

Haushaltssatzung

des Kindergartenzweckverbandes

Kaifenheim

für das Haushaltsjahr

2026

Inhaltsverzeichnis:

I.	Haushaltssatzung	3
II.	Vorbericht.....	7
III.	Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte	12
IV.	Haushaltsplan	13
1.	Gesamtübersicht Ergebnisplan Seite 14	
2.	Gesamtübersicht Finanzplan ab Seite 16	
3.	Teilhaushalte ab Seite 18	
V.	Investitionsübersicht	28
VI.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit.....	29
VII.	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge.....	30
VIII.	Stellenplan.....	31
IX.	Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan.....	32
X.	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	33
XI.	Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	34
XII.	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	35
XIII.	Bilanz des Haushaltsjahres 2024.....	36

I. Haushaltssatzung

des Kindergartenzweckverbandes Kaifenheim für die Jahre 2026
vom

Die Verbandsversammlung hat auf Grund des § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl S. 476) und § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit gültigen Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt	
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.269.000,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<u>1.279.000,00 €</u>
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	-10.000,00 €
2. im Finanzhaushalt	
die ordentlichen Einzahlungen auf	
1.141.000,00 €	1.263.300,00 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	<u>1.263.300,00 €</u>
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>0,00 €</u>
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
	0,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

0,00 €

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

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

0,00 €

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

0,00 €

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf

63.000,00 €

§ 5 Verbandsumlage

Der Zweckverband erhebt Umlagen nach § 11 der Verbandsordnung, über die Folgendes bestimmt wird:

1. Die Umlage für den Ergebnishaushalt beträgt **0,00 €**. Es entfallen auf:

Ortsgemeinde Brachtendorf =	0,00 €
Ortsgemeinde Gamlen =	0,00 €
Ortsgemeinde Kaifenheim =	0,00 €
Ortsgemeinde Zettingen =	0,00 €.

2. Die Umlage für den Finanzhaushalt beträgt **0,00 €**. Es entfallen auf:

Ortsgemeinde Brachtendorf =	0,00 €
Ortsgemeinde Gamlen =	0,00 €
Ortsgemeinde Kaifenheim =	0,00 €
Ortsgemeinde Zettingen =	0,00 €.

3. Die Verbandsumlagen sind mit je einem Viertel ihres Jahresbetrages am 15.02., 15.05., 15.08. und 15.11. zu entrichten.

4. Die Festsetzung der Verbandsumlage 2027 erfolgt auf der Grundlage der Kindergartenkinder und Einwohnerzahlen zum 01.10.2026. Die Berechnung erfolgt nach Vorliegen der erforderlichen Zahlen zum Stichtag

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	250.328,86 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	250.328,86 €
und zum 31.12.2026	240.328,86 €

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 500,00 € überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 10.000,00 € sind einzeln in der Investitionsübersicht darzustellen.

Kaisersesch, den

Albert Jung
Bürgermeister und Verbandsvorsteher

Hinweis:

- a) Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Freitag, den bis einschl. Mittwoch, den während der Dienstzeit bei der Verbandsgemeindeverwaltung Kaisersesch, Am Römerturm 2, Zimmer D-U05, öffentlich aus. Der Haushaltsplan kann auch auf unserer Internetseite, unter: www.kaisersesch.de/bekanntmachungen öffentlich eingesehen werden.
- b) Wir weisen darauf hin, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung oder aufgrund der Gemeindeordnung zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten. Dies gilt nicht, wenn
1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
 2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Kaisersesch, den

Verbandsgemeindeverwaltung Kaisersesch

Albert Jung

Bürgermeister

II. Vorbericht

1. Allgemeines

Für die Wirtschaftsführung der Zweckverbände gelten gemäß § 7 Abs. 1 Z. 8 KomZG die Vorschriften der §§ 78 bis 110 und 112 bis 116 GemO sinngemäß. Damit hat ein Zweckverband gemäß § 95 Abs. 1 GemO für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung mit Haushaltsplan zu erlassen.

