.500	5.500	5.000
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	18.950	21.000	2.050	19.700	19.150	19.150
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.500	2.000	500	2.000	2.000	2.000
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	500	600	100	500	500	500
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.000	2.500	1.500	1.000	1.000	1.000
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	500	500	0	500	500	500
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	500	500	0	500	500	500
	56310000 Büromaterial	2.400	2.400	0	2.400	2.400	2.400
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	450	450	0	450	450	450
	56341000 Fernmeldegebühren	1.020	1.250	230	1.020	1.020	1.020
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	80	100	20	80	80	80
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
	56990000 Sonstige Aufwendungen	500	200	-300	750	200	200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	759.000	801.500	42.500	780.850	783.500	796.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	0	0	0	0	0	0

# Teilergebnishaushalt 2023

## 1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
			jahres bisher	jahres neu		daten des Haushalts-	daten des zweiten Haushalts-	daten des dritten Haushalts-
						folgejahres	folgejahres	folgejahres
		2023	2023	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0	0	0	0	0	0
E 21		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E 22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0	0	0	0	0	0

# Teilfinanzhaushalt 2023

## 1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

Fid. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-	
		jahres bisher	jahres neu		daten des Haushalts-	daten des zweiten Haushalts-	daten des dritten Haushalts-	
		2023	2023		daten des Haushalts-	daten des zweiten Haushalts-	daten des dritten Haushalts-	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	702.150	744.950	42.800	726.350	729.100	741.800
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	563.150	552.300	-10.850	574.500	586.100	597.800
		61443001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)	139.000	192.650	53.650	151.850	143.000	144.000
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.700	30.700	0	30.750	30.850	30.900
		63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	5.500	5.500	0	5.550	5.650	5.700
		63400000 Beteiligung Essenskosten	25.200	25.200	0	25.200	25.200	25.200
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	550	550	0	550	550	550
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500	500	0	500	500	500
		64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Sonstigen	50	50	0	50	50	50
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	600	300	-300	200	500	750
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	100	100	0	100	100	100
		66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	500	200	-300	100	400	650
F 8	=	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>734.000</b>	<b>776.500</b>	<b>42.500</b>	<b>757.850</b>	<b>761.000</b>	<b>774.000</b>
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	656.850	680.500	23.650	669.850	683.100	695.850
		70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	100	100	0	100	100	100
		70221000 Vergütungen	498.000	518.100	20.100	508.000	518.000	528.000
		70222000 Leistungszulagen	12.750	13.000	250	13.000	13.250	13.500
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	37.750	37.300	-450	38.500	39.500	40.000
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	106.000	109.750	3.750	108.000	110.000	112.000
		70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	250	250	0	250	250	250
		70629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	500	500	0	500	500	500
		70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.200	75.000	16.800	68.300	58.750	59.000
		72210000 Auszahlungen für Strom	6.100	16.000	9.900	16.000	6.250	6.300
		72230000 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	2.550	2.550	0	2.600	2.600	2.600
		72260000 Auszahlungen für die Abfallbeseitigung	650	650	0	650	700	700
		72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	2.050	4.000	1.950	2.100	2.200	2.300
		72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.000	7.000	4.000	3.000	3.000	3.000
		72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.050	2.000	-50	2.050	2.100	2.200
		72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000	1.000	0	1.050	1.050	1.050

# Teilfinanzhaushalt 2023

## 1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres	jahres		daten des	daten des	daten des
		bisher	neu		Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000	1.000	0	1.050	1.050	1.050
	72380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600
	72420000 Essenskosten	25.200	25.200	0	25.200	25.200	25.200
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.000	8.000	1.000	7.000	7.000	7.000
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
F 11	- * nicht besetzt *	0	0	0	0	0	0
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	18.950	21.000	2.050	19.700	19.150	19.150
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.500	2.000	500	2.000	2.000	2.000
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	500	600	100	500	500	500
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
	76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	1.000	2.500	1.500	1.000	1.000	1.000
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	500	500	0	500	500	500
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	500	500	0	500	500	500
	76310000 Büromaterial	2.400	2.400	0	2.400	2.400	2.400
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	450	450	0	450	450	450
	76341000 Fernmeldegebühren	1.020	1.250	230	1.020	1.020	1.020
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	80	100	20	80	80	80
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
	76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen	500	200	-300	750	200	200
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	734.000	776.500	42.500	757.850	761.000	774.000
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	0	0	0	0	0	0
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	0	0	0	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.100	24.100	13.000	105.000	55.000	5.000
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.100	24.100	13.000	105.000	55.000	5.000



