

**Kindergartenzweckverband
Heilberscheid/Nomborn
Westerwaldkreis**



Kindergarten



Hummel Haus

**Haushaltssatzung
und Haushaltsplan**

für das Haushaltsjahr 2026

Inhaltsverzeichnis Haushaltsplan 2026

Haushaltssatzung für das Jahr 2026.....	Seite	1 -	4
Vorbericht zum Haushalt	Seite	5 -	24
Ergebnishaushalt	Seite	25 -	26
Finanzhaushalt	Seite	27 -	30
Zusammenstellung der Teilhaushalte	Seite	31 -	44
- Teilhaushalt 1 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	Seite	45 -	48
- Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzleistungen.....	Seite	49 -	52
Investitionsübersicht	Seite	53 -	55
Stellenplan	Seite	56 -	56
Bilanz des Jahres 2023.....	Seite	57 -	59

**Haushaltssatzung
des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nomborn
für das Jahr 2026 vom**

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

§ 1 Ergebnis-und Finanzaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	668.000	Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	668.000	Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0	Euro

2. im Finanzaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0	Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	5.000	Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	5.000	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0	Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

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

§ 5 Zweckverbandsumlage

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

Demnach haben zu erbringen:

Ortsgemeinde	Kinderzahl zum 31.07. des Vorjahres	Umlagebedarf (Euro)	Umlage (Euro)
	2025	2026	2026
Heilberscheid	17	201.000	87.615
Nomborn	22		113.385
Summe	39	201.000	201.000

§ 6 Finanzierungsbeteiligung an Investitionsauszahlungen

a) Investitionsauszahlungen aus dem allgemeinen Betrieb der Einrichtung

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

Orts- gemeinde	Kinderzahl zum 31.07. des Vorjahres	Investitionskosten (Euro)	Investitionskosten- beteiligung (Euro)
	2025	2026	2026
Heilberscheid	17	5.000	2.179
Nomborn	22		2.821
Summe	39	5.000	5.000

b) Investitionsauszahlungen für die energetische Sanierung und die Erweiterung der Einrichtung

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

- entfällt -

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 betrug 88.042,81 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt auf Basis der Haushaltsplanung zum 31.12.2025 88.042,81 Euro und zum 31.12.2026 88.042,81 Euro.

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall Haushaltsansätze um 2.500 Euro, oder bei Haushaltsansätzen ab 25.000 Euro, diese um 10 Prozent oder mehr überschritten werden.

§ 9 Einzelveranschlagung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

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

Heilberscheid, den

Manfred Hasse
Zweckverbandsvorsteher

Hinweis:

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

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

Heilberscheid, den

Manfred Hasse
Zweckverbandsvorsteher

Bescheinigung

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

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

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

Montabaur, den

Verbandsgemeindeverwaltung Montabaur

Sachgebiet 1.4 - Finanzen, Haushalt, Steuern -

Im Auftrag

Kindergartenzweckverband
Heilberscheid/Nomborn

Vorbericht

2026



Inhaltsverzeichnis zum Vorbericht

1. Statistische Angaben

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

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

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

3. Teilhaushalte

4. Entwicklung wichtiger Planungskomponenten

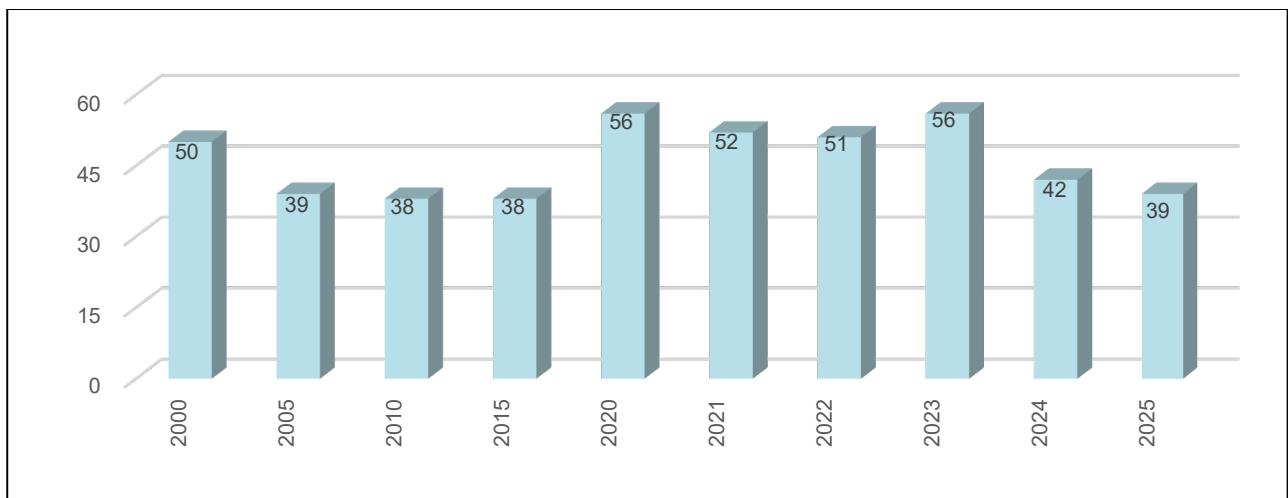
- 4.1 Entwicklung der Jahresergebnisse
- 4.2 Übersicht der Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt
- 4.3 Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
- 4.4 Entwicklung der Investitionskredite sowie Belastungen des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte
- 4.5 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
- 4.6 Entwicklung des Eigenkapitals

1. Statistische Angaben

1.1 Entwicklung der Kinderzahlen, die die Einrichtung des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid-Nomborn besuchen

Haushaltsjahr	2000	2005	2010	2015	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kinderzahl	50	39	38	38	56	52	51	56	42	39

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



In den Jahren 2021 bis 2025 besuchten zum Stichtag 31.07. insgesamt 240 Kinder die Einrichtung, dies entspricht einer durchschnittlichen Belegung der Einrichtung mit 48 Kindern. Die durchschnittliche Auslastung erscheint jedoch in einem etwas anderen Licht, wenn man berücksichtigt, dass die Kinderzahl seit 2023 kontinuierlich von 56 Kindern auf nunmehr 39 Kinder im Jahr 2025 gesunken ist. Gleichwohl ist aber auch festzustellen, dass die Kinderzahlen im Bereich des Kindergartenzweckverbandes einer relativ großen Schwankungsbreite unterliegen.

Den bisherigen Tiefststand der Auslastung erreichte die Einrichtung zum 31.07.2002 mit damals nur 34 Kindern. Seit diesem Tiefststand pendelt die Kinderzahl zwischen 38 und 56 Kindern.

