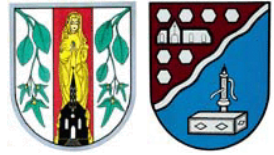


**Kindergarten
Heilberscheid/Nomborn
Westerwaldkreis**



Kindergarten



Hummel Haus

**Haushaltssatzung
und Haushaltsplan**

für die Haushaltsjahre 2024 und 2025

Inhaltsverzeichnis Haushaltsplan 2024/2025

Haushaltssatzung für die Jahre 2024/2025	Seite	1 - 4
Vorbericht zum Haushalt	Seite	5 - 22
Gesamtergebnishaushalt	Seite	23 - 24
Gesamtfinanzhaushalt	Seite	25 - 28
Investitionsübersicht	Seite	29 - 30
Stellenplan	Seite	31 - 32
Zusammenstellung der Teilhaushalte	Seite	33 - 56
- Teilhaushalt 1 <i>Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport</i>	Seite	33 - 48
- Teilhaushalt 2 <i>Zentrale Finanzleistungen</i>	Seite	49 - 56
Bilanz des Jahres 2021	Seite	57 - 59

Haushaltssatzung
des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn
für die Haushaltsjahr 2024 und 2025 vom 23.04.2024

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

§ 1 Ergebnis-und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt	2024		2025	
der Gesamtbetrag der Erträge auf	746.000	Euro	755.000	Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	746.000	Euro	755.000	Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	0	Euro	0	Euro
<hr/>				
2. im Finanzhaushalt				
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0	Euro	0	Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	5.000	Euro	5.000	Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	5.000	Euro	5.000	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0	Euro	0	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0	Euro	0	Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Zweckverbandsumlage

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

Demnach haben zu erbringen:

Orts- gemeinde	Kinderzahl zum 31.07. des Vorjahres		Umlagebedarf (Euro)		Umlage (Euro)	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Heilberscheid	29	22	150.000	140.000	77.679	62.857
Nornborn	27	27			72.321	77.143
Summe	56	49	150.000	140.000	150.000	140.000

§ 5 Finanzierungsbeteiligung an Investitionsauszahlungen

a) Investitionsauszahlungen aus dem allgemeinen Betrieb der Einrichtung

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

Orts- gemeinde	Kinderzahl zum 31.07. des Vorjahres		Investitionskosten (Euro)		Investitionskosten- beteiligung (Euro)	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Heilberscheid	29	22	5.000	5.000	2.589	2.245
Nornborn	27	27			2.411	2.755
Summe	56	49	5.000	5.000	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 -

§ 6 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

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

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 betrug 34.612,50 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt auf Basis der Haushaltsplanung zum 31.12.2023 34.612,50 Euro und zum 31.12.2024 34.612,50 Euro.

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Ausgaben

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 23.04.2024

Patrick Brach
Zweckverbandsvorsteher

Hinweis

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 und 2025 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 10.04.2024 vorgelegt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme

vom Montag 06.05.2024 bis einschließlich Freitag 17.05.2024

montags bis mittwochs von 08.00 bis 12.30 Uhr und von 14.00 bis 16.00 Uhr,
donnerstags von 08.00 Uhr bis 12.30 Uhr und von 14.00 Uhr bis 18.00 Uhr sowie
freitags von 08.00 Uhr bis 12.30 Uhr

im Rathaus der Verbandsgemeinde Montabaur, Zimmer 109, Konrad-Adenauer-Platz 8, 56410 Montabaur öffentlich aus.

Heilberscheid, den 23.04.2024

Patrick Brach

Zweckverbandsvorsteher

Bescheinigung

Die Haushaltssatzung des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn für die Jahre 2024 und 2025 wurde am 23.04.2024 vom Zweckverbandsvorsteher ausgefertigt.

Die Haushaltssatzung wurde im Wochenblatt der Verbandsgemeinde Montabaur, ausgegeben am 03.05.2024 öffentlich bekanntgemacht. Die Satzung tritt zum Beginn des Haushaltsjahres in Kraft.

Die Haushaltssatzung und der zugehörige Haushaltsplan haben vom Montag 06.05.2024 bis einschließlich Freitag 17.05.2024 montags bis mittwochs von 08.00 bis 12.30 Uhr und von 14.00 bis 16.00 Uhr, donnerstags von 08.00 Uhr bis 12.30 Uhr und von 14.00 Uhr bis 18.00 Uhr sowie freitags von 08.00 Uhr bis 12.30 Uhr zur Einsichtnahme im Rathaus der Verbandsgemeinde Montabaur, Zimmer 109, öffentlich ausgelegt.

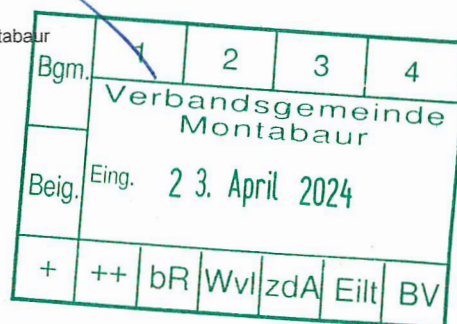
Montabaur, den 21.05.2024

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



Kreisverwaltung des Westerwaldkreises • 56409 Montabaur

Verbandsgemeindeverwaltung
Abteilung Finanzen
Konrad-Adenauer-Platz 8
56410 Montabaur



Peter-Altmeier-Platz 1
56410 Montabaur

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

www.westerwaldkreis.de
kreisverwaltung@westerwaldkreis.de

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

Telefon (Fax)
02602 – 124 506 (574)

E-Mail
Kerstin.Kober@westerwaldkreis.de

Rückfragen an
Frau Kober

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

Datum
23.04.2024

Haushaltssatzung und Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid-Nomborn für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 - Ihr Schreiben vom 10.04.2024

Sehr geehrte Damen und Herren,

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

Dies vorangestellt stellen wir fest:

I. Haushaltsausgleich

1. Ergebnishaushalt

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

	2024	2025
in Erträgen	746.000 €	755.000 €
in Aufwendungen	746.000 €	755.000 €

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

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

Jahresergebnis	Jahr	Betrag in €
5. Haushaltsvorjahr (festgestellter Jahresabschluss)	2019	-11.989,62
4. Haushaltsvorjahr (festgestellter Jahresabschluss)	2020	36.053,59
3. Haushaltsvorjahr (festgestellter Jahresabschluss)	2021	4.938,49
2. Haushaltsvorjahr (festgestellter Jahresabschluss)	2022	1.464,97
1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	0,00
Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	0,00
Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00
Überschuss		30.467,43

Der geforderte Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung konnte in allen Jahren mit einem Rechnungsergebnis erreicht werden. Bei den Beträgen der Jahre 2023, 2024 und 2025 handelt es sich um Planungswerte, die hilfsweise in den Betrachtungszeitraum einbezogen werden. In der Summe dieser Beträge rechnet sich ein Überschuss von 30.467,43 €.

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

2. Finanzhaushalt

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

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

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

Dies zeigt die folgende Tabelle:

Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	=
5. HH-Vorjahr (lt. festgest. Jahresabschluss)	2019	-1.133,63	0,00	-1.133,63
4. HH-Vorjahr (lt. festgest. Jahresabschluss)	2020	55.104,49	0,00	55.104,49
3. HH-Vorjahr (lt. festgest. Jahresabschluss)	2021	-2.557,63	0,00	-2.557,63
2. HH-Vorjahr (lt. festgest. Jahresabschluss)	2022	-80.631,30	0,00	-80.631,30
1. HH-Vorjahr (Ansatz)	2023	68.012,78	0,00	68.012,78
Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	0,00	0,00	0,00
Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00	0,00	0,00
Summe				38.794,71

In der Summe dieser Beträge rechnet sich eine Überdeckung des Finanzhaushalts von 38.794,71 €.

- 2.3 Die Prognose für die Haushaltsfolgejahre 2026 und 2027 lassen jeweils einen neutralen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen erwarten. Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung der Investitionskreditverbindlichkeiten sind nicht zu decken. Die Finanzhaushalte 2026 und 2027 sind in der Planung ausgeglichen.

3. Bilanz

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

II. Allgemeine Ausführungen

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

Die dauernde Leistungsfähigkeit des Zweckverbandes hängt demzufolge ganz entscheidend von der dauernden Leistungsfähigkeit der Verbandsmitglieder Ortsgemeinde Heilberscheid und Ortsgemeinde Nornborn ab. Die dauernde Leistungsfähigkeit dieser Gemeinden kann nicht unterstellt werden. Diese Feststellung gilt daher auch für den Kindergartenzweckverband Heilberscheid/Nornborn.