# Teilfinanzhaushalt 2023

## 1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres bisher	jahres neu		daten des Haushalts-	daten des zweiten Haushalts-	daten des dritten Haushalts-
		2023	2023		daten des Haushalts-	daten des zweiten Haushalts-	daten des dritten Haushalts-
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	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>11.100</b>	<b>24.100</b>	<b>13.000</b>	<b>105.000</b>	<b>55.000</b>
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	11.100	24.100	13.000	105.000	55.000
		<i>78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände</i>	<i>11.100</i>	<i>24.100</i>	<i>13.000</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>
		<i>78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>100.000</i>	<i>50.000</i>
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	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>11.100</b>	<b>24.100</b>	<b>13.000</b>	<b>105.000</b>	<b>55.000</b>
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	0	0	0	0	0



# Produktorientierte Zusammenstellung

Teilhaushalt 01

Nachtrag 2023

- Teilergebnishaushalt
- Teilfinanzhaushalt
- Teilinvestitionsplan

# Teilergebnishaushalt 2023

## 1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

fd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
			jahres	jahres		daten des	daten des	daten des
			bisher	neu		Haushalts-	zweiten	dritten
		2023	2023	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	724.650	767.450	42.800	746.850	749.100	761.300
		41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Personal- und Sachkostenzuschuss und Sondererträge aus der Förderung des Mittagessens (vorsorglich)	563.150	552.300	-10.850	574.500	586.100	597.800
		41443001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage) - Verbandsumlage	139.000	192.650	53.650	151.850	143.000	144.000
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	22.500	22.500	0	20.500	20.000	19.000
		41590000 Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0	500
		<b>Planabrundungsbetrag Ergebnishaushalt</b>						
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.700	30.700	0	30.750	30.850	30.900
		43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Elternbeiträge für die Betreuung von Kindern in Altersbereich U2	5.500	5.500	0	5.550	5.650	5.700
		43400000 Beteiligung Essenskosten	25.200	25.200	0	25.200	25.200	25.200
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	550	550	0	550	550	550
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Kostenerstattungen des Kreises zu Fördermaßnahmen (36520.56290000)	500	500	0	500	500	500
		44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	50	50	0	50	50	50
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	3.100	2.800	-300	2.700	3.000	3.250
		46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige - Spenden	100	100	0	100	100	100
		46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
		46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit - Planabrundungsbetrag	500	200	-300	100	400	650
E 8	=	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>759.000</b>	<b>801.500</b>	<b>42.500</b>	<b>780.850</b>	<b>783.500</b>	<b>796.000</b>
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	659.350	683.000	23.650	672.350	685.600	698.350
		50140000 Rats- und Ausschussmitglieder - Sitzungsgelder	100	100	0	100	100	100
		50221000 Vergütungen	498.000	518.100	20.100	508.000	518.000	528.000
		50222000 Leistungszulagen	12.750	13.000	250	13.000	13.250	13.500
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	37.750	37.300	-450	38.500	39.500	40.000
		50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	106.000	109.750	3.750	108.000	110.000	112.000
		50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	250	250	0	250	250	250