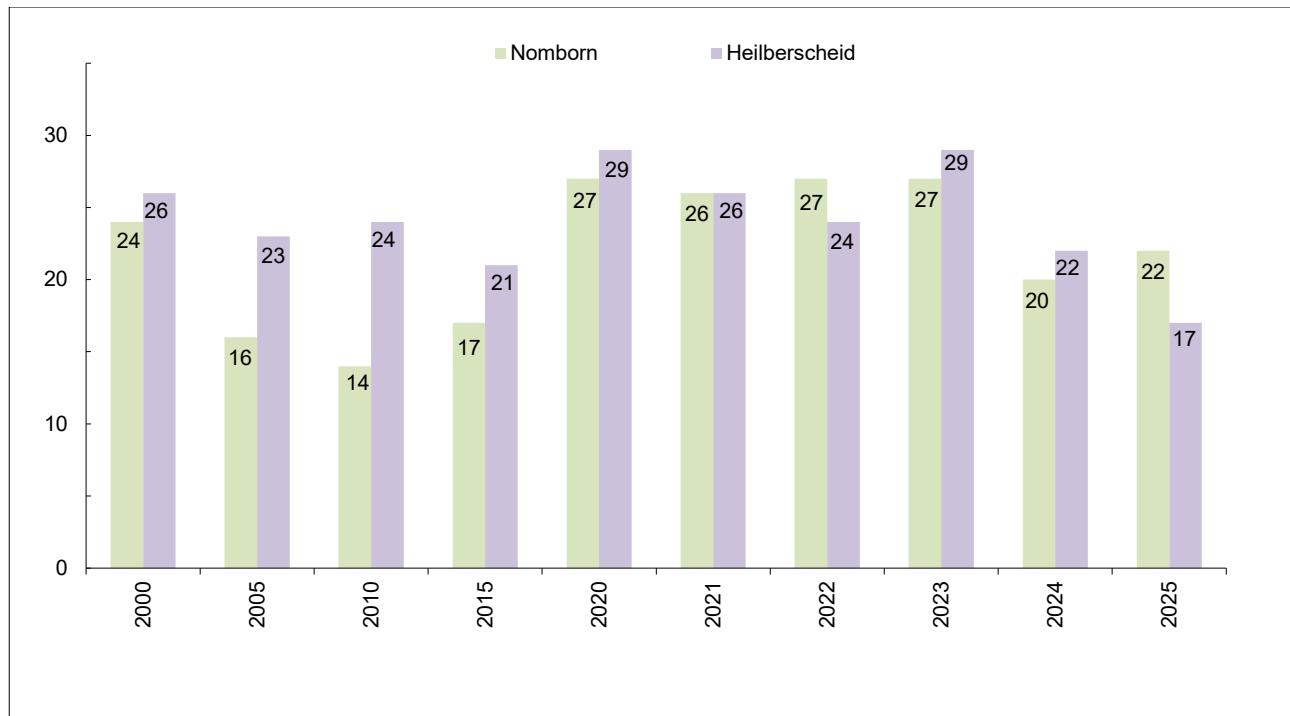
Die durchschnittliche Auslastung erscheint auch bei Betrachtung des Zeitraumes von 2000 bis heute in keinem wesentlich anderen Licht. Unter Berücksichtigung dieses längeren Betrachtungszeitraums weist die Einrichtung eine durchschnittliche Auslastung mit 45 Kindern aus. Die Schätzung für das Jahr 2026 lassen Kinderzahlen auf Niveau des Jahres 2025 erwarten. Diese Zahlen berücksichtigen lediglich Kinder die bereits heute die Einrichtung besuchen bzw. solche, die für kommende Jahre bereits in der Einrichtung angemeldet sind.

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

1.2 Entwicklung der Kinderzahlen bezogen auf die beiden Trägergemeinden des Kindergartenzweckverbandes

Haushaltsjahr	2000	2005	2010	2015	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Nomborn	24	16	14	17	27	26	27	27	20	22
Heilberscheid	26	23	24	21	29	26	24	29	22	17

Die vorstehende Tabelle und das folgende 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 2025 jeweils zum Stichtag 31.07. des jeweiligen Jahres.



Im Zeitraum 2020 bis 2023 (jeweils tatsächliche Belegung der Einrichtung zum 31.07.) unterlagen die Kinderzahlen nur leichten Schwankungen. Seit dem Jahr 2023 pendeln sich die Kinderzahlen aus beiden Ortsgemeinden auf einem niedrigeren Niveau ein.

Im Rahmen der Bedarfsplanung des Westerwaldkreises wird aktuell für das kommende Kindergartenjahr 2026 Kinderzahl maximal auf Niveau des Jahres 2025 ausgegangen. In den vergangenen Jahren lag die Anzahl der Kinder aus Heilberscheid meistens über der Anzahl der Kinder aus Nomborn. Dies verändert sich ab dem Jahr 2025. Hierdurch wird die von der jeweiligen Trägergemeinde anteilig zu zahlende Verbandsumlage im Jahr 2026 und in den Folgejahren maßgeblich beeinflusst.

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1 Allgemeines

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

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

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

Die Einrichtung des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nomborn wurde in den Jahren 2018/2019 erweitert und in Teilen modernisiert. Aufgrund der Änderung des Kindertagesstättengesetzes, in dem auch der Rechtsanspruch auf bestimmte Betreuungsformen einschließlich der zugehörigen Raumprogramme, etc. geregelt ist, wurde der Kindertagesstätten-Bedarfsplan durch den Westerwaldkreis überarbeitet. Der Bedarfsplan sieht für den Kindergartenzweckverband eine Einrichtung mit maximal 75 Betreuungsplätzen vor. Die zu erwartende Kinderzahl für das Jahr 2026 unterschreiten mit 46 die zur Verfügung stehenden Plätze deutlich.

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

2.2 Haushaltsvermerke (Deckungsvermerke, Übertragbarkeit)

Zweckbindung nach § 15 GemHVO (echte Deckungsfähigkeit)

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

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

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

Folgende Zweckbindungsvermerke im Ergebnishaushalt wurden angebracht:

Produkt	Konto	Deckungskreis	(gebend / nehmend)
36520 Kindertagesstätten	4340	221 Beteiligung Essenskosten	19.500 Euro
	5242	221 Essenskosten	19.500 Euro
	44243	902 Zuw. Fördermaßnahmen für Kinder	1.200 Euro
	5629	902 Kosten Fördermaßnahmen für Kinder	1.200 Euro

Deckungsfähigkeit nach § 16 GemHVO (unechte Deckungsfähigkeit)

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

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

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

Folgende Bewirtschaftungseinheiten werden daher gebildet:

Produkt	Kontengruppe	Deckungskreis	Deckungskreissumme
<u>Ergebnishaushalt:</u>			
36520 Kindertagesstätten	52, 54, 56	200 Kita Budget	11.000 Euro
	52, 54, 56	201 außerhalb Kita Budget	72.400 Euro
	50, 51	880 Personalaufwand	535.900 Euro
	53	890 Abschreibungen	28.000 Euro
	5082, 5657	999 Rückstellungen	0 Euro
Summe Deckungskreise Ergebnishaushalt nach § 16 GemHVO			647.300 Euro
<u>Finanzaushalt</u>			
36520 Kindertagesstätten	01 - 09	250 Investitionen	5.000 Euro
Summe Deckungskreise Finanzaushalt nach § 16 GemHVO			5.000 Euro

Übertragbarkeit nach § 17 GemHVO

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

2.3 Ergebnishaushalt

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

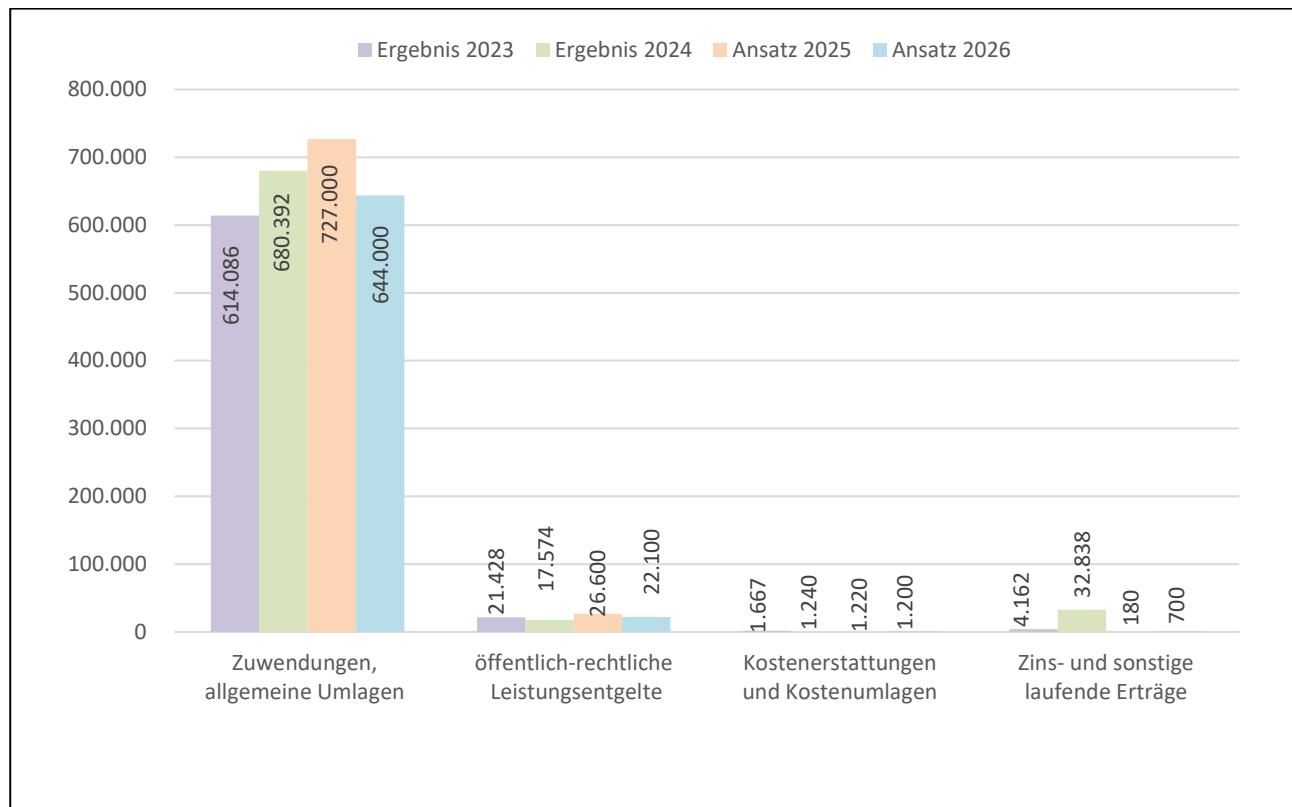
Erträge

Die laufenden Erträge des Ergebnishaushaltes (E8) summieren sich im Haushalt 2026 auf insgesamt 668.000 Euro. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Verminderung um 87.000 Euro, dies entspricht einem Rückgang von rund -11,5 %.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Verteilung der Erträge:

