

**Kindertagesstätten-
Zweckverband
Hunsrück-Mittelrhein**

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr

2026

Inhaltsverzeichnis

01 Haushaltssatzung.....	3 - 5
02 Berechnung der Verbandsumlage	6
03 Vorbericht.....	7 - 16
04 Ergebnis- und Finanzhaushalt	17 - 20
05 Teilhaushalt 1 - Kindergarten -allgemein-.....	21 - 24
06 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft.....	25 - 26
07 Stellenplan.....	27
08 Investitionsübersicht.....	28
09 Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	30
10 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	31
11 Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	32
12 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt.....	33
13 Übersicht Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	34
14 Bilanz des abgeschlossenen Haushaltsjahres 2024.....	35 - 37
15 Produkthaushaltsbuch.....	38 - 46

**Haushaltssatzung
des Kindertagesstätten-Zweckverbandes Hunsrück-Mittelrhein
für das Haushaltsjahr 2026
vom 02.06.2026**

Die Verbandsversammlung hat auf Grund des § 7 Absatz 1 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in Verbindung mit § 95 der Gemeindeordnung (GemO) in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	2.795.270 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.793.030 €
der Jahresüberschuss auf	2.240 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	89.660 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	12.780 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.780 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-76.880 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

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

§ 5 Umlage des Zweckverbandes

Zur Deckung des durch andere Einnahmen nicht gedeckten Finanzbedarfs des Zweckverbandes erhebt der Zweckverband von seinen Verbandsmitgliedern jährlich eine Verbandsumlage, und zwar nach der Zahl der Kinder aus den Mitgliedsgemeinden, die

die vom Zweckverband betriebenen Kindertagesstätten am 31.05. des Vorjahres besucht haben.

Es entfallen auf die Verbandsmitglieder folgende Beträge:

<u>Verbandsmitglieder:</u>	<u>Umlage:</u>
Ortsgemeinde Damscheid	26.823 €
Ortsgemeinde Laudert	21.608 €
Ortsgemeinde Niederburg	20.863 €
Ortsgemeinde Perscheid	4.471 €
Ortsgemeinde Urbar	13.412 €
Ortsgemeinde Wiebelsheim	26.823 €
	114.000 €

§ 6 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 3.000 € überschritten sind.

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 betrug 18.517,34 €. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt 26.277,34 € und zum 31.12.2026 voraussichtlich 28.517,34 €.

Emmelshausen, den 02.06.2026

(S)

Peter Unkel
Verbandsvorsteher

Hinweis:

1. Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die Haushaltssatzung ist gemäß § 7 Abs. 1 KomZG i. V. m. § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 28.05.2026 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.
2. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, 15.06.2026 bis Dienstag, 23.06.2026 während den Dienststunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein, Rathausstr. 1 in 56281 Emmelshausen, Zimmer 301, öffentlich aus.
3. Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn
 1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, der Genehmigung, der Ausfertigung oder die 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 Hunsrück-Mittelrhein oder dem Kindertagesstätten-Zweckverband Hunsrück-Mittelrhein 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 die Verletzung geltend machen.

Emmelshausen, 02.06.2026

Peter Unkel
Verbandsvorsteher

**Berechnung der Verbandsumlage
für das Haushaltsjahr 2026**
gemäß § 6 Abs. 2 der Verbandsordnung des
Kindertagesstätten-Zweckverbands Hunsrück-Mittelrhein

Ortsgemeinde	Zahl der Kinder aus den Mitgliedsgemeinden, welche die vom Zweckverband betriebenen Kindertagesstätten am 31.05. des Vorjahres besucht haben:	Anteil	Umlage
Damscheid	36	23,53%	26.823,00 €
Laudert	29	18,95%	21.608,00 €
Niederburg	28	18,30%	20.863,00 €
Perscheid	6	3,92%	4.471,00 €
Urbar	18	11,76%	13.412,00 €
Wiebelsheim	36	23,53%	26.823,00 €
Summe	153	100,00%	114.000,00 €

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Kindertagesstätten-Zweckverbandes Hunsrück-Mittelrhein für das Haushaltsjahr 2026

▪ **Allgemeines zur Kommunalen Doppik**

Im Rahmen der Evaluierung der Kommunalen Doppik in Rheinland-Pfalz haben die haushaltsrechtlichen Vorschriften der GemHVO wie auch der GemO Ende 2016 bzw. Anfang 2017 die verschiedensten Änderungen bzw. Anpassungen erfahren. Insbesondere wurden auch die geltenden Muster überarbeitet und angepasst. Die Gesetzesänderungen traten spätestens zum 01.01.2019 in Kraft.