Nach § 1 Abs. 1 Ziff. 1 GemHVO ist dem Haushaltsplan als Anlage ein Vorbericht beizufügen. Dieser Bericht soll einen Überblick über die Haushaltswirtschaft geben. Inhalt und Zielsetzung ergeben sich aus § 6 GemHVO. Insbesondere sind im Vorbericht dargestellt:

- ❖ *die Entwicklung der Jahresergebnisse*
- ❖ *die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge*
- ❖ *die Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre*
- ❖ *die Entwicklung der Liquiditäts- und Investitionskredite*
- ❖ *die Entwicklung des Eigenkapitals*

2. Entwicklung der Jahresergebnisse

	Erträge	Aufwendungen	Fehlbetrag	Überschuss Vorjahr
Ergebnishaushalt	1.269.000,00 €	1.279.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €

3. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge

Finanzhaushalt	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss/ Fehlbedarf	Überschuss/ Fehlbedarf Vorjahr
Ordentliche und außerordentliche Zahlungen	1.263.300,00 €	1.263.300,00 €	0,00 €	0,00 €
Zahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Veränderung liquide Mittel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo Finanzhaushalt:	1.263.300,00 €	1.263.300,00 €	0,00 €	0,00 €

4. Zusammensetzung der Zweckverbandsumlagen:

Berechnungsgrundlagen	Brachtendorf	Gamlen	Kaifenheim	Zettingen	Summe
Kinderzahlen 30.09.HHVJ	5	24	31	10	70
Einwohnerzahlen 30.06. HHVJ	244	548	789	287	1868

		Berechnung nach	Umlage	Brachtendorf	Gamlen	Kaifenheim	Zettingen
1.	Unterdeckung Ergebnishaushalt	<i>Kinderzahlen</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.	Zins- und Tilgungsleistungen Investitionskredite	<i>Einwohnerzahlen</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Umlage Ergebnishaushalt		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.	Investitionen bis 10.000 €	<i>Kinderzahlen</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.	Investitionen über 10.000 €	<i>Einwohnerzahlen</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Umlage Finanzhaushalt		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe Umlagen:		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

Der Haushaltsplan sieht keine investive Auszahlungen vor.

6. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Die Liquidität des Zweckverbandes wird sich entsprechend der Haushaltsplanung für das Jahr 2026 nicht verändern. Der Kassenstand betrug zum 31.12.2025 1,00 €. Hier erfolgt ein Ausgleich nach Abrechnung des Jahres 2024.

Der Liquiditätskreditbedarf wurde geschätzt. Aufgrund der vierteljährlichen Zahlung von Abschlägen, dürfte es nicht zu einem hohen Liquiditätskreditbedarf kommen.

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite		
Ifs.Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020-2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag und Datum)	Sonntag, 31. Dezember 2023
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	- €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F15+F18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.263.300,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	63.000,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle Doppelhaushalt	64.000,00 €
8	Abweichung in Euro	- €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggfs. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	63.000,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	128.000,00 €

7. Entwicklung des Eigenkapitals

Der Kindergartenzweckverband hatte zum letzten Jahresabschluss (31.12.2024) ein Eigenkapital von 250.328,86 €. Das Eigenkapital wird sich bis Ende des Jahres 2026 auf 240.328,86 € verändern.

III. Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte

Produkt	Teilhaushalt	111 (Allgemeines)	900 (Zentrale Finanzleistungen)
Tageseinrichtungen für Kinder		36500	
Elektrizitätsversorgung (PV-Anlage)		53100	
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet)			61200

IV. Haushaltsplan

1.	Gesamtübersicht Ergebnisplan	Seite 14
2.	Gesamtübersicht Finanzplan	ab Seite 16
3.	Teilhaushalte	ab Seite 18

Ergebnishaushalt KGZV Kaifenheim

Hauptplan 2026

92 KGZV Kaifenheim

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	888.924,78	1.027.300,00	1.230.300,00	1.084.600,00	1.065.600,00	1.065.600,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.804,18	28.700,00	32.000,00	31.700,00	31.700,00	31.700,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.993,23	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge	12.592,00	16.000,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	935.314,19	1.073.000,00	1.269.000,00	1.123.000,00	1.104.000,00	1.104.000,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	835.781,02	875.500,00	972.800,00	972.800,00	972.800,00	972.800,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.029,63	164.200,00	271.800,00	125.800,00	107.300,00	107.400,00
E11	Abschreibungen	16.937,00	16.000,00	15.700,00	15.700,00	15.200,00	15.100,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	14.637,51	17.200,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	937.385,16	1.073.000,00	1.279.000,00	1.133.000,00	1.114.000,00	1.114.000,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.070,97	0,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.289,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	3.289,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	1.219,01	0,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	- 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	749,01	0,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00