Erträge	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	614.085,53	680.392,23	727.000	644.000
öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	21.428,00	17.574,00	26.600	22.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.666,72	1.240,00	1.220	1.200
Zins- und sonstige laufende Erträge	4.161,62	32.837,68	180	700
Summe laufende Erträge	641.341,87	732.043,91	755.000	668.000

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



Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (E 2)

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

Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kreiszuschuss)

Der durch den Landkreis gewährte Personal- und Sachkostenzuschuss errechnet sich anhand der geplanten Personalaufwendungen des Haushaltsjahres. Für das Haushaltsjahr 2026 werden Beteiligungen in Höhe von 449.000 Euro erwartet. Mit der Endabrechnung der Zuschüsse für das Jahr 2024 durch den Westerwaldkreis wird eine Rückforderung (-34.000 Euro) aufgrund tatsächlich niedrigerer Personalkosten im Jahr 2024 erwartet. Dieser Betrag wurde bei der Kalkulation des Ansatzes 2026 berücksichtigt.

Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden /Zweckverbandsumlage)

Die durch die beiden Trägergemeinden Heilberscheid und Nomborn aufzubringenden Zweckverbandsumlagen zur Deckung der laufenden Aufwendungen wurde für das Haushaltsjahr 2026 in Höhe von insgesamt 201.000 Euro kalkuliert. Der Anstieg wird hauptsächlich durch die zuvor genannte Rückzahlung an den Westerwaldkreis verursacht.

Sonderposten aus Zuwendungen

Die Erträge aus der periodisierten Auflösung bilanzieller Sonderposten bleiben gegenüber dem Vorjahr unverändert auf 28.000 Euro.

Erträge der sozialen Sicherung (E 3)

-Fehlanzeige-

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (E 4)

Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten finden sich die Entgelte für die Verpflegung und die Entgelte für die Betreuung der unter Zweijährigen wieder. Für das Jahr 2026 wird mit Erträgen in Höhe von 22.100 Euro (-4.500 Euro) kalkuliert. Letztlich ist die Höhe der Erträge jedoch abhängig von der Zahl der Kinder, die im Rahmen der Ganztagesbetreuung verpflegt werden.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (E 5)

- Fehlanzeige –

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (E 6)

Erträge aus Kostenerstattungen werden für das Jahr 2026 mit 1.200 Euro (-20 Euro) veranschlagt. Es handelt sich hierbei um die Kostenerstattungen des Westerwaldkreises im Rahmen von frühkindlichen Fördermaßnahmen (Sprachförderung, etc.).

Sonstige laufende Erträge (E 7)

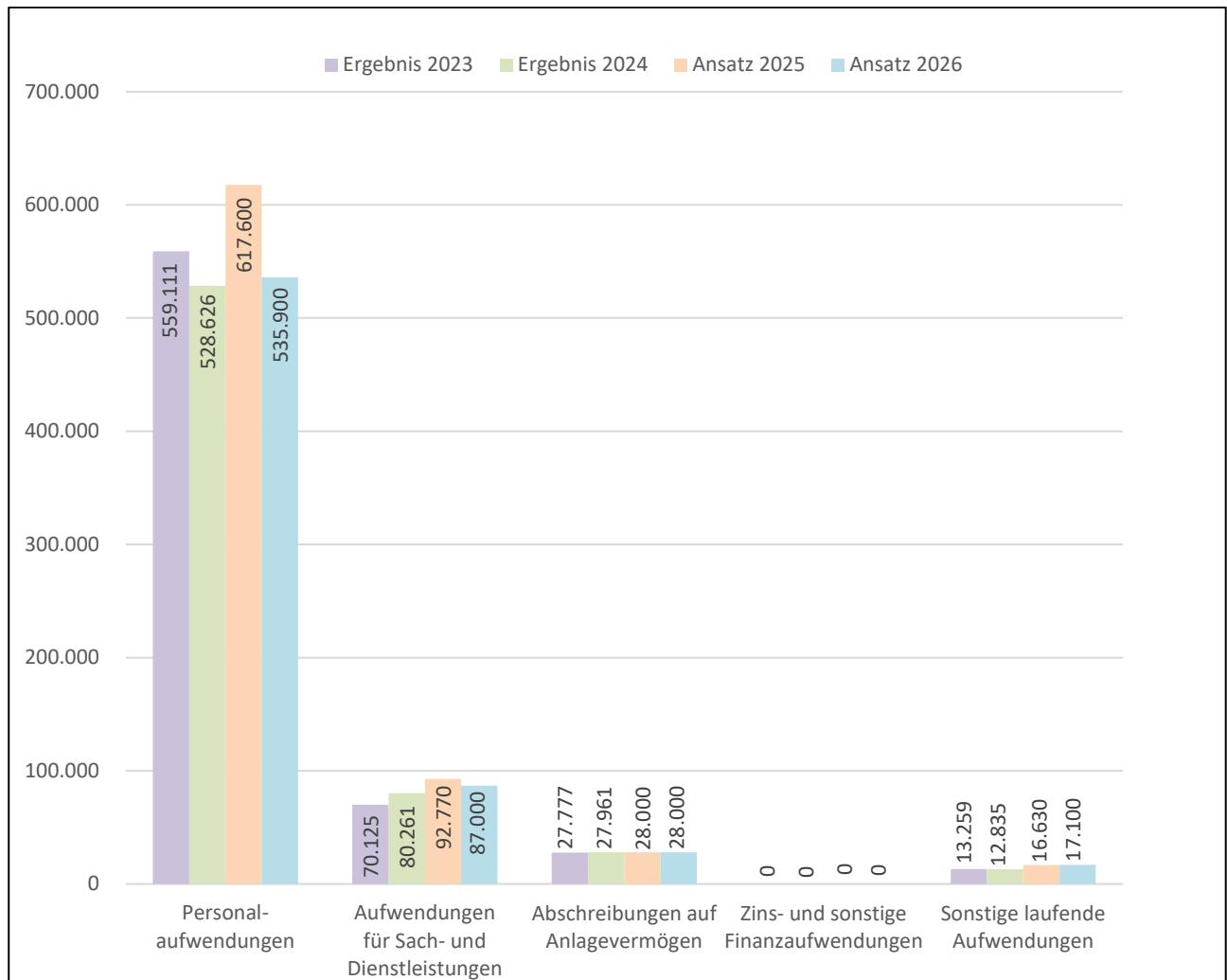
Sonstige laufende Erträge werden in Höhe von 700 Euro erwartet. Sie berücksichtigen neben erwarteten Spenden auch einen Planabrundungsbetrag des Haushaltes.

Aufwendungen

Die laufenden Aufwendungen für das Jahr 2025 summieren sich auf 668.000 Euro. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies, wie schon auf der Ertragsseite, eine Verminderung um 87.000 Euro (- 11,5%).