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

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

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

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

Mit freundlichen Grüßen

Im Auftrag


Kerstin Kober

Vorbericht

zum Gesamthaushalt des
Kindergartenzweckverbandes
Heilberscheid/Nomborn
2024 und 2025

Inhalt

I. Statistische Angaben

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

II. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

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

III. Teilhaushalte

IV. Entwicklung wichtiger Planungskomponenten

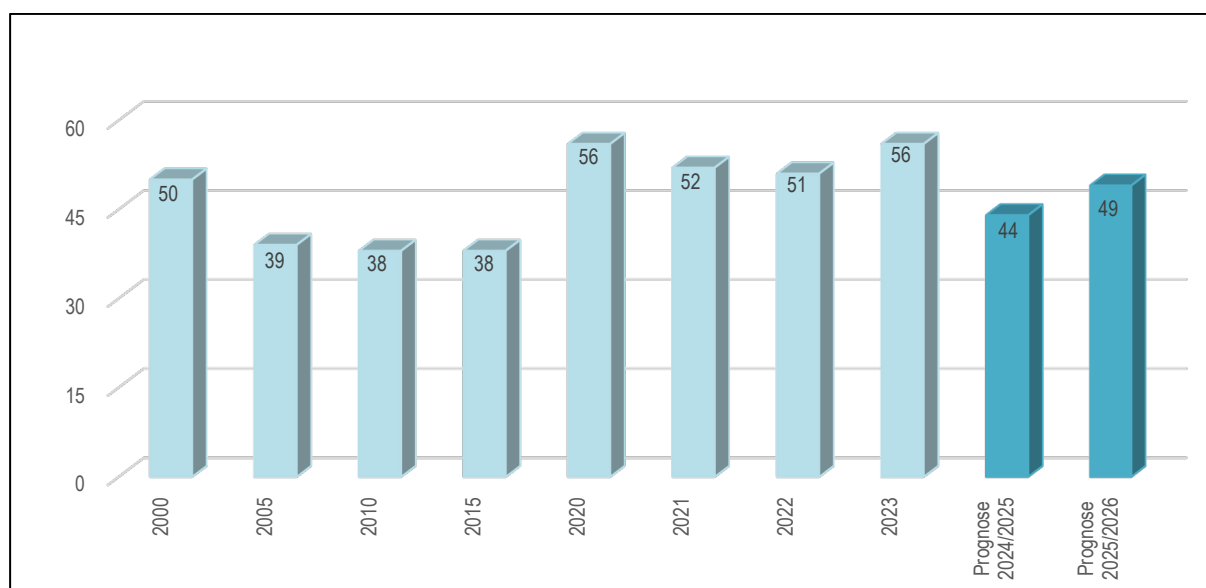
1. Entwicklung der Jahresergebnisse
2. Übersicht der Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt
3. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der kommenden Jahre
4. Entwicklung der Investitionskredite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

I. Statistische Angaben

1. Entwicklung der Kinderzahlen, die die Einrichtung des Kindergartenzweck-verbands Heilberscheid-Nomborn besuchen

Haushaltsjahr	2000	2005	2010	2015	2020	2021	2022	2023	Prognose 2024/2025	Prognose 2025/2026
Zweckverband gesamt	50	39	38	38	56	52	51	56	44	49

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



In den Jahren 2020 bis 2023 besuchten insgesamt 215 Kinder die Einrichtung, dies entspricht einer durchschnittlichen Belegung der Einrichtung mit 54 Kindern. Die durchschnittliche Auslastung erscheint jedoch in einem etwas anderen Licht, wenn man berücksichtigt, dass die Kinderzahl seit 2018 kontinuierlich von 39 Kindern auf nunmehr 56 Kinder im Jahr 2023 gestiegen 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 39 und 56 Kindern.

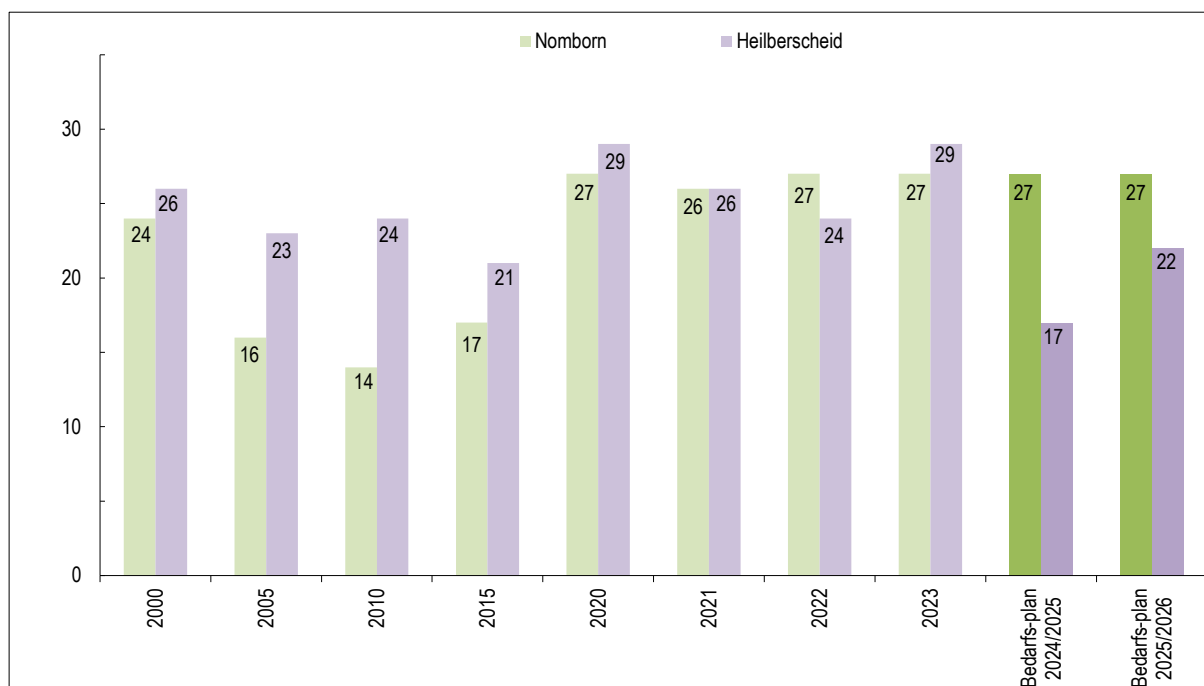
Die durchschnittliche Auslastung erscheint auch bei Betrachtung des Zeitraumes von 2000 bis heute in keinem wesentlich anderen Licht. Unter Berücksichtigung dieses längeren Betrachtungszeitraums weist die Einrichtung eine durchschnittliche Auslastung mit 46 Kindern aus. Die in der Tabelle und der Grafik dargestellten Kinderzahlen für die Kindergartenjahre 2024/2025 und 2025/2026 beruhen auf den der Kindertagesstätten-Bedarfsplanung zugrundeliegenden Schätzungen. Diese Zahlen berücksichtigen lediglich Kinder die bereits heute die Einrichtung besuchen bzw. solche, die für kommende Jahre bereits in der Einrichtung angemeldet sind.

Die 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.

2. Entwicklung der Kinderzahlen bezogen auf die beiden Trägergemeinden des Kindergarten-zweckverbandes

Haushaltsjahr	2000	2005	2010	2015	2020	2021	2022	2023	Bedarfs-plan 2024/2025	Bedarfs-plan 2025/2026
Nornborn	24	16	14	17	27	26	27	27	27	27
Heilberscheid	26	23	24	21	29	26	24	29	17	22

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 2023 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.

Im Rahmen der Bedarfsplanung des Westerwaldkreises wird aktuell für die Kindergartenjahre 2024/2025 und 2025/2026 von einer Verminderung der Kinderzahl ausgegangen. Die rückläufige Anzahl der die Einrichtung besuchenden Kinder betrifft die Ortsgemeinde Heilberscheid; die Zahl der Ortsgemeinde Nornborn bleibt konstant. Hierdurch wird die von der jeweiligen Trägergemeinde anteilig zu zahlende Verbandsumlage im Jahr 2024 und 2025 maßgeblich beeinflusst.

II. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1. Allgemeines

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

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

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

Die Einrichtung des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn 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 erwartenden Kinderzahlen für die Jahre 2024 und 2025 unterschreiten mit 44 bzw. 49 die zur Verfügung stehenden Plätze deutlich.

Im Haushaltsplan sind neben den Planansätzen für die zu planenden Haushaltsjahre die Ergebnisse des Vorjahres und die Ansätze des Vorjahres abzubilden. Ebenso ist die Finanzplanung für die zwei, dem letzten zu planenden Haushaltsjahr, folgenden Haushaltsjahre, im Falle des Doppelhaushaltes 2024/2025, für die Jahre 2026 bis 2027 beizufügen. Bei den im Haushaltsplan ausgewiesenen Rechnungsergebnissen für das Haushaltsjahr 2022 handelt es sich um die tatsächlichen Ergebnisse.

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	24.000 Euro
	5242	221 Essenskosten	24.000 Euro
	44243	902 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	13.500 Euro
	52, 54, 56	201 außerhalb Kita Budget	81.900 Euro
	50, 51	880 Personalaufwand	597.400 Euro
	53	890 Abschreibungen	28.000 Euro
	5082, 5657	999 Rückstellungen	0 Euro
Summe Deckungskreise Ergebnishaushalt nach § 16 GemHVO			720.800 Euro
<u>Finanzhaushalt</u>			
36520 Kindertagesstätten	01 - 09	250 Investitionen	5.000 Euro
Summe Deckungskreise Finanzhaushalt 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.