Eine wesentliche Änderung erfährt die bisher getrennte Darstellung von Ergebnis- und Finanzhaushalt. Zukünftig wird der **Ergebnis- und Finanzhaushalt** in Staffelform aufgestellt, wobei die Erträge und Aufwendungen vertikal untereinander aufgelistet werden. Da die Praxis seit Einführung der Doppik gezeigt hat, dass regelmäßig im Finanzhaushalt keine anderen Ansätze bei den laufenden Ein- und Auszahlungen gebildet wurden, wird die Darstellung des Ergebnis- und Finanzhaushaltes zusammengefasst. Dies wirkt sich auch positiv auf die Seitenanzahl des Haushaltes aus.

Positionen des Ergebnishaushaltes sind im Ergebnis- und Finanzhaushalt mit „E“ gekennzeichnet, solche des Finanzhaushaltes mit „F“, wobei die Darstellung des Finanzhaushaltes mit dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) beginnt. Die Angaben zu den Investitionen beginnen mit Position F24, der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird unter Position F33 ausgewiesen. Beide zuvor genannten Salden ergeben den Finanzmittelüberschuss bzw. Finanzmittelfehlbetrag (F34).

Die Teilhaushalte sind produktorientiert auf der Grundlage des Produktrahmenplanes des Landes zu erstellen. Innerhalb der Teilhaushalte besteht kraft Gesetzes gegenseitige Deckungsfähigkeit. Auf Produktebene werden die nach Arten gegliederten Finanzdaten des Ergebnis- und des Finanzhaushaltes dargestellt. Im Teilhaushalt werden Informationen zu den Produkten, deren Zielen und Kennzahlen, zur Messung der Zielerreichung angegeben. Des Weiteren enthält der Teilhaushalt die auf Produktebene veranschlagten Investitionsmaßnahmen sowie die zum Produkt erforderliche Zahl der Stellen des Stellenplanes.

Vom Gesetzgeber ist gefordert, den Haushalt angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Nach dem Wortlaut der gesetzlichen Regelung können dem Grunde nach zwei Teilhaushalte ausreichend sein.

Für den Bereich des Kindertagesstätten-Zweckverbandes Hunsrück-Mittelrhein wurden bei Umstellung auf die Doppik die beiden nachfolgenden Teilhaushalte gebildet, die auch nach wie vor Gültigkeit haben:

- Teilhaushalt 1: Kindergarten -allgemein-
- Teilhaushalt 2: Finanzwirtschaft

Innerhalb der Teilhaushalte sollen die wesentlichen Produkte und deren Auftragsgrundlagen, Ziele und Leistungen beschrieben werden, sowie Leistungsmengen und -kennzahlen zu Zielvorgaben angegeben werden. Die Ziele und Kennzahlen sollen

zur Grundlage der Gestaltung, der Planung, der Steuerung und der Erfolgskontrolle des jährlichen Haushaltes gemacht werden.

Für den Kindertagesstätten-Zweckverband Hunsrück-Mittelrhein (KitaZV HuMi) wurden die folgenden Produkte gebildet:

- 3650 - Kindergarten Damscheid (TH 1)
- 3651 - Kindertagesstätte Wiebelsheim (TH 1)
- 3653 - Kindertagesstätte Urbar (TH 1) *neu ab dem Jahr 2026*
- 3659 - Kindertagesstätten – Allgemeine Verwaltung *neu ab dem Jahr 2026*
- 6110 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen (TH 2) und
- 6120 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (TH 2)

Gem. § 93 Abs. 4 der Gemeindeordnung (GemO) ist der Haushaltsplan in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen.