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

Aufwendungen	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Personalaufwendungen	559.110,55	528.626,15	617.600	535.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.125,47	80.260,93	92.770	87.000
Abschreibungen auf Anlagevermögen	27.777,20	27.961,46	28.000	28.000
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0	0
Sonstige laufende Aufwendungen	13.258,70	12.835,01	16.630	17.100
Summe laufende Aufwendungen	670.271,92	649.683,55	755.000	668.000



Personal- und Versorgungsaufwendungen (E 9)

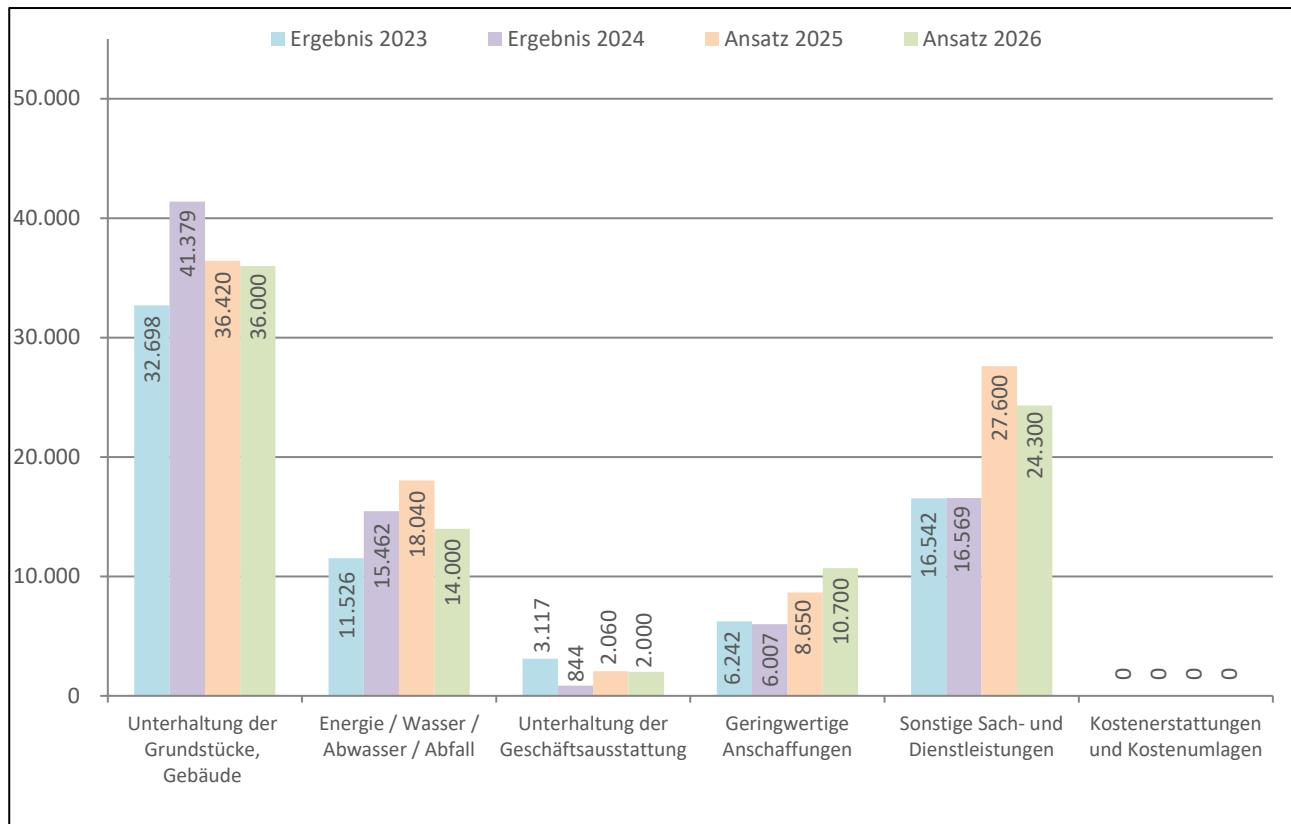
Die größte Einzelposition der Aufwendungen stellt der Personalaufwand dar. Mit 535.900 Euro entspricht deren Anteil 80,2 % der Gesamtaufwendungen des Jahres 2026. Gegenüber dem Vorjahr vermindert sich der Ansatz um -81.700 Euro. Berücksichtigt wurden Tariferhöhungen, Erfahrungsstufensteigerungen sowie die Stellenreduzierung aufgrund gesunkenener Kinderzahlen.

Sach- und Dienstleistungen (E 10)

Die Sach- und Dienstleistungen stellen nach den Personalaufwendungen die nächstgrößere Gruppe der Aufwendungen dar. Sie machen für das Haushaltsjahr 2026 mit 87.000 Euro etwa 13,0 %. aller Aufwendungen aus. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2025 einer Verminderung um 5.770 Euro bzw. -6,2%.

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude	32.698,01	41.379,47	36.420	36.000
Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	11.525,79	15.462,28	18.040	14.000
Unterhaltung der Geschäftsausstattung	3.117,16	844,09	2.060	2.000
Geringwertige Anschaffungen	6.242,21	6.006,56	8.650	10.700
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	16.542,30	16.568,53	27.600	24.300
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0
Summe Sach- und Dienstleistungen	70.125,47	80.260,93	92.770	87.000

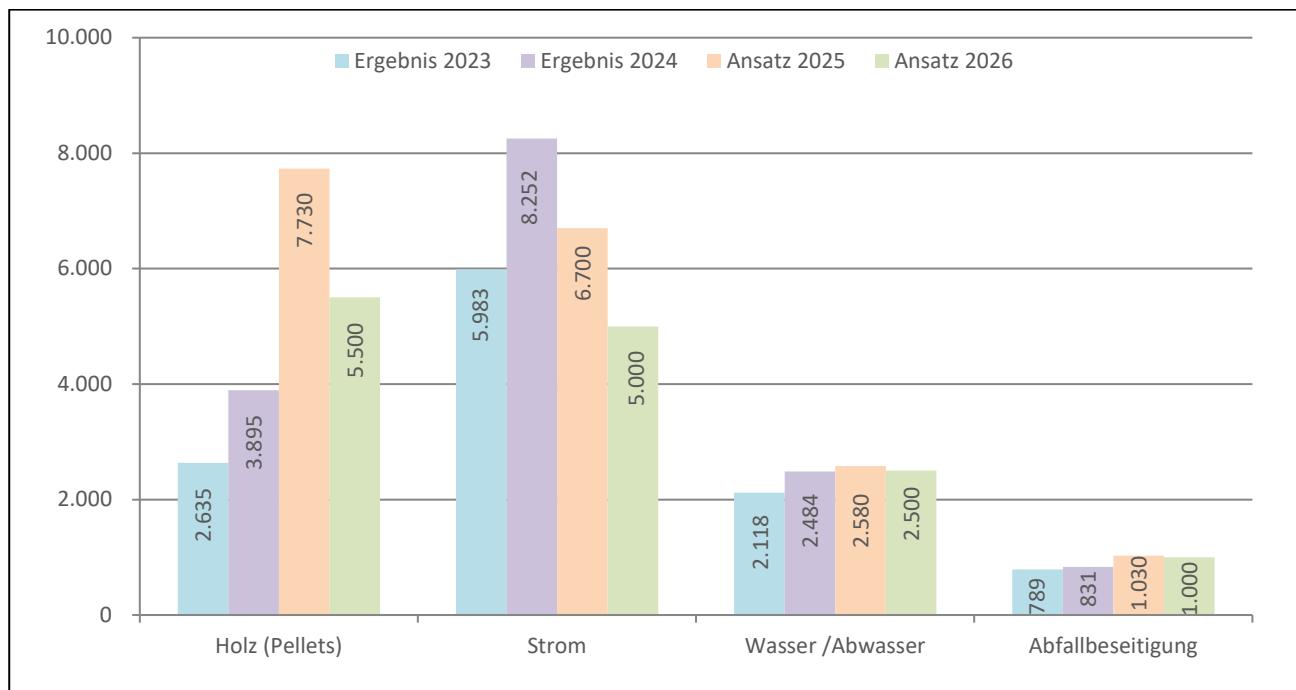


Neben notwendiger Ansatzanpassungen, wird der Anstieg der Aufwendungen für das Jahr 2026 im Verhältnis zur Planung 2025 durch zu berücksichtigenden Sonderbedarfe beeinflusst, diese werden nachfolgend kurz dargestellt, sind im produktorientierten Teilergebnishaushalt jedoch auch bei den entsprechenden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

Produksachkonto	Sonderbedarf
36520.52313000 Unterhaltung Gebäude - Schallschutzdecke Gruppenraum	4.500 Euro
36520.52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des KiTa-Budgets - Stühle Personalzimmer	1.500 Euro