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.

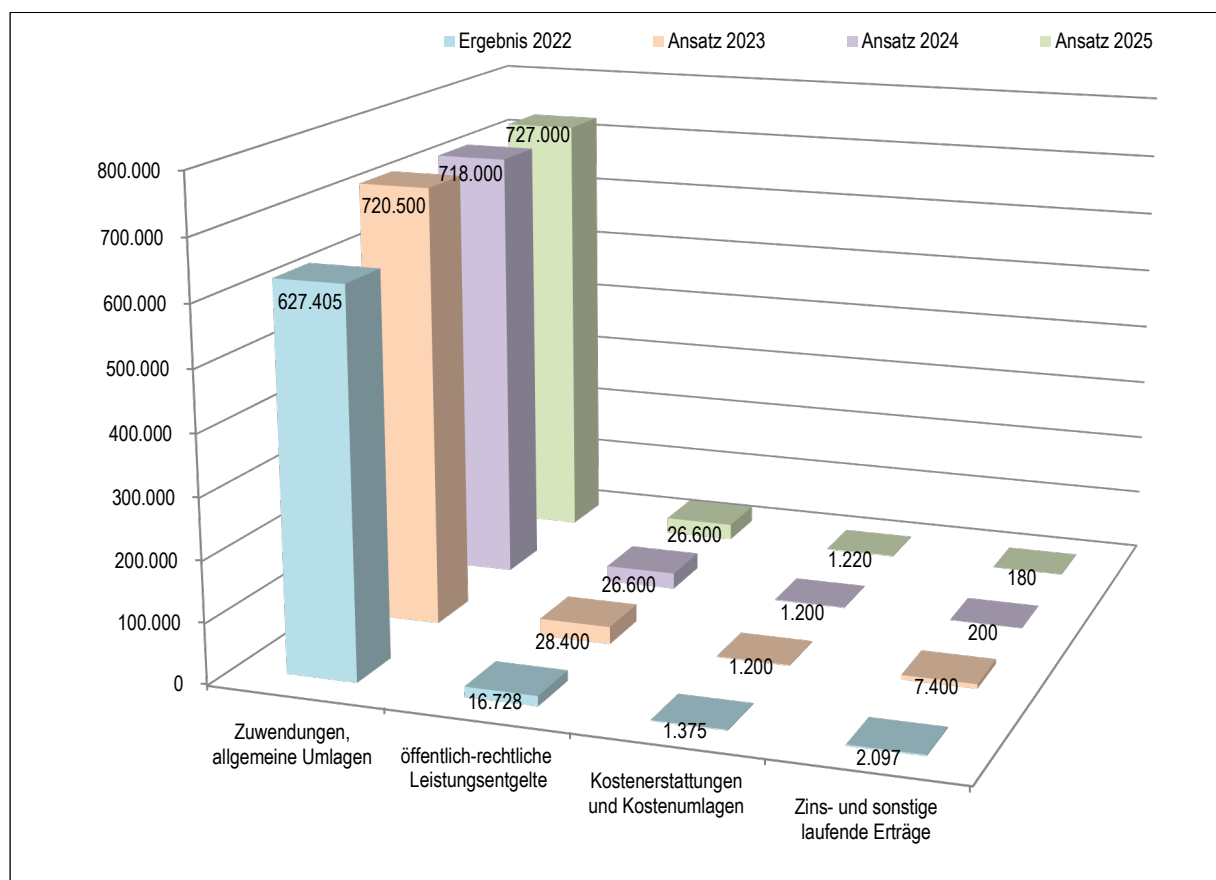
Erträge

Die laufenden Erträge des Ergebnishaushaltes (E8) summieren sich im Haushalt 2024 auf insgesamt 746.000 Euro. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Verminderung um 11.500 Euro (-1,5 %). Für das Jahr 2025 steigen die laufenden Erträge um 9.000 Euro auf insgesamt 755.000 Euro (+1,2 %) an.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Verteilung der Erträge:

Erträge	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	627.405,13	720.500	718.000	727.000
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.728,00	28.400	26.600	26.600
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.3753,00	1.200	1.200	1.220
Zins- und sonstige laufende Erträge	2.096,97	7.400	200	180
Summe laufende Erträge	647.605,10	757.500	746.000	755.000

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 2024 werden 540.000 Euro erwartet. Im Haushaltsjahr 2025 ist mit einem Anstieg auf 559.000 Euro zu rechnen.

Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden /Zweckverbandsumlage)

Die durch die beiden Trägergemeinden Heilberscheid und Nornborn aufzubringenden Zweckverbandsumlagen zur Deckung der laufenden Aufwendungen wurde für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von insgesamt 150.000 Euro und 2025 in Höhe von insgesamt 140.000 Euro kalkuliert.

Sonderposten aus Zuwendungen

Die Erträge aus der periodisierten Auflösung bilanzieller Sonderposten erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 100 Euro auf 26.500 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 die Jahre 2024 und 2025 wird jeweils mit Erträgen in Höhe von 26.600 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)

Die Erträge aus Kostenerstattungen werden für 2024 mit 1.200 Euro wie im Vorjahr und 2025 mit 1.220 Euro veranschlagt. Es handelt sich hierbei um die Kostenerstattungen des Westerwaldkreises im Rahmen von frühkindlichen Fördermaßnahmen (Sprachförderung, etc.).

Sonstige laufende Erträge (E 7)

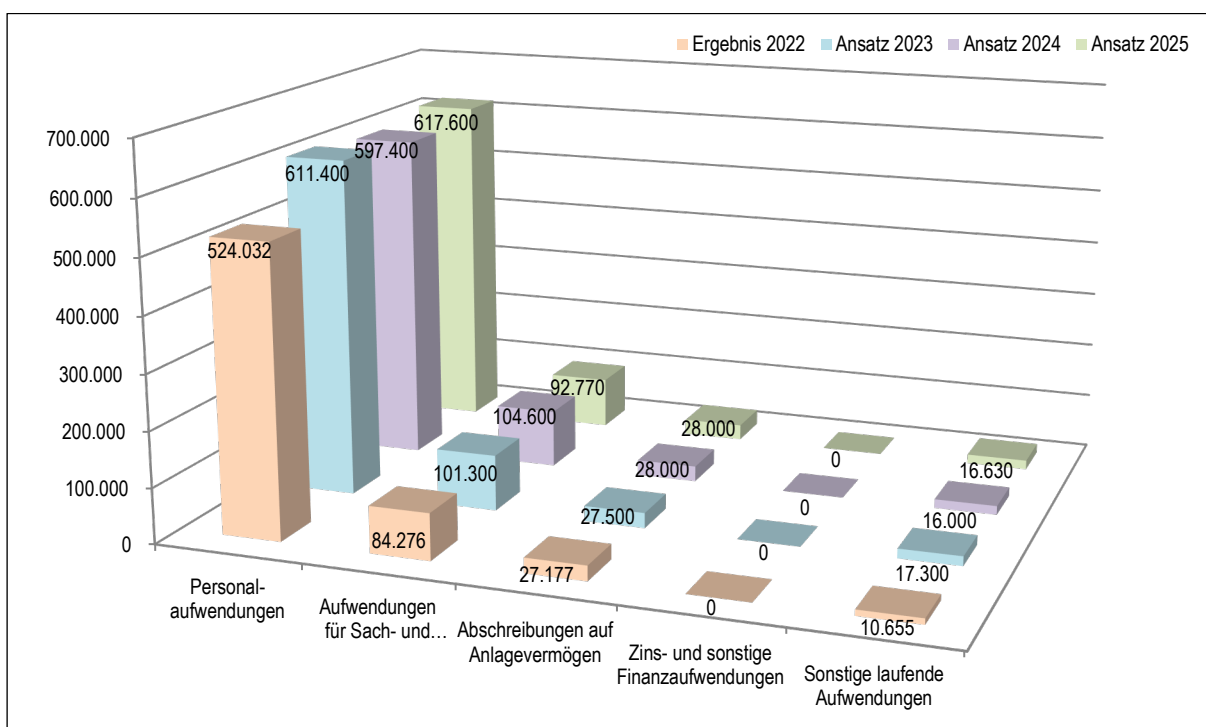
Die sonstigen laufenden Erträge werden in den Jahren 2024 mit 200 Euro und 2025 mit 180 Euro veranschlagt. Sie berücksichtigen neben Spenden (jeweils 100 Euro) auch einen Planabrundungsbetrag des Haushaltes.

Aufwendungen

Die laufenden Aufwendungen für das Jahr 2024 summieren sich auf 746.000 Euro. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies, wie schon auf der Ertragsseite, eine Verminderung um 11.500 Euro (- 1,5%). Im Jahr 2025 steigen die laufenden Aufwendungen um 9.000 Euro auf 755.000 Euro (+1,2 %) an.