Allgemeines

Als Mitglieder nach § 2 der Verbandsordnung kamen zum 01.01.2026 zu den **Ortsgemeinden Damscheid, Laudert, Perscheid und Wiebelsheim** die **Ortsgemeinden Niederburg und Urbar** hinzu. Die Aufnahme weiterer Mitglieder zum Jahresbeginn 2027 ist vorgesehen.

Gemäß § 6 Abs. 2 der Verbandsordnung erhebt der Zweckverband zur Deckung des durch andere Einnahmen nicht gedeckten Finanzbedarfs eine Verbandsumlage. Maßstab ist die Zahl der Kinder aus den Mitgliedsgemeinden, die die vom Zweckverband betriebenen Kindertagesstätten am 31.05. des Vorjahres besucht haben.

Der Zweckverband gewährt nach § 6 Abs. 3 der Verbandsordnung für die Einräumung von Nutzungsrechten an den Betriebsgrundstücken und Betriebsgebäuden den Eigentümern (Ortsgemeinden Damscheid und Urbar sowie Zweckverband Kindertagesstätte Wiebelsheim) eine angemessene Entschädigung auf der Grundlage gesonderter Vereinbarungen.

A) Abschluss des Haushaltsjahres 2024

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 wurde mit allen Bestandteilen und Anlagen in der öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 21.10.2024 verabschiedet. Mit Schreiben vom 05.11.2024 teilte die Kreisverwaltung mit, dass gegen den Vollzug des Haushaltsplanes und der Haushaltssatzung keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geltend gemacht werden. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung erfolgte am 14.11.2024 in den Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten.

Der Jahresabschluss 2024 wurde am 04.12.2025 durch die gewählten Rechnungsprüfer geprüft, hierbei ergaben sich keine Beanstandungen. Der Jahresabschluss 2024 basiert auf folgenden Daten:

Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	-115.892,00 €
Finanzmittelfehlbetrag (Finanzrechnung)	-94.871,06 €
Eigenkapital	18.517,34 €
Bilanzsumme	254.879,54 €
<i>nachrichtlich: anteiliger Zahlungsmittelbestand</i>	7.892,46 €

Die Feststellung und Entlastungserteilung sind für die Tagesordnung der nächsten Verbandsversammlung vorgesehen.

B) Überblick über das abgelaufene Haushaltsjahr 2025

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 wurde mit allen Bestandteilen und Anlagen in der öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 28.05.2025 verabschiedet. Mit Schreiben vom 30.05.2025 teilte die Kreisverwaltung mit, dass gegen den Vollzug des Haushaltsplanes und der Haushaltssatzung keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geltend gemacht werden. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung erfolgte am 05.06.2025 in den Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten.

Der Plan sah folgende Eckdaten vor:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	1.957.190 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	1.949.430 €
Jahresüberschuss (E23)	7.760 €

Der Ergebnishaushalt war nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ausgeglichen.

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	21.340 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	3.760 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-3.760 €
Finanzmittelüberschuss (F34)	17.580 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F40)	-17.580 €
Veränderung der liquiden Mittel (F43)	17.580 €

Der Finanzhaushalt war nach § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ausgeglichen.

Die Verbandsumlage war in Höhe von 110.000 € festgesetzt.

Nach der **vorläufigen Finanzrechnung** beläuft sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) auf -63.481,55 € und hat sich somit um 84.821,55 € gegenüber dem Ansatz verschlechtert. Ursächlich hierfür sind insbesondere die deutlich geringeren Einzahlungen der Personalkostenerstattungen des Rhein-Hunsrück-Kreises (Minus von rd. 269.400 €), was nur teilweise durch niedrigere Personal- und Versorgungsauszahlungen (Minus von rd. 216.290 €) kompensiert werden kann.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) fällt mit -4.967,40 € um 1.207,40 € schlechter aus.

Rechnet man die Positionen F23 und F33 zusammen, so schließt das Haushaltsjahr voraussichtlich mit einem Finanzmittelfehlbetrag von -68.448,95 € ab. Dieser Betrag

wird gedeckt durch die Auflösung der zu Jahresbeginn bestehenden Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand von 7.892,46 € (F38) und eine Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse von 60.556,49 €.