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

Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Holz (Pellets)	2.635,14	3.895,22	7.730	5.500
Strom	5.982,92	8.251,65	6.700	5.000
Wasser /Abwasser	2.118,43	2.484,01	2.580	2.500
Abfallbeseitigung	789,30	831,40	1.030	1.000
Summe	11.525,79	15.462,28	18.040	14.000



Abschreibungen (E 11)

Mit Hilfe der bilanziellen Abschreibungen lässt sich der Werteverzehr durch Abnutzung oder Alterung der Anlagegüter darstellen. Der anzusetzende Aufwand für Abschreibungen beläuft sich für das Haushaltsjahr 2026 auf unverändert 28.000 Euro. Die energetische Sanierung sowie die Erweiterung der Kindertagesstätte sind für die hohen Abschreibungen verantwortlich. Den Abschreibungen stehen auf der Ertragsseite entsprechende Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber. Aufgrund der besonderen Finanzierungsmodalitäten beim Kindergartenzweckverband muss die Summe der Sonderposten auf der Ertragsseite und der Abschreibungen nahezu identisch sein. Im Rahmen der periodisierten Auflösung der Sonderposten und Abschreibung kann es jedoch zu Rundungsdifferenzen kommen, die dann im Rahmen des Ergebnisvortrages verrechnet werden. Die Abschreibungen machen einen Anteil von 4,2 % am Gesamtvolumen der Aufwendungen 2026 aus.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (E 12)

-Fehlanzeige-

Aufwendungen der sozialen Sicherung (E 13)

-Fehlanzeige-

Sonstige laufende Aufwendungen (E 14)

Die sonstigen laufenden Aufwendungen erhöhen sich im Haushaltsjahr 2026 gegenüber dem Vorjahr um 470 Euro auf 17.100 Euro. Auslöser hierfür sind kleine Ansatzanpassungen bei einer Vielzahl von Haushaltsansätzen. Bezogen auf den Gesamtaufwand machen die Aufwendungen dieser Gruppe im Haushaltsjahr 2026 etwa 2,6 % aus.

2.4 Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt werden

- sämtliche Zahlungsströme (Ein- und Auszahlungen) eines Haushaltjahres 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 Haushaltjahre 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 Haushaltjahres zu planen und zu steuern.

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

Neben den laufenden Ein- und Auszahlungen beinhaltet der Finanzhaushalt auch die investiven Ein- und Auszahlungen. Der Haushalt 2026 für den Kindergartenzweckverband sieht für das Haushaltsjahr 2026 investive Auszahlungen in Höhe von 5.000 Euro vor.

Die veranschlagten Haushaltssmittel verteilen sich wie folgt:

<u>Projektnummer/Bezeichnung/Zweck</u>	<u>Investitionsausgaben</u>
36520-0000 Allgemeine Anschaffungen (vermischte Investitionen) - Ersatz-/Ergänzungsbeschaffungen (vorsorglich)	5.000 Euro

Für die Jahre 2026 bis 2029 wurden jeweils vorsorgliche Pauschalansätze in die Planung übernommen.

Investitionseinzahlungen sind in den einzelnen Planjahren jeweils in Höhe der jeweiligen Investitionsauszahlungen in Form von Investitionskostenbeteiligungen durch die beiden Trägergemeinden veranschlagt. Für die Jahre 2026 bis 2029 werden Investitionskostenbeteiligungen der beiden Trägergemeinden in Höhe von jährlich 5.000 Euro erwartet.

3. Teilhaushalte

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

Teilhaushalt 1 - Schulen und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

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

Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzleistungen

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

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

Teilhaushalt		Erträge 2026 2026	Aufwand 2026	Ergebnis 2026
Teilhaushalt 1	Schulen und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	668.000	668.000	0
Teilhaushalt 2	Zentrale Finanzleistungen	0	0	0

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

4. Entwicklung wichtiger Planungskomponenten

4.1 Entwicklung des Jahresergebnisses

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag in Euro
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	4.938,49
2	4. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2022	1.464,97
3	3. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2023	-28.930,05
4	2. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2024	82.360,36
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2025	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	0,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)		59.833,77
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	0,00
11	Summe		59.833,77

4.2 Übersicht der Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt

Ifd. Nr.	Jahresergebnisse	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest- Rückführungs- betrag gemäß Til- gungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 2 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
in €						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-2.557,63	0,00	0,00	-2.557,63
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2022	-80.631,30	0,00	0,00	-80.631,30
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2023	46.953,65	0,00	0,00	46.953,65
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	62.637,89	0,00	0,00	62.637,89
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)		26.402,61	0,00	0,00	26.402,61
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe		26.402,61	0,00	0,00	26.402,61

4.3 Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Ifd. Nr.	Summe der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Jahr	Betrag (in Euro)
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresergebnis)	2021	88.442,22
2	4. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2022	10.001,81
3	3. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2023	7.231,20
4	2. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2024	1.295,46
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2025	5.000,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	5.000,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr 1 - 6)		116.970,69
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	5.000,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	5.000,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	5.000,00
11	Summe		131.970,69

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

4.4 Entwicklung der Investitionskredite sowie Belastungen des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

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

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

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

4.5 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre	
	2027	2028	2029	2030 ff.	
in EUR					
2026 VE: 0 Euro					
Summe	0	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0	0

4.6 Entwicklung des Eigenkapitals

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

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			Betrag in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2023	-28.930,05	5.682,45
2	+ Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres (Rechnung)	2024	82.360,36	88.042,81
3	+ Jahresergebnis des 1. HH-Vorjahres (Ansatz)	2025	0,00	88.042,81
4	+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2026	0,00	88.042,81
5	+ Jahresergebnis des 1. HH-Folgejahres (Planung)	2027	0,00	88.042,81
6	+ Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2028	0,00	88.042,81
7	+ Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2029	0,00	88.042,81

Zum 31.12.2024 weist der Kindergartenzweckverband ausnahmsweise einen höheren Bestand an Eigenkapital aus. Die Endabrechnung der Personalkostenzuschüsse des Westerwaldkreises für das Jahr 2023 erfolgte im Jahr 2025 (Rückzahlung 87.859,22 Euro).

Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	680.392,23	727.000	644.000	655.700	670.200	684.000
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.574,00	26.600	22.100	22.100	22.100	22.100
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenentstaltungen und Kostenumlagen	1.240,00	1.220	1.200	1.200	1.250	1.250
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	31.907,77	180	700	1.000	450	650
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	731.114,00	755.000	668.000	680.000	694.000	708.000
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	528.626,15	617.600	535.900	549.200	562.750	576.700
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.260,93	92.770	87.000	85.000	86.300	87.600
E 11	- Abschreibungen	27.961,46	28.000	28.000	28.000	27.000	26.000
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	12.835,01	16.630	17.100	17.800	17.950	17.700
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	649.683,55	755.000	668.000	680.000	694.000	708.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	81.430,45	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	929,91	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	929,91	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	82.360,36	0	0	0	0	0
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	82.360,36	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahrs	Planungsdaten des Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	653.128,77	699.000	616.000	627.700	643.200	658.000
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.156,00	26.600	22.100	22.100	22.100	22.100
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.108,00	1.220	1.200	1.200	1.250	1.250
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	500,00	180	700	1.000	450	650
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	671.892,77	727.000	640.000	652.000	667.000	682.000
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	523.263,56	617.600	535.900	549.200	562.750	576.700
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.080,51	92.770	87.000	85.000	86.300	87.600
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	12.840,72	16.630	17.100	17.800	17.950	17.700
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	610.184,79	727.000	640.000	652.000	667.000	682.000
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	61.707,98	0	0	0	0	0
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeneinzahlungen	929,91	0	0	0	0	0
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	929,91	0	0	0	0	0
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	62.637,89	0	0	0	0	0
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	62.637,89	0	0	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.295,46	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	1.295,46	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.295,46	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	1.295,46	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	62.637,89	0	0	0	0	0
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	0,00	0	0	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	0,00	0	0	0	0	0
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	0,00	0	0	0	0	0
	nachrichtlich:						
F 44	Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	62.637,89	0	0	0	0	0
F 45	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

Investitionsplan (Gesamtübersicht) 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.295,46	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindefverbänden	1.295,46	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.295,46	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	1.295,46	5.000	0	0	0	0
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	0,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000
	darunter:						
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	0	0	0	0
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0