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

Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Personalaufwendungen	524.032,16	611.400	597.400	617.600
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.276,10	101.300	104.600	92.770
Abschreibungen auf Anlagevermögen	27.177,00	27.500	28.000	28.000
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0
Sonstige laufende Aufwendungen	10.654,87	17.300	16.000	16.630
Summe laufende Aufwendungen	646.140,13	757.500	746.000	755.000



Personal- und Versorgungsaufwendungen (E 9)

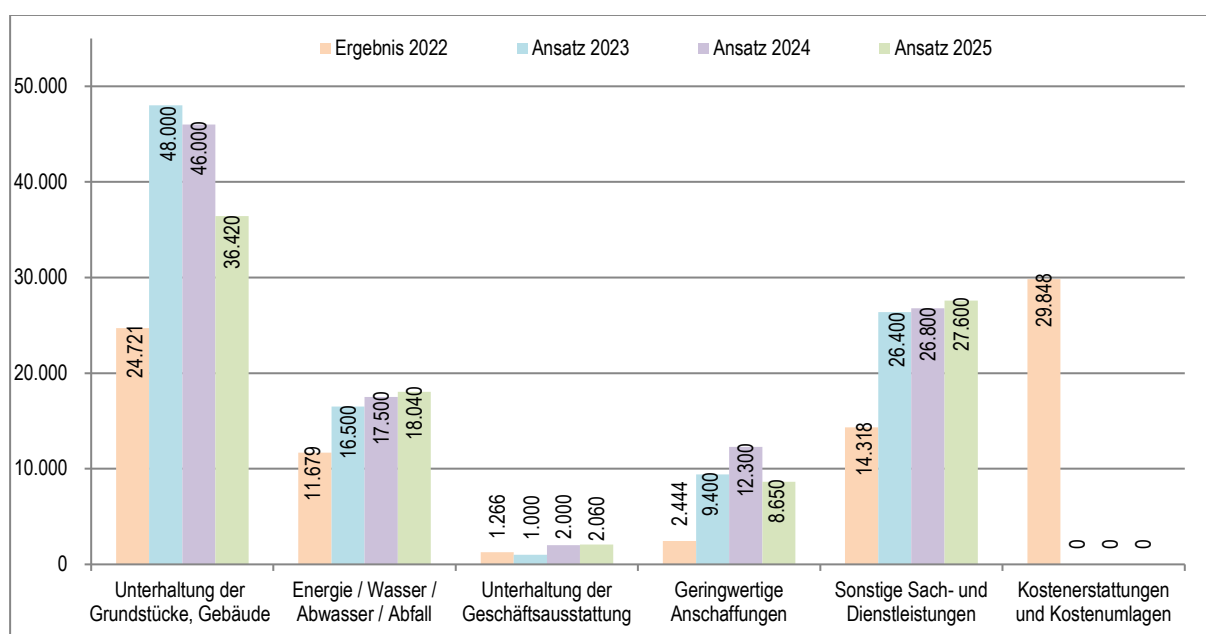
Die größte Einzelposition der Aufwendungen stellt der Personalaufwand dar. Mit 597.400 Euro entspricht deren Anteil 80,1 % der Gesamtaufwendungen des Jahres 2024. Für 2025 werden Personalaufwendungen in Höhe von 617.600 Euro veranschlagt. Bezogen auf das Gesamtvolumen der Aufwendungen 2025 entspricht dies einem Anteil von 81,8 %. Berücksichtigt wurden Tarifierhöhungen sowie Erfahrungsstufensteigerungen mit 3,5 %. Für die Jahre 2026 und 2027 wurden die Personalaufwendungen mit einer durchschnittlichen Steigerung von 2,5 % hochgerechnet.

Sach- und Dienstleistungen (E 10)

Die Sach- und Dienstleistungen stellen nach den Personalaufwendungen die nächstgrößere Gruppe der Aufwendungen dar; sie machen für das Haushaltsjahr 2024 mit 104.600 Euro etwa 14,0 % aller Aufwendungen aus. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2023 einer Erhöhung um 3.300 Euro bzw. +3,3 %. Für das Jahr 2025 werden 92.770 Euro angesetzt, dies entspricht einem Anteil an den Gesamtaufwendungen 2025 von 12,3 %.

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude	24.721,16	48.000	46.000	36.420
Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	11.679,42	16.500	17.500	18.040
Unterhaltung der Geschäftsausstattung	1.266,16	1.000	2.000	2.060
Geringwertige Anschaffungen	2.443,64	9.400	12.300	8.650
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	14.317,71	26.400	26.800	27.600
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.848,01	0	0	0
Summe Sach- und Dienstleistungen	84.276,10	101.300	104.600	92.770



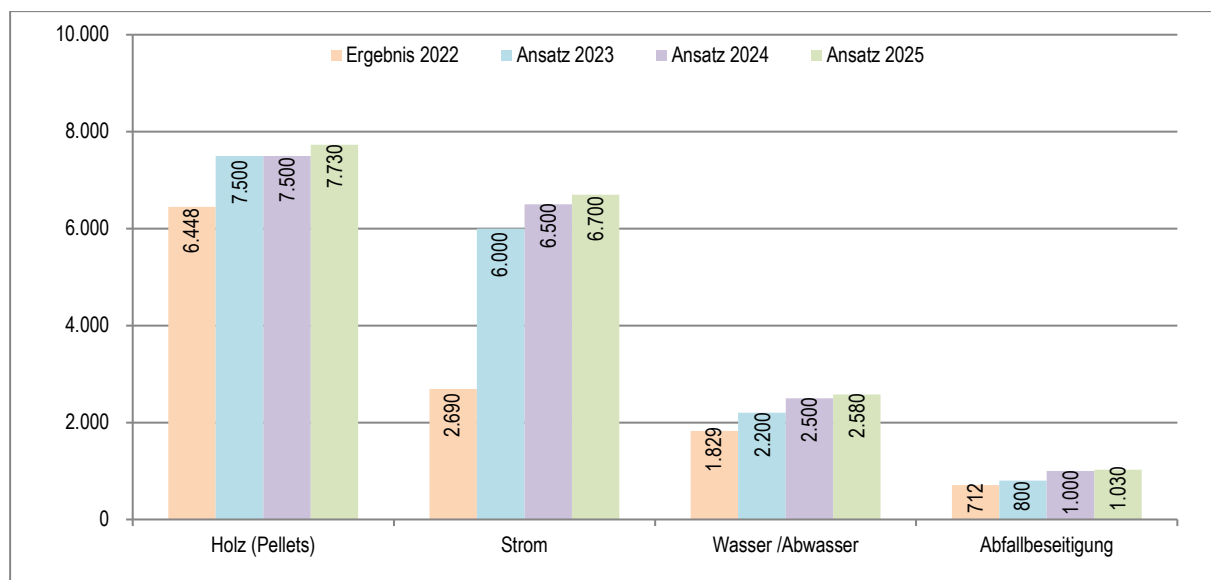
Neben notwendiger Ansatzanpassungen, wird der Anstieg der Aufwendungen für das Jahr 2024 im Verhältnis zur Planung 2023 durch zu berücksichtigenden Sonderbedarfe beeinflusst, diese werden nachfolgend kurz dargestellt, sind im produktorientierten Teilergebnishaushalt jedoch auch bei den entsprechenden Produktsachkonten mit Erläuterungen abgebildet.

Produktsachkonto	Sonderbedarf
36520.52313001 Unterhaltung der Gebäude	7.500 Euro
+ Renovierung Gruppenraum	
+ Schallschutzdecke Gruppenraum	
36520.52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des KiTa-Budgets.....	4.920 Euro
+ Krippensitzgruppe	
+ Wickelkommode	
+ Küchenzeile Rollenspielbereich	
+ NAS-Station für Datensicherung	
+ Tüschrank	

Im Haushaltsjahr 2025 wird mit einem Rückgang der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 11.830 Euro gerechnet.

Die Aufwendungen für Energie wurden dem Verbrauch des Haushaltsvorjahres angepasst.

Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Holz (Pellets)	6.448,26	7.500	7.500	7.730
Strom	2.690,00	6.000	6.500	6.700
Wasser /Abwasser	1.828,80	2.200	2.500	2.580
Abfallbeseitigung	712,36	800	1.000	1.030
Summe	11.679,42	16.500	17.500	18.040



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 die Haushaltsjahre 2024 und 2025 auf je 28.000 Euro (+500 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 3,6 % am Gesamtvolumen der Aufwendungen 2024 und 3,7 % am Gesamtvolumen der Aufwendungen 2025 aus.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (E 12)

-Fehlanzeige-

Aufwendungen der sozialen Sicherung (E 13)

-Fehlanzeige-

Sonstige laufende Aufwendungen (E 14)

Die sonstigen laufenden Aufwendungen sinken im Haushaltsjahr 2024 gegenüber dem Vorjahr um 1.300 Euro auf 16.000 Euro. Auslöser hierfür sind kleine Ansatzanpassungen bei einer Vielzahl von Haushaltsansätzen. Im Haushaltsjahr 2025 wird der Gesamtansatz der sonstigen laufenden Aufwendungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 um 630 Euro erhöht. Bezogen auf den Gesamtaufwand machen die Aufwendungen dieser Gruppe im Haushaltsjahr 2024 etwa 2,1 % und im Haushaltsjahr 2025 etwa 2,2 % aus.

4. Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt werden

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

Außerdem ist der Finanzhaushalt die haushaltsrechtliche Ermächtigung für

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

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

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

Neben den laufenden Ein- und Auszahlungen beinhaltet der Finanzhaushalt auch die investiven Ein- und Auszahlungen. Der Doppel-Haushalt 2024-2025 für den Kindergartenzweckverband sieht für das Haushaltsjahr 2024 investive Auszahlungen in Höhe von 5.000 Euro vor. Die veranschlagten Haushaltsmittel dienen:

Projektnummer/Bezeichnung/Zweck	Investitionsausgaben
36520-0000 Allgemeine Anschaffungen (vermischte Investitionen)..... + Ersatz-/Ergänzungsbeschaffungen (vorsorglich)	5.000 Euro

Die veranschlagten Haushaltsmittel 2025 sind vorgesehen für:

Projektnummer/Bezeichnung/Zweck	Investitionsausgaben
36520-0000 Allgemeine Anschaffungen (vermischte Investitionen)..... + Ersatz-/Ergänzungsbeschaffungen (vorsorglich)	5.000 Euro

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

Investitionseinzahlungen sind in den einzelnen Planjahren jeweils in Höhe der jeweiligen Investitionsauszahlungen in Form von Investitionskostenbeteiligungen durch die beiden Trägergemeinden veranschlagt. Für die Jahre 2024 bis 2027 werden Investitionskostenbeteiligungen der beiden Trägergemeinden in Höhe von 5.000 Euro erwartet.

III. Teilhaushalte

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

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

umfasst folgendes Produkt:

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 Haushaltsjahre 2024 und 2025 verteilen und in welchen Teilhaushalten sie zu veranschlagen sind.

Teilhaushalt		Erträge 2024	Aufwand 2024	Ergebnis 2024	Erträge 2025	Aufwand 2025	Ergebnis 2025
Teilhaushalt 1	Schulen und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	746.000	746.000	0	755.000	755.000	0
Teilhaushalt 2	Zentrale Finanzleistungen	0	0	0	0	0	0

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

IV. Entwicklung wichtiger Planungskomponenten

1. Entwicklung des Jahresergebnisses

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag in Euro
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-11.989,62
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	36.053,59
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	4.938,49
4	2. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2022	1.464,97
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2023	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		30.467,43
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2025	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00
11	Summe		30.467,43

2. Übersicht der Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt

lfd. Nr.	Jahresergebnisse	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und	J./ planmäßige Tilgung	J./ Mindest- Rückführungs- betrag gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			in €			
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-1.133,63	0,00	0,00	-1.133,63
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	55.104,49	0,00	0,00	55.104,49
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-2.557,63	0,00	0,00	-2.557,63
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	-80.631,30	0,00	0,00	-80.631,30
5	1. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2023	68.012,78	0,00	0,00	68.012,78
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		38.794,71	0,00	0,00	38.794,71
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe		38.794,71	0,00	0,00	38.794,71

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

Ifd. Nr.	Summe der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Jahr	Betrag (in Euro)
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresergebnis)	2019	729.875,07
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresergebnis)	2020	88.442,22
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresergebnis)	2021	10.001,81
4	2. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2022	1.250,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2023	9.300
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	5.000
7	Zwischen (Ifd. Nr 1 - 6)		843.869
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2025	5.000
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	5.000
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	5.000
11	Summe		858.869

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

4. Entwicklung der Investitionskredite sowie Belastungen des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

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

In der Bilanz zum 31.12.2022 des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn werden Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ausgewiesen. Im Falle des Zweckverbandes handelt es sich hierbei um eine Forderung gegenüber den Trägergemeinden Heilberscheid und Nornborn.

Die Zweckverbandsumlage für das Jahr 2022 wurde im Jahr 2023 abgerechnet und in der Ergebnisrechnung 2022 verbucht. Da die tatsächliche Verrechnung zwischen dem Kindergartenzweckverband und den Trägergemeinden Heilberscheid und Nornborn im Jahr 2023 erfolgte, ist die Zweckverbandsumlage für das Jahr 2022 in der Finanzrechnung 2023 ausgewiesen.

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge^{1,2}					
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushalts- vorjahr 2023	Voraussichtl. Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Voraussichtl. Stand zum Ende des Haushalts- jahres	Voraussichtl. Stand zum Ende des Haushalts- jahres
		in Euro			
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen				
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) ²	0	0	0	0
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ³				
	darunter:				
5	a) Anleihen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse bis zum 31.12.2023 ⁴	26.967	0	0	0
6	b) Anleihen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ab dem 01.01.2024 ⁵	0	0	0	0
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶	0	0	0	0
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	26.967	0	0	0

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
	in EUR			
2024 VE: 0 Euro				
2025 VE: 0 Euro				
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

6. Entwicklung des Eigenkapitals

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

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag in €	
			Jahresergebnis	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2021	4.938,49	33.147,53
2	+ Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres (Rechnung)	2022	1.464,97	34.612,50
3	+ Jahresergebnis des 1. HH-Vorjahres (Ansatz)	2023	0,00	34.612,50
4	+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2024	0,00	34.612,50
5	+ Jahresergebnis des 1. HH-Folgejahres (Ansatz)	2025	0,00	34.612,50
6	+ Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2026	0,00	34.612,50
7	+ Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2027	0,00	34.612,50

Gesamtergebnis- haushalt

Ergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	627.405,13	720.500	718.000	727.000	746.000	764.000
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.728,00	28.400	26.600	26.600	26.600	26.600
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.375,00	1.200	1.200	1.220	1.240	1.250
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	2.096,97	7.400	200	180	160	150
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	647.605,10	757.500	746.000	755.000	774.000	792.000
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	524.032,16	611.400	597.400	617.600	633.550	649.600
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.276,10	101.300	104.600	92.770	95.270	97.880
E 11	-	Abschreibungen	27.177,00	27.500	28.000	28.000	28.000	27.000
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	10.654,87	17.300	16.000	16.630	17.180	17.520
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	646.140,13	757.500	746.000	755.000	774.000	792.000
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	1.464,97	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 und E 19)	1.464,97	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)	1.464,97	0	0	0	0	0

Gesamtfinanz- haushalt

Finanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

lfd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	511.573,61	693.000	690.000	699.000	718.000	737.000
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.614,00	28.400	26.600	26.600	26.600	26.600
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.220,50	1.200	1.200	1.220	1.240	1.250
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	7.400	200	180	160	150
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	529.408,11	730.000	718.000	727.000	746.000	765.000
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	517.127,41	611.400	597.400	617.600	633.550	649.600
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.317,94	101.300	104.600	92.770	95.270	97.880
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	10.594,06	17.300	16.000	16.630	17.180	17.520
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	610.039,41	730.000	718.000	727.000	746.000	765.000
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	-80.631,30	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 (Saldo F 17 und F 18)	0,00	0	0	0	0	0
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	-80.631,30	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)	-80.631,30	0	0	0	0	0
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	9.300	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)	0,00	9.300	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	1.250,00	9.300	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)	1.250,00	9.300	5.000	5.000	5.000	5.000
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-1.250,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	-81.881,30	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 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

lfd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	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)	-80.631,30	0	0	0	0	0
F 45		Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

Investitions- übersicht

Investitionsübersicht 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des ersten Haushalts- jahres	Ansatz des zweiten Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
	in €	2024 in €	2025 in €	2026 in €	2027 in €	in €	in €

36520-0000 Vermischte Anschaffungen

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.101,44	5.000	5.000	5.000	5.000	0	8.394,00
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	20.101,44	5.000	5.000	5.000	5.000	0	8.394,00
Finanzierungsanteil der OGen Heilberscheid und Nornborn							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.006,00	5.000	5.000	5.000	5.000	0	46.006,00
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzern und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	26.006,00	5.000	5.000	5.000	5.000	0	46.006,00
- Installation einer Klimaanlage							
2024-2027: vorsorglicher Ansatz							
Sonderbedarf 2023:							
Sonnensegel einschl. Pylonen und Fundamente 8.000 €							
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-----	0	0	0	0	0	-----
Verpflichtungsermächtigungen	-----	-----	0	0	0	0	-----
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.904,56	0	0	0	0	-31.707	-37.612,00

36520-1001 Energetische Sanierung des Kindergartens

Es handelt sich um eine Maßnahme für die eine Investitionszuwendungim 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	0	503.218,00
68142000 Investitionszuwendungen vom Land	503.218,00	0	0	0	0	0	503.218,00
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	19.615	503.218,00