Finanzhaushalt KGZV Kaifenheim

Hauptplan 2026

92 KGZV Kaifenheim

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	817.667,34	1.027.300,00	1.230.300,00	1.084.600,00	1.065.600,00	1.065.600,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.531,41	28.700,00	32.000,00	31.700,00	31.700,00	31.700,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.886,48	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	373,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	860.458,49	1.057.000,00	1.263.300,00	1.117.300,00	1.098.300,00	1.098.300,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	835.781,02	875.500,00	972.800,00	972.800,00	972.800,00	972.800,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	94.231,52	164.200,00	271.800,00	125.800,00	106.800,00	106.800,00
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	14.949,38	17.200,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	944.961,92	1.057.000,00	1.263.300,00	1.117.300,00	1.098.300,00	1.098.300,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 84.503,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.289,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	3.289,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 81.213,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F21b	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzhaushalt KGZV Kaifenheim

Hauptplan 2026

92 KGZV Kaifenheim

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 81.213,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	16.165,44	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.165,44	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 13.165,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 94.378,89</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	94.378,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	94.378,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzhaushalt KGZV Kaifenheim

Hauptplan 2026

92 KGZV Kaifenheim

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	94.378,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	94.378,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 94.378,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 81.213,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36500	Tageseinrichtungen für Kinder	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	
Bemerkung		
Auftragsgrundlage		
Der Kindergartenzweckverband hat die Aufgabe in Kaifenheim einen Kindergarten zu errichten, zu unterhalten und zu betreiben.		
Zweckvereinbarung zuletzt neu gefasst zum 01.01.2021, Gesetze, Beschlüsse der Verbandsversammlung		
Zielgruppe		
Eltern/Kinder der verbandsangehörigen Gemeinden		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung von Vereinbarkeit von Familie und Beruf sowie Sicherung der Kindergartenplätze		

Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	738.924,78	991.300,00	1.027.300,00	1.027.300,00	1.027.300,00	1.027.300,00
414420 Zuwendungen vom Land	366.852,90	386.000,00	443.000,00	443.000,00	443.000,00	443.000,00
* Zuwendungen vom Land (Personalkosten)						
414421 Zuwendungen vom Land (LGRZN)	294,78	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
* Zuwendungen vom Land (Übergangsmaßnahme)						
414422 Zuwendungen vom Land (EB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414423 Zuwendungen v. Land (Bonus U3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414430 Zuwendungen vom Landkreis	371.777,10	358.000,00	411.000,00	411.000,00	411.000,00	411.000,00
* Zuwendungen vom Landkreis (Personalkosten)						
414431 Zuwendungen von den beteiligten Gemeinden	0,00	247.000,00	173.000,00	173.000,00	173.000,00	173.000,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.067,50	28.000,00	30.700,00	30.400,00	30.400,00	30.400,00
441300 Kindertagesstätten	10.755,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
* Elternbeiträge (Krippenkinder)						
441400 Beteiligung Essenskosten	16.312,50	18.000,00	20.700,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.993,23	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
442500 Kostenerstattg. priv. Bereich	5.993,23	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
* Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich (u.a. AOK)						
E7 Sonstige laufende Erträge	11.275,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00
462700 Erstattungen für Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
466130 Erträge Auflösung Sonderposten	11.275,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	783.260,51	1.031.500,00	1.070.200,00	1.069.900,00	1.069.900,00	1.069.900,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	835.781,02	875.500,00	996.500,00	996.500,00	996.500,00	996.500,00
502210 Arbeitnehmervergütungen	643.749,41	670.000,00	753.000,00	753.000,00	753.000,00	753.000,00
503200 Beiträge ZVK Arbeitnehmer	45.224,54	54.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
504200 Beiträge SV Arbeitnehmer	134.206,05	135.000,00	166.000,00	166.000,00	166.000,00	166.000,00
506000 Personalnebenaufwendungen	3.474,26	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
506260 Leistungsprämien	9.126,76	12.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.029,63	164.000,00	267.600,00	125.600,00	106.600,00	106.600,00
522001 Aufwendungen für Heizung	9.378,00	10.700,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
522009 Strom, Ab-, Wasser, Abfall	7.478,12	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
523130 Unterhaltung Gebäude	11.549,07	90.000,00	180.000,00	38.000,00	20.000,00	20.000,00
523231 Reinigung	24.510,63	30.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
523232 Reinigungsmittel, Hygieneartik	3.935,88	5.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
523800 Geringwertige Geräte	2.542,90	5.000,00	4.800,00	4.800,00	3.800,00	3.800,00
524200 Essenskosten	9.345,13	13.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
524300 Aufwand für Schülerbetreuung	292,25	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
* Aufwand für Übergangsmaßnahmen						
524500 Verbrauchsmittel Schulen/KiGa	997,65	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
524903 Aufwendungen Seniorenausflug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E11 Abschreibungen	16.058,00	15.100,00	15.100,00	15.100,00	15.100,00	15.100,00
534200 Afa Beteilig./Gebäude KiGa	11.452,00	11.500,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00
534900 Abschreibung v. sonst. Gebäuden	332,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
538300 Abschreibung Betriebsausstattg	4.274,00	3.200,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Ergebnishaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
541500 Zuwendungen an priv. Bereich * Zuwendungen an den priv. Bereich (Ehrengaben)	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	14.607,78	17.100,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
561200 Aufwendg. Fortbildg./Schulg.	1.249,92	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
561310 Fahrtkostenerstattung	532,80	400,00	600,00	600,00	600,00	600,00
563100 Büromaterial	2.169,70	2.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
563400 Telefonkosten	696,76	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
564110 Gebäudeversicherungen	2.052,52	2.300,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
564140 Unfallversicherungen	6.501,52	6.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
569400 Aufwendungen für Schadensfälle	1.404,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	936.476,43	1.071.800,00	1.297.800,00	1.155.800,00	1.136.800,00	1.136.800,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 153.215,92	- 40.300,00	- 227.600,00	- 85.900,00	- 66.900,00	- 66.900,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 153.215,92	- 40.300,00	- 227.600,00	- 85.900,00	- 66.900,00	- 66.900,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	- 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 153.685,92	- 40.300,00	- 227.600,00	- 85.900,00	- 66.900,00	- 66.900,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 180.325,99	- 36.400,00	- 223.700,00	- 82.000,00	- 63.000,00	- 63.000,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
681500 Inv. Zuwend. v. priv. Bereich	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Inv. Zuwend. v. priv. Bereich						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	16.165,44	100.000,00	300.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
785230 Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	300.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
* Erweiterg./Umbau KiTa-Gebäude (Planungskosten)						
785710 Auszahlungen f. bewegl. Sachen	16.165,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Spielgeräte						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.165,44	100.000,00	300.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 13.165,44	- 100.000,00	- 300.000,00	- 1.000.000,00	0,00	0,00

Finanzhaushalt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 193.491,43</u>	<u>- 136.400,00</u>	<u>- 523.700,00</u>	<u>- 1.082.000,00</u>	<u>- 63.000,00</u>	<u>- 63.000,00</u>
F37 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 180.325,99	- 36.400,00	- 223.700,00	- 82.000,00	- 63.000,00	- 63.000,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Maßnahmen 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:							
2233 Umbau/Erweiterung KiTa-Gebäude							
	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	300.000	1.000.000	0	0	0	1.400.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 100.000	- 300.000	- 1.000.000	0	0	0	- 1.400.000

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
53100	Elektrizitätsversorgung	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	531	Elektrizitätsversorgung
Art der Aufgabe :		
Produktart :	extern	