Teilhaushalt 1

Schule und Kultur,
Soziales und Jugend,
Gesundheit und Sport

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

Teilhaushalt		01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport					
lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahrs	Planungsdaten des Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	680.392,23	727.000	644.000	655.700	670.200	684.000
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	503.128,77	559.000	415.000	460.700	472.200	484.000
	41443001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandumlage)	150.000,00	140.000	201.000	167.000	171.000	174.000
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	27.263,46	26.450	27.100	26.350	26.300	24.550
	41590000 Sonstige Sonderposten	0,00	1.550	900	1.650	700	1.450
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.574,00	26.600	22.100	22.100	22.100	22.100
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.920,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
	43400000 Beteiligung Essenskosten	15.654,00	24.000	19.500	19.500	19.500	19.500
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.240,00	1.220	1.200	1.200	1.250	1.250
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.240,00	1.220	1.200	1.200	1.250	1.250
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	31.907,77	180	700	1.000	450	650
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	500,00	100	600	100	100	100
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	31.407,77	0	0	0	0	0
	46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	80	100	900	350	550
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	731.114,00	755.000	668.000	680.000	694.000	708.000
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	528.626,15	617.600	535.900	549.200	562.750	576.700
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	140,00	100	100	100	100	100
	50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige)	4.311,00	4.140	4.000	4.000	4.000	4.000
	50221000 Vergütungen	395.648,12	462.000	400.400	410.400	420.650	431.200
	50222000 Leistungszulagen	6.553,90	11.400	9.900	10.150	10.400	10.650
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	27.819,52	32.600	29.200	29.950	30.700	31.450
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	87.208,85	105.500	91.200	93.500	95.800	98.200
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	205,30	310	300	300	300	300
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	336,70	520	200	200	200	200
	50629000 Sonstige	374,95	410	400	400	400	400
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. für Arbeitnehmer	5.358,67	0	0	0	0	0
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	669,14	620	200	200	200	200
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.260,93	92.770	87.000	85.000	86.300	87.600
	52210000 Aufwendungen für Strom	8.251,65	6.700	5.000	5.000	5.000	5.000
	52230000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	2.484,01	2.580	2.500	2.550	2.600	2.650
	52250000 Aufwendungen für Holz	3.895,22	7.730	5.500	5.600	5.700	5.850
	52260000 Aufwendungen für die Abfallbeseitigung	831,40	1.030	1.000	1.000	1.050	1.050
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke	1.074,57	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

Teilhaushalt		01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport					
lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahrs	Planungsdaten des Haushaltstfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltstfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltstfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	11.798,37	5.150	6.500	6.650	6.750	6.900
	52313001 Unterhaltung Gebäude (Sonderbedarf)	4.312,54	2.000	0	0	0	0
	52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	24.193,99	26.270	27.000	27.550	28.100	28.650
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	844,09	2.060	2.000	2.050	2.100	2.100
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	343,95	5.150	5.700	5.700	5.700	5.700
	52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	5.662,61	3.500	5.000	3.500	3.500	3.500
	52420000 Essenskosten	16.568,53	24.720	19.500	19.900	20.300	20.700
	52920000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2.880	4.800	3.000	3.000	3.000
E 11	- Abschreibungen	27.961,46	28.000	28.000	28.000	27.000	26.000
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	20.896,00	20.900	20.900	20.800	20.800	20.800
	53710000 Kunstgegenstände	127,00	150	150	150	150	150
	53850000 Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.938,46	6.800	6.800	6.100	6.050	4.350
	53990000 Sonstige Abschreibungen	0,00	150	150	950	0	700
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	12.835,01	16.630	17.100	17.800	17.950	17.700
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.460,26	1.240	1.200	1.200	1.200	1.200
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	109,70	310	300	300	300	300
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	1.000	500	500	500	500
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	200	200	200	200	200
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	0,00	1.030	1.000	1.000	1.050	1.050
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	820	0	0	0	0
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Fördermaßnahmen)	0,00	1.220	1.200	1.200	1.250	1.250
	56310000 Büromaterial	981,99	1.960	1.500	1.500	1.500	1.500
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	408,90	520	500	500	500	500
	56341000 Fernmeldegebühren	491,25	620	600	600	600	600
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44	100	100	100	100	100
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	4.229,03	2.370	2.500	2.550	2.600	2.650
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	5.080,44	4.940	7.400	7.400	7.400	7.400
	56990000 Sonstige Aufwendungen	0,00	300	100	750	750	450
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	649.683,55	755.000	668.000	680.000	694.000	708.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	81.430,45	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

Teilhaushalt

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

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	0,00	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	81.430,45	0	0	0	0	0
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	81.430,45	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

Teilhaushalt		01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport					
lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	653.128,77	699.000	616.000	627.700	643.200	658.000
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	503.128,77	559.000	415.000	460.700	472.200	484.000
	61443001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandumlage)	150.000,00	140.000	201.000	167.000	171.000	174.000
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.156,00	26.600	22.100	22.100	22.100	22.100
	63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.920,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
	63400000 Beteiligung Essenskosten	15.236,00	24.000	19.500	19.500	19.500	19.500
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.108,00	1.220	1.200	1.200	1.250	1.250
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.108,00	1.220	1.200	1.200	1.250	1.250
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	500,00	180	700	1.000	450	650
	66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	500,00	100	600	100	100	100
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	80	100	900	350	550
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	671.892,77	727.000	640.000	652.000	667.000	682.000
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	523.263,56	617.600	535.900	549.200	562.750	576.700
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	140,00	100	100	100	100	100
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige)	4.308,00	4.140	4.000	4.000	4.000	4.000
	70221000 Vergütungen	395.648,12	462.000	400.400	410.400	420.650	431.200
	70222000 Leistungszulagen	6.553,90	11.400	9.900	10.150	10.400	10.650
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	27.819,52	32.600	29.200	29.950	30.700	31.450
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	87.208,85	105.500	91.200	93.500	95.800	98.200
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	204,44	310	300	300	300	300
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	336,70	520	200	200	200	200
	70629000 Sonstige Personalebenaufwendungen	374,95	410	400	400	400	400
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	669,08	620	200	200	200	200
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.080,51	92.770	87.000	85.000	86.300	87.600
	72210000 Auszahlungen für Strom	9.024,96	6.700	5.000	5.000	5.000	5.000
	72230000 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	2.484,01	2.580	2.500	2.550	2.600	2.650
	72250000 Auszahlungen für Holz	3.895,22	7.730	5.500	5.600	5.700	5.850
	72260000 Auszahlungen für die Abfallbeseitigung	831,40	1.030	1.000	1.000	1.050	1.050
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	0,00	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	7.968,20	5.150	6.500	6.650	6.750	6.900
	72313001 Unterhaltung Gebäude (Sonderbedarf)	4.312,54	2.000	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

Teilhaushalt		01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport					
lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahrs	Planungsdaten des Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	22.655,07	26.270	27.000	27.550	28.100	28.650
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	844,09	2.060	2.000	2.050	2.100	2.100
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	343,95	5.150	5.700	5.700	5.700	5.700
	72380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	5.303,11	3.500	5.000	3.500	3.500	3.500
	72420000 Essenskosten	16.417,96	24.720	19.500	19.900	20.300	20.700
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	0,00	2.880	4.800	3.000	3.000	3.000
F 11	- * nicht besetzt *	0,00	0	0	0	0	0
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	12.840,72	16.630	17.100	17.800	17.950	17.700
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.460,26	1.240	1.200	1.200	1.200	1.200
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	109,70	310	300	300	300	300
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	1.000	500	500	500	500
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	200	200	200	200	200
	76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	0,00	1.030	1.000	1.000	1.050	1.050
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	820	0	0	0	0
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Fördermaßnahmen)	0,00	1.220	1.200	1.200	1.250	1.250
	76310000 Büromaterial	981,99	1.960	1.500	1.500	1.500	1.500
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	408,90	520	500	500	500	500
	76341000 Fernmeldegebühren	455,26	620	600	600	600	600
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44	100	100	100	100	100
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	4.270,73	2.370	2.500	2.550	2.600	2.650
	76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	5.080,44	4.940	7.400	7.400	7.400	7.400
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen	0,00	300	100	750	750	450
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	610.184,79	727.000	640.000	652.000	667.000	682.000
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	61.707,98	0	0	0	0	0
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	61.707,98	0	0	0	0	0
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	61.707,98	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