# Teilergebnishaushalt 2023

## 1. Nachtragshaushalt

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	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-	
		jahres	jahres		daten des	daten des	daten des	
		bisher	neu		Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
		2023	2023	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 10	-	50629000 Sonstige	500	500	0	500	500	500
		50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. für Arbeitnehmer	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
		50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.200	75.000	16.800	68.300	58.750	59.000
		52210000 Aufwendungen für Strom	6.100	16.000	9.900	16.000	6.250	6.300
		52230000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	2.550	2.550	0	2.600	2.600	2.600
		52260000 Aufwendungen für die Abfallbeseitigung	650	650	0	650	700	700
		52311000 Unterhaltung der Grundstücke	2.050	4.000	1.950	2.100	2.200	2.300
		- Grundansatz (2.000 Euro)						
		- Sonderbedarf:						
		+ Baumpflegearbeiten (vorsorglich; 2.000 Euro)						
		52313000 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudebestandteile	3.000	7.000	4.000	3.000	3.000	3.000
		- Grundansatz (3.000 Euro)						
		- Sonderbedarf:						
		2023 neu:						
		+ vorsorglich (4.000 Euro)						
		52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die den Gebäude zuzurechnen sind	2.050	2.000	-50	2.050	2.100	2.200
		- Grundreinigung des Gebäudes						
		52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000	1.000	0	1.050	1.050	1.050
		52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000	1.000	0	1.050	1.050	1.050
	- Vorsorglicher Ansatz für Beschaffungen durch die Gebäudeverwaltung							
	52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600	
	- Pauschalbetrag (3.600 Euro)							
	52420000 Essenskosten	25.200	25.200	0	25.200	25.200	25.200	
	- Verpflegungsaufwand für die Ganztageskinder							
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.000	5.000	1.000	4.000	4.000	4.000	
	- Heizkostenerstattung an die VGV (2.500 Euro)							
	52543010 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	
	- Erstattung überzahlter Personal- und Sachkosten- beteiligungen (vorsorglich)							
	52920000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000	
	- Hausmeisterservice							
E 11	-	Abschreibungen	22.500	22.500	0	20.500	20.000	19.500
		53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	2.000	2.000	0	500	0	0
		53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	14.500	14.500	0	14.500	14.500	14.500

# Teilergebnishaushalt 2023

## 1. Nachtragshaushalt

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	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres	jahres		daten des	daten des	daten des
		bisher	neu		Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	53850000 Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.000	6.000	0	5.500	5.500	5.000
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	18.950	21.000	2.050	19.700	19.150	19.150
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.500	2.000	500	2.000	2.000	2.000
	- Seminargebühren einschl. zugehöriger Reisekosten						
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	500	600	100	500	500	500
	- Allgemeine Fahrtkostenerstattungen						
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
	- Arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung						
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.000	2.500	1.500	1.000	1.000	1.000
	- pädagogische Begleitung FsJ'ler (vorsorglicher Ansatz)						
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	500	500	0	500	500	500
	- Multifunktionsgerät						
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	500	500	0	500	500	500
	- Fördermaßnahmen für Kinder (Deckung durch 36520.44243000)						
	56310000 Büromaterial	2.400	2.400	0	2.400	2.400	2.400
	- Büro- und Bastelmaterialien						
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	450	450	0	450	450	450
	56341000 Fernmeldegebühren	1.020	1.250	230	1.020	1.020	1.020
	- auch Datenübertragungsgebühren						
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	80	100	20	80	80	80
	- Rundfunkbeitrag						
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
	- u.a. Verbrauchsmaterial für Veranstaltungen, Sanitärbedarf, Reinigungsmittel						
	- Sonderbedarf:						
	+ Hygieneartikel zum Infektionsschutz (vorsorglich, 1.000 Euro)						
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
	- Beitrag zur Unfallkasse						
	56990000 Sonstige Aufwendungen	500	200	-300	750	200	200
	- Planabrundungsbetrag						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	759.000	801.500	42.500	780.850	783.500	796.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0

# Teilergebnishaushalt 2023

## 1. Nachtragshaushalt

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	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres bisher	jahres neu		daten des Haushalts-	daten des zweiten Haushalts-	daten des dritten Haushalts-
		2023	2023		daten des Haushalts-	folgejahres	folgejahres
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	0	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0	0	0	0	0	0
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0	0	0	0	0	0