Ergebnishaushalt 53100 Elektrizitätsversorgung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	736,13	700,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
441100 Erträge aus Verkäufen	736,13	700,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
* Erträge aus Verkäufen (Stromerzeugung)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	736,13	700,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
523240 Betriebsvorr d im Geb eingebau	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
* Unterhaltung PV-Anlage						
E11 Abschreibungen	879,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
538200 Abschreibg. Maschinen u. Anl.	879,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
* Abschreibung PV-Anlage						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	29,73	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
564190 Sonstige Versicherungen	29,73	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
* Versicherung PV-Anlage						
569400 Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	908,73	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 172,60	- 500,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 172,60	- 500,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 172,60	- 500,00	100,00	100,00	100,00	100,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Finanzhaushalt 53100 Elektrizitätsversorgung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.934,22	400,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.934,22	400,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Finanzhaushalt 53100 Elektrizitätsversorgung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	1.934,22	400,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet)	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet)
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	
Bemerkung		
Auftraggeber		
Herr Michael Steffens		
Ziel		
Sachziele:		
Bewirtschaftung der Finanzmittel des Zweckverbandes		

Ergebnishaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 414430 Zuwendungen vom Landkreis *Zweckverbandsumlage Ergebnishaushalt	150.000,00 150.000,00	36.000,00 36.000,00	222.700,00 222.700,00	81.000,00 81.000,00	62.000,00 62.000,00	62.000,00 62.000,00
E7 Sonstige laufende Erträge 466130 Erträge Auflösung Sonderposten * Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.317,00 1.317,00	4.800,00 4.800,00	4.800,00 4.800,00	4.800,00 4.800,00	4.800,00 4.800,00	4.800,00 4.800,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	151.317,00	40.800,00	227.500,00	85.800,00	66.800,00	66.800,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	151.317,00	40.800,00	227.500,00	85.800,00	66.800,00	66.800,00
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge 479000 Guthabenzinsen	3.289,98 3.289,98	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	3.289,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	154.606,98	40.800,00	227.500,00	85.800,00	66.800,00	66.800,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	154.606,98	40.800,00	227.500,00	85.800,00	66.800,00	66.800,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	97.178,32	36.000,00	222.700,00	81.000,00	62.000,00	62.000,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 681430 Inv. Zuwend. von Gemeinden * Investive Zweckverbandsumlage	0,00 0,00	100.000,00 100.000,00	300.000,00 300.000,00	1.000.000,00 1.000.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	300.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	300.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	97.178,32	136.000,00	522.700,00	1.081.000,00	62.000,00	62.000,00

Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	94.378,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	94.378,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	94.378,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 94.378,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	97.178,32	36.000,00	222.700,00	81.000,00	62.000,00	62.000,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Maßnahmen 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet):							
10	Zweckverbandsumlage						
	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	300.000	1.000.000	0	0	0	1.400.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	300.000	1.000.000	0	0	0	1.400.000

V. Investitionsübersicht

-Keine-

VI.Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		In € ²					
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	-81.213,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	3	= Zwischensumme	-81.213,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)			0,00 €	0,00 €	0,00 €
	5						
	6	„freie Finanzspitze“ (Ziel in allen Jahren: 0) + = Gesamtgenehmigung ist zu erteilen - = Einzelgenehmigungen sind zu prüfen			0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³				
	2025- Betrag €						
	2026- Betrag €	Jahr 2025 - 0.00 €					

VII. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €¹		
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	Summe der Kreditaufnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

VIII. Stellenplan

Teilhaushalt Organisationseinheit	Besoldungsgruppe Entgeltgruppe	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen u. a.
		Soll Haushaltsjahr 2026	Soll 2025	Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung)	
1	2	3	4	5	6
Kindertagesstätte					
Leiterin	S13	1,00	1,00	1,00	
stellvertretende Leitung	S 9	0,56	0,56	0,56	
Mitarbeiterinnen	S8a	10,26	8,35	8,58	16/39 in der Überpersonalisierung wegen Urlaub/krank/FoBi/...
Hauswirtschaftlerinnen	E 5	0,77	0,64	0,64	30/39 ab 01.01.2026
	Summe	12,59	10,55	10,78	
		11,82	9,91	10,14	0,41 über dem Stellenschlüssel zur Deckung Ausfallzeiten
	nachrichtlich:				
	Anerkennungs- praktikantin	1,00	1,50	1,50	

Allgemeine Erläuterung:

Die gültige Betriebserlaubnis beinhaltet:

U2 Kinder 6 Plätze 7,0 Stunden
 Ü2 Kinder 38 Plätze 9 Stunden
 Ü2 Kinder 26 Plätze 5,5 Stunden
 0,00 Stellen Praxisanleitung