Teilhaushalt

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

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahrs	Planungsdaten des Haushaltstfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltstfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltstfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.295,46 1.295,46	5.000 5.000	5.000 5.000	5.000 5.000	5.000 5.000	5.000 5.000
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	1.295,46	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	1.295,46 1.295,46	5.000 5.000	5.000 0	5.000 0	5.000 0	5.000 0
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	1.295,46	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	61.707,98	0	0	0	0	0

Produktorientierte Darstellung

Teil-Ergebnishaushalt 1

Teil-Finanzaushalt 1

und

Darstellung der einzelnen

Produktsachkonten

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

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

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahrs	Planungsdaten des Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41443000 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i> <i>Kreiszuschuss zu den ungedeckten Kosten laufendes Jahr 2026: 449.000 Euro</i> <i>abzgl. Rückzahlung für Vorvorjahr 2024: 34.000 Euro</i> <i>41443001 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i> <i>Zweckverbandsumlage der Ortsgemeinden Heilberscheid und Nomborn</i> <i>2026: erhöhte Umlage aufgrund erwarteter Rückzahlung von Kreiszwendungen aufgrund der Endabrechnung 2024</i> <i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i> <i>41590000 Sonstige Sonderposten</i> <i>Planabrundungsbetrag Ergebnishaushalt</i>	680.392,23	727.000	644.000	655.700	670.200	684.000
	<i>503.128,77</i>	<i>559.000</i>	<i>415.000</i>	<i>460.700</i>	<i>472.200</i>	<i>484.000</i>	
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen</i> <i>43400000 Beteiligung Essenskosten</i> <i>20 GT-Kinder (45 Wochen x 3 € x 5 Tage-Woche)</i>	17.574,00	26.600	22.100	22.100	22.100	22.100
	<i>1.920,00</i>	<i>2.600</i>	<i>2.600</i>	<i>2.600</i>	<i>2.600</i>	<i>2.600</i>	<i>2.600</i>
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen <i>44243000 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i> <i>Erstattungen für Aufwendungen der fröhkindlichen Fördermaßnahmen</i>	1.240,00	1.220	1.200	1.200	1.250	1.250
	<i>1.240,00</i>	<i>1.220</i>	<i>1.200</i>	<i>1.200</i>	<i>1.200</i>	<i>1.250</i>	<i>1.250</i>
E 7	+ Sonstige laufende Erträge <i>46290000 Weitere sonstige laufende Erträge von Sonstigen - Spenden 100 €</i> <i>46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i> <i>46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i> <i>Planabrundungsbetrag Finanzhaushalt</i>	31.907,77	180	700	1.000	450	650
	<i>500,00</i>	<i>100</i>	<i>600</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>
	<i>31.407,77</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0,00</i>	<i>80</i>	<i>100</i>	<i>900</i>	<i>350</i>	<i>550</i>	
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	731.114,00	755.000	668.000	680.000	694.000	708.000
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen <i>50140000 Rats- und Ausschussmitglieder</i> <i>Sitzungsgelder für Mitglieder der Zweckverbandsversammlung</i> <i>50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige)</i> <i>Aufwandsentschädigung Zweckverbandsvorsteher</i> <i>50221000 Vergütungen</i> <i>50222000 Leistungszulagen</i> <i>50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i> <i>50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	528.626,15	617.600	535.900	549.200	562.750	576.700
	<i>140,00</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>
	<i>4.311,00</i>	<i>4.140</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>
	<i>395.648,12</i>	<i>462.000</i>	<i>400.400</i>	<i>410.400</i>	<i>420.650</i>	<i>431.200</i>	
	<i>6.553,90</i>	<i>11.400</i>	<i>9.900</i>	<i>10.150</i>	<i>10.400</i>	<i>10.650</i>	
	<i>27.819,52</i>	<i>32.600</i>	<i>29.200</i>	<i>29.950</i>	<i>30.700</i>	<i>31.450</i>	
	<i>87.208,85</i>	<i>105.500</i>	<i>91.200</i>	<i>93.500</i>	<i>95.800</i>	<i>98.200</i>	

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

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

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahrs	Planungsdaten des Haushaltsjahrs	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahrs	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahrs
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 10	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	205,30	310	300	300	300	300
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer u.a. Aufwendungen für Einstellungsuntersuchungen, etc.	336,70	520	200	200	200	200
	50629000 Sonstige Arbeitgeberzuschuss vermögenswirksame Leistungen	374,95	410	400	400	400	400
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. für Arbeitnehmer	5.358,67	0	0	0	0	0
	50900000 Pauschalierter Lohnsteuer	669,14	620	200	200	200	200
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.260,93	92.770	87.000	85.000	86.300	87.600
	52210000 Aufwendungen für Strom	8.251,65	6.700	5.000	5.000	5.000	5.000
	52230000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	2.484,01	2.580	2.500	2.550	2.600	2.650
	52250000 Aufwendungen für Holz Holzpellets	3.895,22	7.730	5.500	5.600	5.700	5.850
	52260000 Aufwendungen für die Abfallbeseitigung	831,40	1.030	1.000	1.000	1.050	1.050
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke	1.074,57	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	52313000 Unterhaltung der Gebäude einschl. der Bestandteile Grundansatz: 2.000 Euro	11.798,37	5.150	6.500	6.650	6.750	6.900
	Sonderbedarf 2026: 4.500 Euro Schallschutzdecke						
	52313001 Unterhaltung Gebäude (Sonderbedarf)	4.312,54	2.000	0	0	0	0
	- Sonderbedarf 3.000 € Renovierung Gruppenraum						
	- Sonderbedarf 4.500 € Schallschutzdecke Gruppenraum						
	52323000 Bewirtschaftung der Gebäude einschl. der Bestandteile Reinigung	24.193,99	26.270	27.000	27.550	28.100	28.650
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	844,09	2.060	2.000	2.050	2.100	2.100
E 11	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände Ausstattung, Spiele	343,95	5.150	5.700	5.700	5.700	5.700
	52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	5.662,61	3.500	5.000	3.500	3.500	3.500
	- Ersatz- und Ergänzungsanschaffungen 3.500 Euro						
	- Sonderbedarf 2026: Stühle Personalzimmer 1.500 Euro						
	52420000 Essenskosten	16.568,53	24.720	19.500	19.900	20.300	20.700
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2.880	4.800	3.000	3.000	3.000
	- Schädlingsmonitoring 2.800 Euro						
	- DGUV-Prüfungen 2.000 Euro						
	Abschreibungen	27.961,46	28.000	28.000	28.000	27.000	26.000
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	20.896,00	20.900	20.900	20.800	20.800	20.800
E 12	53710000 Kunstgegenstände	127,00	150	150	150	150	150
	53850000 Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.938,46	6.800	6.800	6.100	6.050	4.350
	53990000 Sonstige Abschreibungen	0,00	150	150	950	0	700
	Planabrundungsbetrag Ergebnishaushalt						

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

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

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahrs	Planungsdaten des Haushaltsjahrs	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahrs	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahrs
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	12.835,01	16.630	17.100	17.800	17.950	17.700
	<i>56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung</i>	1.460,26	1.240	1.200	1.200	1.200	1.200
	<i>56130000 Aufwendungen für Reisekosten für Dienstreisen</i>	109,70	310	300	300	300	300
	<i>56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten</i>	0,00	1.000	500	500	500	500
	<i>56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände</i>	0,00	200	200	200	200	200
	<i>56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen</i>	0,00	1.030	1.000	1.000	1.050	1.050
	<i>pädagogische Begleitung FsJ</i>						
	<i>56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen</i>	0,00	820	0	0	0	0
	<i>56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen</i>	0,00	1.220	1.200	1.200	1.250	1.250
	<i>frühkindliche Fördermaßnahmen</i>						
	<i>56310000 Büromaterial</i>	981,99	1.960	1.500	1.500	1.500	1.500
	<i>56320000 Fachliteratur, Zeitschriften</i>	408,90	520	500	500	500	500
	<i>56341000 Fernmeldegebühren</i>	491,25	620	600	600	600	600
	<i>56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren</i>	73,44	100	100	100	100	100
	<i>56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges -Veranstaltungen, Verbrauchsmaterial, etc.</i>	4.229,03	2.370	2.500	2.550	2.600	2.650
	<i>56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen</i>	5.080,44	4.940	7.400	7.400	7.400	7.400
	<i>56990000 Sonstige Aufwendungen</i>	0,00	300	100	750	750	450
	<i>Planabrundungsbetrag Finanzhaushalt</i>						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	649.683,55	755.000	668.000	680.000	694.000	708.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	81.430,45	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	0,00	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	81.430,45	0	0	0	0	0
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	81.430,45	0	0	0	0	0

Teilfinanzaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

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

Leistung 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

lfd. Nr.	Teilfinanzaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahrs	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	653.128,77	699.000	616.000	627.700	643.200	658.000
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.156,00	26.600	22.100	22.100	22.100	22.100
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.108,00	1.220	1.200	1.200	1.250	1.250
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	500,00	180	700	1.000	450	650
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	671.892,77	727.000	640.000	652.000	667.000	682.000
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	523.263,56	617.600	535.900	549.200	562.750	576.700
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.080,51	92.770	87.000	85.000	86.300	87.600
F 11	- * nicht besetzt *	0,00	0	0	0	0	0
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	12.840,72	16.630	17.100	17.800	17.950	17.700
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	610.184,79	727.000	640.000	652.000	667.000	682.000
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	61.707,98	0	0	0	0	0
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	61.707,98	0	0	0	0	0
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	61.707,98	0	0	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.295,46	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	1.295,46	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.295,46	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	1.295,46	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	61.707,98	0	0	0	0	0

Teilhaushalt 2

Zentrale Finanzleistungen

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

Teilhaushalt

02 Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenentstaltungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	0	0	0	0	0
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	929,91	0	0	0	0	0
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige	929,91	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	929,91	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	929,91	0	0	0	0	0
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	929,91	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahrs	Planungsdaten des Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	0,00	0	0	0	0	0
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
F 11	- * nicht besetzt *	0,00	0	0	0	0	0
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	0,00	0	0	0	0	0
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	929,91	0	0	0	0	0
	67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige	929,91	0	0	0	0	0
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	929,91	0	0	0	0	0
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	929,91	0	0	0	0	0
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	929,91	0	0	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	0	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	929,91	0	0	0	0	0

Produktorientierte Darstellung

Teil-Ergebnishaushalt 2

Teil-Finanzaushalt 2

und

Darstellung der einzelnen

Produktsachkonten

Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

Teilhaushalt		02 Zentrale Finanzleistungen					
Leistung		61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	0	0	0	0	0
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	929,91	0	0	0	0	0
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige	929,91	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	929,91	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	929,91	0	0	0	0	0
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	929,91	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen
Leistung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltss Jahres	Planungsdaten des Haushaltss folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltss folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltss folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028
		in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	0,00	0	0	0	0
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0
F 11	- * nicht besetzt *	0,00	0	0	0	0
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0	0	0	0
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	0,00	0	0	0	0
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	929,91	0	0	0	0
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	929,91	0	0	0	0
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	929,91	0	0	0	0
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	929,91	0	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	0	0
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	929,91	0	0	0	0

Investitionsübersicht

Investitionsübersicht 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

Teilhaushalt 01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
 Produkt 3652 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)
			2026	2027	2028	2029	in €

36520-0000 Vermischte Anschaffungen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.145,66	5.000	5.000	5.000	5.000	0	8.394,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.145,66	5.000	5.000	5.000	5.000	0	8.394,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.895,66	5.000	5.000	5.000	5.000	0	1.894,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	14.895,66	0	0	0	0	0	1.894,00
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0,00
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	-----
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250,00	0	0	0	0	5.250	6.500,00

36520-0001 Dachsanierung (Konjunkturpaket II)							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	76.367	76.367,00
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	0	0	0	76.367	76.367,00
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	-----
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	-76.367	-76.367,00

36520-0003 Ganztagsplätze							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.366,00	0	0	0	0	0	2.366,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.366,00	0	0	0	0	0	2.366,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.862,00	0	0	0	0	15.000	17.862,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	2.862,00	0	0	0	0	0	2.862,00
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	0	0	0	15.000	15.000,00
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	-----
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-496,00	0	0	0	0	-15.000	-15.496,00

36520-1001 Energetische Sanierung des Kindergartens							
Es handelt sich um eine Maßnahme für die eine Investitionszuwendung im Rahmen des K3-Programmes des Landes beantragt wurde, ein Fördermittelbescheid liegt zwischenzeitlich vor.							

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	503.218,00	0	0	0	0	65.720	568.938,00
68142000 Investitionszuwendungen vom Land	503.218,00	0	0	0	0	65.720	568.938,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.615,67	0	0	0	0	0	0,00
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	19.615,67	0	0	0	0	0	0,00
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	-----
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	483.602,33	0	0	0	0	85.335	568.938,00

36520-1002 Erweiterung des Kindergartengebäudes							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	314.035,00	0	0	0	0	21.744	335.779,00

Investitionsübersicht 2026

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nomborn

Teilhaushalt	01 Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport							
Produkt	3652 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)
		2026	2027	2028	2029			
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
68142000 Investitionszuwendungen vom Land	314.035,00	0	0	0	0	0	21.744	335.779,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	118.341,73	0	0	0	0	0	0	0,00
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	118.341,73	0	0	0	0	0	0	0,00
darunter:								
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	0	-----
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	195.693,27	0	0	0	0	0	140.085	335.779,00

Stellenplan 2026

A. Kindergartenzweckverband nach Teilhaushalten/Produkt B. Zusammenfassung	Bes.-Gruppe / Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen für das Haushalts-jahr	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr 2025		Stellenvermerke und Erläuterungen			
			Soll	Ist (tatsächliche Besetzung) am 30.06.2025				
A. Kindergartenzweckverband Heilberscheid/Nomborn								
Teilhaushalt 1 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben								
1. Beschäftigte								
36520	Kindergartenleiter(in)	S 13	0,92	0,92	Tz. 36,00 / 39 Std.			
	Erzieher(in)	S 8a	1,00	1,00				
	Erzieher(in)	S 8a	1,00	1,00				
	Erzieher(in)	S 8a	0,85	1,00	Tz. 33,00 / 39 Std.			
	Erzieher(innen)	S 8a	0,00	0,91	Tz. 35,50 / 39 Std.			
	Erzieher(in)	S 8a	0,78	0,78	Tz. 30,50 / 39 Std.			
	Erzieher(in)	S 8a	0,00	0,69	Tz. 26,75 / 39 Std.			
	Erzieher(in)	S 8a	0,47	0,47	Tz. 18,50 / 39 Std.			
	Erzieher(in)	S 8a	0,44	0,54	Tz. 17,00 / 39 Std.			
	Aushilfe	S 3	0,00	0,67	Tz. 26,25 / 39 Std.			
	Ausbildung		0,58	0,58	Tz. 22,50 / 39 Std.			
	Wirtschaftskraft	E 2	0,00	0,36	Tz. 14,00 / 39 Std.			
	Wirtschaftskraft	E 2	0,54	0,44	Tz. 21,00 / 39 Std.			
	Ausbildung		1,00	0,00	1,00			
	Berufspraktikant(in)	BePra	1,00	1,00	0,00			
	Freiw. Soziales Jahr	FSJ	1,00	1,00	0,00			
	Hausmeister	E 2	0,00	0,14	0,00			
Summe Beschäftigte Teilhaushalt			9,58	11,49	9,68			
B. Zusammenfassung Summe Beschäftigte im Kindergartenzweckverband			9,58	11,49	9,68			

Bilanz 2023

Aktiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
1.	Anlagevermögen	856.381,00	835.835,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	856.381,00	835.835,00
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	807.307,00	786.518,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	430,00	323,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	9.861,00	9.734,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3,00	3,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.780,00	39.257,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	55.798,01	21.676,68
2.1	Vorräte	0,00	0,00
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
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	55.798,01	21.676,68
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	55.798,01	440,15
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	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	21.236,53
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.2.8	Wertberichtigungen	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei EZB und Kreditinstituten, Schecks	0,00	0,00
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	309,91	358,10
4.1	Disagio	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	309,91	358,10
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Bilanzsumme	912.488,92	857.869,78