# Teilfinanzhaushalt 2023

## 1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

fd. Nr.		Teilfinanzhaushalt	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
			jahres	jahres		daten des	daten des	daten des
			bisher	neu		Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			2023	2023	2023	2024	2025	2026
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	702.150	744.950	42.800	726.350	729.100	741.800
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	563.150	552.300	-10.850	574.500	586.100	597.800
		61443001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)	139.000	192.650	53.650	151.850	143.000	144.000
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.700	30.700	0	30.750	30.850	30.900
		63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	5.500	5.500	0	5.550	5.650	5.700
		63400000 Beteiligung Essenskosten	25.200	25.200	0	25.200	25.200	25.200
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	550	550	0	550	550	550
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500	500	0	500	500	500
		64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Sonstigen	50	50	0	50	50	50
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	600	300	-300	200	500	750
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	100	100	0	100	100	100
		66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	500	200	-300	100	400	650
F 8	=	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>734.000</b>	<b>776.500</b>	<b>42.500</b>	<b>757.850</b>	<b>761.000</b>	<b>774.000</b>
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	656.850	680.500	23.650	669.850	683.100	695.850
		70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	100	100	0	100	100	100
		70221000 Vergütungen	498.000	518.100	20.100	508.000	518.000	528.000
		70222000 Leistungszulagen	12.750	13.000	250	13.000	13.250	13.500
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	37.750	37.300	-450	38.500	39.500	40.000
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	106.000	109.750	3.750	108.000	110.000	112.000
		70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	250	250	0	250	250	250
		70629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	500	500	0	500	500	500
		70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.200	75.000	16.800	68.300	58.750	59.000
		72210000 Auszahlungen für Strom	6.100	16.000	9.900	16.000	6.250	6.300
		72230000 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	2.550	2.550	0	2.600	2.600	2.600
		72260000 Auszahlungen für die Abfallbeseitigung	650	650	0	650	700	700
		72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	2.050	4.000	1.950	2.100	2.200	2.300
		72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.000	7.000	4.000	3.000	3.000	3.000
		72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.050	2.000	-50	2.050	2.100	2.200



# Teilfinanzhaushalt 2023

## 1. Nachtragshaushalt

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	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-
		jahres	jahres		daten des	daten des	daten des
		bisher	neu		Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
		2023	2023	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000	1.000	0	1.050	1.050	1.050
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000	1.000	0	1.050	1.050	1.050
	72380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600
	72420000 Essenskosten	25.200	25.200	0	25.200	25.200	25.200
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.000	8.000	1.000	7.000	7.000	7.000
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
F 11	- * nicht besetzt *	0	0	0	0	0	0
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	18.950	21.000	2.050	19.700	19.150	19.150
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.500	2.000	500	2.000	2.000	2.000
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	500	600	100	500	500	500
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
	76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	1.000	2.500	1.500	1.000	1.000	1.000
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	500	500	0	500	500	500
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	500	500	0	500	500	500
	76310000 Büromaterial	2.400	2.400	0	2.400	2.400	2.400
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	450	450	0	450	450	450
	76341000 Fernmeldegebühren	1.020	1.250	230	1.020	1.020	1.020
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	80	100	20	80	80	80
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
	76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen	500	200	-300	750	200	200
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	734.000	776.500	42.500	757.850	761.000	774.000
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	0	0	0	0	0	0
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	0	0	0	0	0	0

# Teilfinanzhaushalt 2023

## 1. Nachtragshaushalt

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	Ansatz des Haushalts-	Ansatz des Haushalts-	Mehr/Weniger	Planungs-	Planungs-	Planungs-	
		jahres-	jahres-		daten des	daten des	daten des	
		bisher	neu		Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
		2023	2023	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen <i>68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	11.100 11.100	24.100 24.100	13.000 13.000	105.000 105.000	55.000 55.000	5.000 5.000
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
F 27	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)</b>	<b>11.100</b>	<b>24.100</b>	<b>13.000</b>	<b>105.000</b>	<b>55.000</b>	<b>5.000</b>
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen <i>78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände</i> <i>78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen</i>	11.100 11.100	24.100 24.100	13.000 13.000	105.000 5.000	55.000 5.000	5.000 5.000
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 32	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)</b>	<b>11.100</b>	<b>24.100</b>	<b>13.000</b>	<b>105.000</b>	<b>55.000</b>	<b>5.000</b>
F 33	=	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 34	=	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Investitions- übersicht