U2 Kinder 4 Plätze 9,0 Stunden
 Ü2 Kinder 13 Plätze 7,0 Stunden
 zzgl. 0,551 Stellen Leitungsdeputat
 0,35 Stellen aus dem Sozialraumbudget

IX.Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan

1. Mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen können Mehrerträge des **Produktes** für Mehraufwendungen des Produktes verwendet werden (§ 15 Abs. 2 GemHVO).
2. Alle nicht zahlungswirksamen Aufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 2 GemHVO). Nicht-zahlungswirksame Mehrerträge können für nicht zahlungswirksame Mehr-Aufwendungen verwendet werden.
3. Gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO sind innerhalb eines **Teilhaushaltes** die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt ist.
4. Gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO sind Ansätze für Auszahlungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt ist.
5. Die Personalaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 2 GemHVO).
6. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Konten: 522... sowie 523...) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 2 GemHVO).
7. Die investiven Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§16 Abs. 3 GemHVO).

X. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-3.162,31 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	-1.588,71 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	38.858,78 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	749,01 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres – einschl. Nachträge)	2025	0,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-10.000,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-135.437,05 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-10.000,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-10.000,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-10.000,00 €
11	Summe		<u>-165.437,05 €</u>

XI.Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung

	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-112.632,29 €	0,00 €	-112.632,29 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	53.034,13 €	0,00 €	53.034,13 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	36.591,94 €	0,00 €	36.591,94 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-81.213,45 €	0,00 €	-81.213,45 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushalts- vorjahres – einschl. Nachträge)	2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	vorzutragender Betrag				-104.219,67 €
8	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11	Summe				-104.219,67 €

XII. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Haushalts- jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2023		253.951,21 €
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2024	749,01 €	250.328,86 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	0,00 €	250.328,86 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	-10.000,00 €	240.328,86 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	-10.000,00 €	230.328,86 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	-10.000,00 €	220.328,86 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	-10.000,00 €	210.328,86 €

XIII. Bilanz des Haushaltsjahres 2024

Bilanz Kindergartenzweckverband Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	Bilanz			
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	610.659,46	609.887,90	-771,56
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	1,00	1,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	610.658,46	609.886,90	-771,56
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	572.087,09	560.303,09	-11.784,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.206,40	7.327,40	-879,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.364,97	42.256,41	11.891,44
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	85.786,29	49.817,32	-35.968,97
2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-58.292,88	117,04	58.409,92
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.874,46	117,04	-12.757,42
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-71.167,34	0,00	71.167,34
.	davon: aus Kassenbeständen	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	144.079,17	49.700,28	-94.378,89
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	733,00	0,00	-733,00
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	733,00	0,00	-733,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
9A	Bilanzsumme	697.178,75	659.705,22	-37.473,53

Bilanz Kindergartenzweckverband Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	PASSIVA (umgekehrtes Vorzeichen)			
1	Eigenkapital	-249.580,40	-250.328,86	-748,46
1.1	Kapitalrücklage	-257.762,55	-253.391,74	4.370,81
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	lfd. Jahresergebnis: Jahresüberschuss (-) / Jahresfehlbetrag (+)	8.182,15	3.062,88	-5.119,27
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
.				
2	Sonderposten	-418.827,97	-409.235,97	9.592,00
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-418.827,97	-409.235,97	9.592,00
.	davon:	0,00	0,00	0,00
.	vom Bund	0,00	0,00	0,00
.	vom Land	-94.607,03	-91.446,03	3.161,00
.	von Gemeinden, Verbandsgemeinde, Landkreis	-324.220,94	-314.964,94	9.256,00
.	von Sonstigen	0,00	-2.825,00	-2.825,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	-25.247,28	-140,39	25.106,89
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-24.991,63	0,00	24.991,63
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten ggü Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten ggü dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
.	davon: aus Kassenbeständen:	0,00	0,00	0,00
.	aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
.	ggü Sonstigen	0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	-255,65	-140,39	115,26
5	Rechnungsabgrenzungsposten	-3.523,10	0,00	3.523,10
9P	Bilanzsumme	-697.178,75	-659.705,22	37.473,53
.				