36520-1002 Erweiterung des Kindergartengebäudes

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	689.982,00	0	0	0	0	0	689.982,00
68142000 Investitionszuwendungen vom Land	689.982,00	0	0	0	0	0	689.982,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	124.727,61	0	0	0	0	0	0,00
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	124.727,61	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	565.254,39	0	0	0	0	124.727	689.982,00

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

Stellenplan

A. Kindergartenzweckverband nach Teilhaushalten/Produkt		Bes.-Gruppe / Entgeltgruppe	Zahl der Stellen für das Haushalts- jahr	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr 2023		Stellenvermerke und Erläuterungen
				Soll	Ist (tatsächliche Besetzung) am 30.06.2023	
B. Zusammenfassung						
A. Kindergartenzweckverband Heilberscheid/Nornborn						
Teilhaushalt 1 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben						
1. Beschäftigte						
36520	Kindergartenleiter(in)	S 13	0,92	0,92	0,92	Tz. 36/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	1,00	1,00	1,00	
	Erzieher(in)	S 8a	1,00	1,00	1,00	
	Erzieher(in)	S 8a	1,00	1,00	1,00	
	Erzieher(innen)	S 8a	0,91	0,87	0,87	Tz. 35,5/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,78	0,84	0,84	Tz. 30,25/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,69	0,69	0,69	Tz. 26,75/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,54	0,44	0,44	Tz. 21/39 Std.
	Aushilfe	S 3	0,67	0,00	0,00	Tz. 26,25/39 Std.
	Ausbildung	S 3	0,58	0,55	0,55	Tz. 22,5/39 Std.
	Ausbildung	S 3	0,00	0,47	0,47	Tz. 18,5/39 Std.
	Wirtschaftskraft	E 2	0,36	0,36	0,36	Tz. 14/39 Std.
	Wirtschaftskraft	E 2	0,44	0,44	0,44	Tz. 17/39 Std.
	Erzieher(in)	S 8a	0,47	0,00	0,00	Tz. 18,5/39 Std.
	Berufspraktikant(in)	BePra	1,00	0,00	0,00	
	Freiw. Soziales Jahr	FSJ	1,00	1,00	0,00	
	Hausmeister	E 2	0,14	0,14	0,00	Tz. 5,5/39 Std.
Summe Beschäftigte Teilhaushalt			11,49	9,72	8,57	
B. Zusammenfassung Summe Beschäftigte im Kindergartenzweckverband			11,49	9,72	8,57	

Teilhaushalt 1

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

Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

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

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	627.405,13	720.500	718.000	727.000	746.000	764.000
		41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	436.383,63	480.000	540.000	559.000	573.000	587.000
		41443001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandumlage)	164.476,50	213.000	150.000	140.000	145.000	150.000
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	26.545,00	26.400	26.500	26.450	26.100	25.350
		41590000 Sonstige Sonderposten	0,00	1.100	1.500	1.550	1.900	1.650
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.728,00	28.400	26.600	26.600	26.600	26.600
		43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.160,00	2.000	2.600	2.600	2.600	2.600
		43400000 Beteiligung Essenskosten	14.568,00	26.400	24.000	24.000	24.000	24.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.375,00	1.200	1.200	1.220	1.240	1.250
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.375,00	1.200	1.200	1.220	1.240	1.250
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	2.096,97	7.400	200	180	160	150
		46270000 Versicherungserstattungen	0,00	6.400	0	0	0	0
		46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	0,00	100	100	100	100	100
		46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.096,97	0	0	0	0	0
		46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	900	100	80	60	50
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	647.605,10	757.500	746.000	755.000	774.000	792.000
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	524.032,16	611.400	597.400	617.600	633.550	649.600
		50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	63,00	100	100	100	100	100
		50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	3.552,00	3.700	4.000	4.140	4.240	4.350
		50221000 Vergütungen	390.855,87	460.500	447.000	462.000	474.000	486.000
		50222000 Leistungszulagen	6.665,27	11.700	11.000	11.400	11.700	12.000
		50320000 Beiträge zur Versorgungskassen für Arbeitnehmer	29.808,65	34.400	31.500	32.600	33.400	34.300
		50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	85.217,61	99.200	102.000	105.500	108.200	110.900
		50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-14,16	400	300	310	320	330
		50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	165,85	500	500	520	530	540
		50629000 Sonstige	292,03	400	400	410	420	430
		50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. für Arbeitnehmer	6.961,49	0	0	0	0	0
		50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	464,55	500	600	620	640	650
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.276,10	101.300	104.600	92.770	95.270	97.880
		52210000 Aufwendungen für Strom	2.690,00	6.000	6.500	6.700	6.900	7.100
		52230000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	1.828,80	2.200	2.500	2.580	2.650	2.730
		52250000 Aufwendungen für Holz	6.448,26	7.500	7.500	7.730	7.960	8.200
		52260000 Aufwendungen für die Abfallbeseitigung	712,36	800	1.000	1.030	1.060	1.090

Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

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

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 11	-	52311000 Unterhaltung der Grundstücke	0,00	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	-	52311001 Umterhaltung Grundstücke (Sonderbedarf)	0,00	1.000	0	0	0	0
	-	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.870,98	7.000	5.000	5.150	5.300	5.460
	-	52313001 Unterhaltung Gebäude (Sonderbedarf)	0,00	12.500	12.500	2.000	2.000	2.000
	-	52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	21.850,18	25.500	25.500	26.270	27.050	27.860
	-	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.266,16	1.000	2.000	2.060	2.120	2.190
	-	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	155,90	3.400	5.000	5.150	5.300	5.460
	-	52380001 Geringwertige Anschaffungen (Sonderbedarf)	0,00	1.000	0	0	0	0
	-	52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	2.287,74	5.000	7.300	3.500	3.500	3.500
	-	52420000 Essenskosten	14.317,71	26.400	24.000	24.720	25.460	26.230
	-	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	29.848,01	0	0	0	0	0
	-	52920000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	0	2.800	2.880	2.970	3.060
	-	Abschreibungen	27.177,00	27.500	28.000	28.000	28.000	27.000
	-	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	20.896,00	20.900	20.900	20.900	20.900	20.800
	-	53710000 Kunstgegenstände	127,00	150	150	150	150	150
	-	53850000 Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.154,00	6.200	6.900	6.800	6.550	5.850
	-	53990000 Sonstige Abschreibungen	0,00	250	50	150	400	200
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	10.654,87	17.300	16.000	16.630	17.180	17.520
	-	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	596,20	2.600	1.200	1.240	1.270	1.310
	-	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	78,25	300	300	310	320	330
	-	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	367,08	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
	-	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	200	200	200	200	200
	-	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	0,00	1.000	1.000	1.030	1.060	1.090
	-	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0	800	820	850	870
	-	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Fördermaßnahmen)	250,00	1.200	1.200	1.220	1.240	1.250
	-	56310000 Büromaterial	437,39	1.700	1.900	1.960	2.020	2.080
	-	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	370,95	500	500	520	530	550
	-	56341000 Fernmeldegebühren	530,73	900	600	620	640	660
	-	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	100	100	100	110	110
	-	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	3.625,61	3.000	2.300	2.370	2.440	2.510
	-	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	4.323,77	4.600	4.800	4.940	5.090	5.250
	-	56990000 Sonstige Aufwendungen	0,00	0	100	300	410	310
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	646.140,13	757.500	746.000	755.000	774.000	792.000

Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

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

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	1.464,97	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)	1.464,97	0	0	0	0	0
E 21		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	1.464,97	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

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

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	511.573,61	693.000	690.000	699.000	718.000	737.000
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	470.825,62	480.000	540.000	559.000	573.000	587.000
		61443001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandumlage)	40.747,99	213.000	150.000	140.000	145.000	150.000
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.614,00	28.400	26.600	26.600	26.600	26.600
		63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.160,00	2.000	2.600	2.600	2.600	2.600
		63400000 Beteiligung Essenskosten	14.454,00	26.400	24.000	24.000	24.000	24.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.220,50	1.200	1.200	1.220	1.240	1.250
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.220,50	1.200	1.200	1.220	1.240	1.250
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	7.400	200	180	160	150
		66270000 Versicherungserstattungen	0,00	6.400	0	0	0	0
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	0,00	100	100	100	100	100
		66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	900	100	80	60	50
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	529.408,11	730.000	718.000	727.000	746.000	765.000
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	517.127,41	611.400	597.400	617.600	633.550	649.600
		70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	63,00	100	100	100	100	100
		70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	3.552,00	3.700	4.000	4.140	4.240	4.350
		70221000 Vergütungen	390.855,87	460.500	447.000	462.000	474.000	486.000
		70222000 Leistungszulagen	6.665,27	11.700	11.000	11.400	11.700	12.000
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	29.808,65	34.400	31.500	32.600	33.400	34.300
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	85.217,61	99.200	102.000	105.500	108.200	110.900
		70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	42,58	400	300	310	320	330
		70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	165,85	500	500	520	530	540
		70629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	292,03	400	400	410	420	430
		70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	464,55	500	600	620	640	650
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.317,94	101.300	104.600	92.770	95.270	97.880
		72210000 Auszahlungen für Strom	3.209,34	6.000	6.500	6.700	6.900	7.100
		72230000 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	1.828,80	2.200	2.500	2.580	2.650	2.730
		72250000 Auszahlungen für Holz	3.612,88	7.500	7.500	7.730	7.960	8.200
		72260000 Auszahlungen für die Abfallbeseitigung	712,36	800	1.000	1.030	1.060	1.090
		72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	0,00	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
		72311001 Unterhaltung Grundstücke (Sonderbedarf)	0,00	1.000	0	0	0	0
		72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.842,60	7.000	5.000	5.150	5.300	5.460

Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

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

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
		72313001 Unterhaltung Gebäude (Sonderbedarf)	2.468,26	12.500	12.500	2.000	2.000	2.000
		72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	20.078,87	25.500	25.500	26.270	27.050	27.860
		72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.266,16	1.000	2.000	2.060	2.120	2.190
		72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	155,90	3.400	5.000	5.150	5.300	5.460
		72380001 Geringwertige Anschaffungen (Sonderbedarf)	0,00	1.000	0	0	0	0
		72380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets	2.286,19	5.000	7.300	3.500	3.500	3.500
		72420000 Essenskosten	14.008,57	26.400	24.000	24.720	25.460	26.230
		72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	29.848,01	0	0	0	0	0
		72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	0,00	0	2.800	2.880	2.970	3.060
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	10.594,06	17.300	16.000	16.630	17.180	17.520
		76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	596,20	2.600	1.200	1.240	1.270	1.310
		76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	78,25	300	300	310	320	330
		76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	534,79	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
		76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-66,52	200	200	200	200	200
		76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	0,00	1.000	1.000	1.030	1.060	1.090
		76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0	800	820	850	870
		76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Fördermaßnahmen)	250,00	1.200	1.200	1.220	1.240	1.250
		76310000 Büromaterial	437,39	1.700	1.900	1.960	2.020	2.080
		76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	370,95	500	500	520	530	550
		76341000 Fernmeldegebühren	530,73	900	600	620	640	660
		76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	100	100	100	110	110
		76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	3.463,61	3.000	2.300	2.370	2.440	2.510
		76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	4.323,77	4.600	4.800	4.940	5.090	5.250
		76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentlichen Auszahlungen	0,00	0	100	300	410	310
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	610.039,41	730.000	718.000	727.000	746.000	765.000
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-80.631,30	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)	-80.631,30	0	0	0	0	0
F 21		Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

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

fd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
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)	-80.631,30	0	0	0	0	0
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	9.300	5.000	5.000	5.000	5.000
		68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	9.300	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)	0,00	9.300	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	1.250,00	9.300	5.000	5.000	5.000	5.000
		78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	1.250,00	9.300	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)	1.250,00	9.300	5.000	5.000	5.000	5.000
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-1.250,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-81.881,30	0	0	0	0	0

Produktorientierte Zusammenstellung Teilhaushalt 01

- Teilergebnishaushalt
- Teilfinanzhaushalt
- Teilinvestitionsplan

Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

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

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts- jahres	Ansatz des zweiten Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	627.405,13	720.500	718.000	727.000	746.000	764.000
		41443000 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	436.383,63	480.000	540.000	559.000	573.000	587.000
		Kreiszuschuss zu den ungedeckten Kosten						
		41443001 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	164.476,50	213.000	150.000	140.000	145.000	150.000
		Zweckverbandsumlage der OGen Heilberscheid und Nornborn						
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	26.545,00	26.400	26.500	26.450	26.100	25.350
		41590000 Sonstige Sonderposten	0,00	1.100	1.500	1.550	1.900	1.650
		Planabrundungsbetrag Ergebnishaushalt						
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.728,00	28.400	26.600	26.600	26.600	26.600
		43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.160,00	2.000	2.600	2.600	2.600	2.600
		43400000 Beteiligung Essenskosten	14.568,00	26.400	24.000	24.000	24.000	24.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.375,00	1.200	1.200	1.220	1.240	1.250
		44243000 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.375,00	1.200	1.200	1.220	1.240	1.250
		Fördermaßnahmen für Kinder						
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	2.096,97	7.400	200	180	160	150
		46270000 Versicherungserstattungen	0,00	6.400	0	0	0	0
		46290000 Weitere sonstige laufende Erträge von Sonstigen	0,00	100	100	100	100	100
		- Spenden 100 €						
		46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.096,97	0	0	0	0	0
		46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	900	100	80	60	50
		Planabrundungsbetrag Finanzhaushalt						
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	647.605,10	757.500	746.000	755.000	774.000	792.000
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	524.032,16	611.400	597.400	617.600	633.550	649.600
		50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	63,00	100	100	100	100	100
		Sitzungsgelder für Mitglieder der Zweckverbandsversammlung						
		50190000 Sonstige (Zweckverbandsvorsteher)	3.552,00	3.700	4.000	4.140	4.240	4.350
		Aufwandsentschädigung Zweckverbandsvorsteher						
		50221000 Vergütungen	390.855,87	460.500	447.000	462.000	474.000	486.000
		50222000 Leistungszulagen	6.665,27	11.700	11.000	11.400	11.700	12.000
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	29.808,65	34.400	31.500	32.600	33.400	34.300
		50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	85.217,61	99.200	102.000	105.500	108.200	110.900
		50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-14,16	400	300	310	320	330
		50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	165,85	500	500	520	530	540
		u.a. Aufwendungen für Einstellungsuntersuchungen, etc.						
		50629000 Sonstige	292,03	400	400	410	420	430
		Arbeitgeberzuschuss vermögenswirksame Leistungen						

Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

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

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts- jahres	Ansatz des zweiten Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 10	-	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. für Arbeitnehmer	6.961,49	0	0	0	0	0
	-	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer	464,55	500	600	620	640	650
	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.276,10	101.300	104.600	92.770	95.270	97.880
	-	52210000 Aufwendungen für Strom	2.690,00	6.000	6.500	6.700	6.900	7.100
	-	52230000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	1.828,80	2.200	2.500	2.580	2.650	2.730
	-	52250000 Aufwendungen für Holz Holzpellets	6.448,26	7.500	7.500	7.730	7.960	8.200
	-	52260000 Aufwendungen für die Abfallbeseitigung	712,36	800	1.000	1.030	1.060	1.090
	-	52311000 Unterhaltung der Grundstücke Grundansatz 3.000 €	0,00	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	-	52311001 Unterhaltung Grundstücke (Sonderbedarf) Baumpflegearbeiten (ab 2024: 36520.52311)	0,00	1.000	0	0	0	0
	-	52313000 Unterhaltung der Gebäude einschl. der Bestandteile	2.870,98	7.000	5.000	5.150	5.300	5.460
	-	52313001 Unterhaltung Gebäude (Sonderbedarf) Sonderbedarf 3.000 € Renovierung Gruppenraum Sonderbedarf 4.500 € Schallschutzdecke Gruppenraum (Neuveranschlagung)	0,00	12.500	12.500	2.000	2.000	2.000
	-	52323000 Bewirtschaftung der Gebäude einschl. der Bestandteile	21.850,18	25.500	25.500	26.270	27.050	27.860
	-	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.266,16	1.000	2.000	2.060	2.120	2.190
	-	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände außerhalb Kita Budget	155,90	3.400	5.000	5.150	5.300	5.460
	-	52380001 Geringwertige Anschaffungen (Kita-Budget)	0,00	1.000	0	0	0	0
	-	52380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets - Ersatz- und Ergänzungsanschaffungen - Sonderbedarf 2024: 4.920 Euro	2.287,74	5.000	7.300	3.500	3.500	3.500
	-	52420000 Essenskosten	14.317,71	26.400	24.000	24.720	25.460	26.230
	-	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	29.848,01	0	0	0	0	0
	-	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Schädlingsmonitoring 1.500 Euro - DGUV-Prüfungen 1.300 Euro	0,00	0	2.800	2.880	2.970	3.060
E 11	-	Abschreibungen	27.177,00	27.500	28.000	28.000	28.000	27.000
	-	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	20.896,00	20.900	20.900	20.900	20.900	20.800
	-	53710000 Kunstgegenstände	127,00	150	150	150	150	150
	-	53850000 Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.154,00	6.200	6.900	6.800	6.550	5.850
	-	53990000 Sonstige Abschreibungen Planabrundungsbetrag Ergebnishaushalt	0,00	250	50	150	400	200
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	10.654,87	17.300	16.000	16.630	17.180	17.520

Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

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

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
		56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	596,20	2.600	1.200	1.240	1.270	1.310
		56130000 Aufwendungen für Reisekosten für Dienstreisen	78,25	300	300	310	320	330
		Kita Budget						
		56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	367,08	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
		56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	200	200	200	200	200
		56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	0,00	1.000	1.000	1.030	1.060	1.090
		pädagogische Begleitung FsJ						
		56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0	800	820	850	870
		- Miete Kopierer (vorsorglich)						
		56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen	250,00	1.200	1.200	1.220	1.240	1.250
		Fördermaßnahmen für Kinder						
		56310000 Büromaterial	437,39	1.700	1.900	1.960	2.020	2.080
		Kita Budget						
		56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	370,95	500	500	520	530	550
		Kita Budget						
		56341000 Fernmeldegebühren	530,73	900	600	620	640	660
		56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	100	100	100	110	110
		56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	3.625,61	3.000	2.300	2.370	2.440	2.510
		- Veranstaltungen, Verbrauchsmaterial, etc.						
		- Kita Budet						
		56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	4.323,77	4.600	4.800	4.940	5.090	5.250
		56990000 Sonstige Aufwendungen	0,00	0	100	300	410	310
		Planabrundungsbetrag Finanzhaushalt						
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	646.140,13	757.500	746.000	755.000	774.000	792.000
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	1.464,97	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)	1.464,97	0	0	0	0	0
E 21		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	1.464,97	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

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

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts- jahres	Ansatz des zweiten Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	511.573,61	693.000	690.000	699.000	718.000	737.000
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	470.825,62	480.000	540.000	559.000	573.000	587.000
		Kreiszuschuss zu den ungedeckten Kosten						
		61443001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandumlage)	40.747,99	213.000	150.000	140.000	145.000	150.000
		Zweckverbandsumlage der OGen Heilberscheid und Nornborn						
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.614,00	28.400	26.600	26.600	26.600	26.600
		63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.160,00	2.000	2.600	2.600	2.600	2.600
		63400000 Beteiligung Essenskosten	14.454,00	26.400	24.000	24.000	24.000	24.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.220,50	1.200	1.200	1.220	1.240	1.250
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.220,50	1.200	1.200	1.220	1.240	1.250
		Fördermaßnahmen für Kinder						
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	7.400	200	180	160	150
		66270000 Versicherungserstattungen	0,00	6.400	0	0	0	0
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige - Spenden 100 €	0,00	100	100	100	100	100
		66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	900	100	80	60	50
		Planabrundungsbetrag Finanzhaushalt						
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	529.408,11	730.000	718.000	727.000	746.000	765.000
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	517.127,41	611.400	597.400	617.600	633.550	649.600
		70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	63,00	100	100	100	100	100
		Sitzungsgelder für Mitglieder der Zweckverbandsversammlung						
		70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	3.552,00	3.700	4.000	4.140	4.240	4.350
		Aufwandsentschädigung Zweckverbandsvorsteher						
		70221000 Vergütungen	390.855,87	460.500	447.000	462.000	474.000	486.000
		70222000 Leistungszulagen	6.665,27	11.700	11.000	11.400	11.700	12.000
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	29.808,65	34.400	31.500	32.600	33.400	34.300
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	85.217,61	99.200	102.000	105.500	108.200	110.900
		70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	42,58	400	300	310	320	330
		70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	165,85	500	500	520	530	540
		u.a. Aufwendungen für Einstellungsuntersuchungen, etc.						
		70629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	292,03	400	400	410	420	430
		Arbeitgeberzuschuss vermögenswirksame Leistungen						
		70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	464,55	500	600	620	640	650
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.317,94	101.300	104.600	92.770	95.270	97.880

Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

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

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts- jahres	Ansatz des zweiten Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	72210000 Auszahlungen für Strom	3.209,34	6.000	6.500	6.700	6.900	7.100
	72230000 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	1.828,80	2.200	2.500	2.580	2.650	2.730
	72250000 Auszahlungen für Holz Holzpellets	3.612,88	7.500	7.500	7.730	7.960	8.200
	72260000 Auszahlungen für die Abfallbeseitigung	712,36	800	1.000	1.030	1.060	1.090
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke Grundansatz 3.000 €	0,00	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	72311001 Umterhaltung Grundstücke (Sonderbedarf) Baumpflegearbeiten (ab 2024: 36520.52311)	0,00	1.000	0	0	0	0
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.842,60	7.000	5.000	5.150	5.300	5.460
	72313001 Unterhaltung Gebäude (Sonderbedarf) Sonderbedarf 3.000 € Renovierung Gruppenraum Sonderbedarf 4.500 € Schallschutzdecke Gruppenraum (Neuveranschlagung)	2.468,26	12.500	12.500	2.000	2.000	2.000
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	20.078,87	25.500	25.500	26.270	27.050	27.860
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.266,16	1.000	2.000	2.060	2.120	2.190
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände außerhalb Kita Budget	155,90	3.400	5.000	5.150	5.300	5.460
	72380001 Geringwertige Anschaffungen (Sonderbedarf)	0,00	1.000	0	0	0	0
	72380100 Geringwertige Anschaffungen im Rahmen des Kita-Budgets - Ersatz- und Ergänzungsanschaffungen - Sonderbedarf 2024: 4.920 Euro	2.286,19	5.000	7.300	3.500	3.500	3.500
	72420000 Essenskosten	14.008,57	26.400	24.000	24.720	25.460	26.230
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	29.848,01	0	0	0	0	0
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Schädlingsmonitoring 1.500 Euro - DGUV-Prüfungen 1.300 Euro	0,00	0	2.800	2.880	2.970	3.060
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	10.594,06	17.300	16.000	16.630	17.180	17.520
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	596,20	2.600	1.200	1.240	1.270	1.310
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge Kita Budget	78,25	300	300	310	320	330
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	534,79	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-66,52	200	200	200	200	200
	76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen pädagogische Begleitung FsJ	0,00	1.000	1.000	1.030	1.060	1.090

Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

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

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
		76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen - <i>Miete Kopierer (vorsorglich)</i>	0,00	0	800	820	850	870
		76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Fördermaßnahmen) <i>Fördermaßnahmen für Kinder</i>	250,00	1.200	1.200	1.220	1.240	1.250
		76310000 Büromaterial <i>Kita Budget</i>	437,39	1.700	1.900	1.960	2.020	2.080
		76320000 Fachliteratur, Zeitschriften <i>Kita Budget</i>	370,95	500	500	520	530	550
		76341000 Fernmeldegebühren	530,73	900	600	620	640	660
		76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	100	100	100	110	110
		76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen - <i>Veranstaltungen, Verbrauchsmaterial, etc.</i> - <i>Kita Budget</i>	3.463,61	3.000	2.300	2.370	2.440	2.510
		76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	4.323,77	4.600	4.800	4.940	5.090	5.250
		76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen <i>Planabrundungsbetrag Finanzhaushalt</i>	0,00	0	100	300	410	310
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	610.039,41	730.000	718.000	727.000	746.000	765.000
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-80.631,30	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)	-80.631,30	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)	-80.631,30	0	0	0	0	0
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	9.300	5.000	5.000	5.000	5.000
		68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	9.300	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)	0,00	9.300	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	1.250,00	9.300	5.000	5.000	5.000	5.000
		78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	1.250,00	9.300	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

Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

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

Ikd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	1.250,00	9.300	5.000	5.000	5.000	5.000
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-1.250,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-81.881,30	0	0	0	0	0

Teilhaushalt 2

- Zentrale Finanzleistungen -

Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen

fd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
E 8	=	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	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)	0,00	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)	0,00	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	0,00	0	0	0	0	0
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
F 11	-	* nicht besetzt *	0,00	0	0	0	0	0
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	0,00	0	0	0	0	0
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	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)	0,00	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)	0,00	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)	0,00	0	0	0	0	0

Produktorientierte Zusammenstellung Teilhaushalt 02

- Teilergebnishaushalt
- Teilfinanzhaushalt

Teilergebnishaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen
Leistung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
E 8	=	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	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)	0,00	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)	0,00	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt 2024 / 2025

Gemeinde: 45 KIGV Heilb./Nornborn

Teilhaushalt 02 Zentrale Finanzleistungen
Leistung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushalts-jahres	Ansatz des zweiten Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	0,00	0	0	0	0	0
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
F 11	-	* nicht besetzt *	0,00	0	0	0	0	0
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	0,00	0	0	0	0	0
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	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)	0,00	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)	0,00	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)	0,00	0	0	0	0	0

Bilanz 2021

Aktiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
1.	Anlagevermögen	911.323,00	882.308,00
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	911.323,00	882.308,00
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	2.622,00	828.096,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	644,00	537,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	10.115,00	9.988,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3,00	3,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	46.373,00	43.684,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	851.566,00	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 öR, rechtsfähige komm. Stiftungen	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm. Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsf. komm. Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	259.381,24	62.459,18
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	259.381,24	62.459,18
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	20.548,18	7.545,00
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 Sonderverm., Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsf. komm. Stiftungen	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	238.833,06	54.914,18
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	325,17	253,17
4.1	Disagio	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	325,17	253,17
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Bilanzsumme	1.171.029,41	945.020,35

[illegible]