# Investitionsübersicht 2023

## 1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
	in €	2023 in €	2024 in €	2025 in €	2026 in €	in €	in €
<b>36520-0000 Vermischte Investitionsmaßnahmen</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.278,86	8.000	0	0	0	0	9.681,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden 36520.23143000-36520-0000 (H) - Kommunalen Finanzierungsanteil	16.278,86	8.000	0	0	0	0	9.681,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.986,66	8.000	0	0	0	0	7.681,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände 36520.08220000-36520-0000 (S) - Installation Sonnenschutz im Außengelände 36520.08290000-36520-0000 (S) - Ersatzbeschaffung + Waschmaschine und Wäschetrockner	5.000,00	8.000	0	0	0	0	6.000,00
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>3.707</b>	<b>2.000,00</b>
<b>36520-0004 Neuanschaffung Möblierung</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.150,00	15.000	5.000	5.000	5.000	0	30.000,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden 36520.23143000-36520-0004 (H) - Kommunalen Finanzierungsanteil	13.150,00	15.000	5.000	5.000	5.000	0	30.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.150,00	15.000	5.000	5.000	5.000	0	30.000,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände 36520.08220000-36520-0004 (S) - Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen Beschaffung aus 2022; Rechnungsstellung erst in 2023 + Tische für 2. Gruppenräume + Anschaffung neuer Kinderstühle + Anschaffung Portfolioschrank + Klappischplatte + 2 Wandklappbänke incl. Beine - vorsorglich (5.000 Euro) ----- Für die Jahre 2024 bis 2025 sind jeweils vorsorgliche Mittel bereitstellungen eingeflossen.	13.150,00	15.000	5.000	5.000	5.000	0	30.000,00
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>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	0,00	1.100	0	0	0	0	1.100,00

# Investitionsübersicht 2023

## 1. Nachtragshaushalt

Gemeinde: 44 KIGV Gackeb/Horbach

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
	in €	2023 in €	2024 in €	2025 in €	2026 in €	in €	in €
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden 36520.23143000-36520-0005 (H) - Kommunalen Finanzierungsanteil	0,00	1.100	0	0	0	0	1.100,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.100	0	0	0	0	1.100,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände 36520.08290000-36520-0005 (S) 7. Neuveranschlagung - Die Anschaffung wurde nun für das Haushaltsjahr 2023 erneut vorgesehen.	0,00	1.100	0	0	0	0	1.100,00
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>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>36520-0010 Erweiterung der Kindertagesstätte</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	632.504,00	0	100.000	50.000	0	0	782.504,00
68142000 Investitionszuwendungen vom Land	567.979,00	0	0	0	0	0	567.979,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden 36520.23143000-36520-0010 (H) - Kommunalen Finanzierungsanteil	64.525,00	0	100.000	50.000	0	0	214.525,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	630.120,00	0	100.000	50.000	0	0	780.120,00
78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen 36520.09600000-36520-0010 (S) - Planungskosten zur Erweiterung der Einrichtung	630.120,00	0	100.000	50.000	0	0	780.120,00
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	100.000	50.000	0	0	-----
78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen 36520.09600000-36520-0010 (S) - Planungskosten zur Erweiterung der Einrichtung	-----	-----	100.000	50.000	0	0	-----
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.384,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.384,00</b>



# Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen

<b>Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen</b>				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) <sup>1</sup>	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres  2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres  2025	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres  2026	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre 2027 ff.
	in EUR			
2023 (VE: 150.000 EUR)	100.000	50.000		
<b>Summe</b>	<b>100.000</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0



# Übersicht

über den Stand der  
Kreditaufnahmen  
und ähnlicher Vorgänge

**Übersicht  
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge**

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushalts- vorjahr 2022	Voraussichtl. Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtl. Stand zum Ende des Haushaltsjahres 223
		in EUR		
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
<b>Summe Kreditaufnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Bilanz

## 2021

<b>Aktiva</b>			
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<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	31.12.2020	
<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>	