Die **Ergebnisrechnung** des Jahres 2025 wird voraussichtlich mit einem höheren Jahresüberschuss abschließen. Dazu trägt die ertragswirksame (aber erst in 2026 zahlungswirksame) Nachzahlung des Rhein-Hunsrück-Kreises aus der Personalkosten-erstattung des 2. Halbjahres 2021 bei. Endgültige Aussagen können erst nach dem Jahresabschluss des Haushaltsjahres getroffen werden, da im laufenden Haushaltsjahr 2026 aufgrund des Periodisierungsprinzips noch ergebniswirksame Buchungen auf das Jahr 2025 erfolgen.

Die tatsächlichen Ergebnisse bleiben der Feststellung der Verbandsversammlung im Rahmen des Jahresabschlusses vorbehalten.

C) Ausblick auf das Haushaltsjahr 2026

Der **Ergebnis- und Finanzhaushalt** des Jahres 2026 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	2.795.270 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	2.793.030 €
Jahresüberschuss (E23)	2.240 €

Der Ergebnishaushalt ist nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ausgeglichen.

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	89.660 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	12.780 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-12.780 €
Finanzmittelüberschuss (F34)	76.880 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F40)	-76.880 €
Veränderung der liquiden Mittel (F43)	76.880 €

Der Finanzhaushalt ist nach § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ausgeglichen.

Nähere Einzelheiten zum investiven Bereich können der Investitionsübersicht entnommen werden.

Durch den Finanzmittelüberschuss ist nach der geplanten Tilgung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse (F 39; -60.560 €) zum Jahresende voraussichtlich ein Finanzmittelbestand von 16.320 € vorhanden.

Hinweise zu den Veranschlagungen:

Teilhaushalt 1 „Kindergarten -allgemein-“

- **Produkt 3650 „Kindertagesstätte Damscheid“**

Als Kreiszuwendung zu den Personalkosten werden 603.920 € erwartet (Kto. 414431). Gemäß der „Satzung des Rhein-Hunsrück-Kreises über die Finanzierung von Tageseinrichtungen für Kinder“ vom 31.03.2025 erhalten Träger kommunaler Einrichtungen pauschal eine Zuweisung in Höhe von 103,5 v.H. der zuwendungsfähigen Personalkosten (§ 2 Absatz 3 der Satzung). Etwaige ungedeckte weitere Kosten gelten als angemessene Eigenleistung des Trägers im Sinne des § 5 Abs. 2 des Landesgesetzes über die Erziehung, Bildung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege (KiTaG). Aufgrund der am 30.03.2026 erstellten Bescheide des Rhein-Hunsrück-Kreises zur endgültigen Festsetzung der Personalkosten für das 2. Halbjahr 2021 wird in der Finanzrechnung eine gegenüber den Erträgen um 70.000 € höhere Einzahlung veranschlagt.

Ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen (Kto. 415100) werden in Höhe von 5.170 € berücksichtigt.

Die Elternbeiträge für Kinder, die das 2. Lebensjahr noch nicht vollendet haben, werden in Höhe von 4.200 € einkalkuliert (Kto. 432110). Für die Kostenübernahme der Mehraufwendungen für Mittagessen durch die Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis im Rahmen des Programms „Bildung und Teilhabe“ (BuT) werden 550 € eingeplant (Kto. 434000). Für die Beteiligung der Erziehungsberechtigten an den Essenskosten der Kinder werden 12.600 € berücksichtigt (Kto. 441400; siehe auch Aufwendungen bei Kto. 541900). Für eine Getränkepauschale von monatlich 4 € pro Kind werden Erträge von 1.700 € (Kto. 441900) veranschlagt.

Bei Konto 442430 wird ein Ertrag von 13.770 € als Kostenerstattung der OG Damscheid (und ggf. weiterer Entsendegemeinden) für die Abrechnung der Mietzahlung (die wiederum die OG Damscheid in dieser Höhe erhält) gemäß der abgeschlossenen Nutzungsvereinbarung berücksichtigt. Bei den Kostenerstattungen (Kto. 442900) sind 600 € für den Frischwasserbezug des Nachbargrundstückes veranschlagt.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen des Produktes 3650 sind insgesamt mit 585.040 € im Etat berücksichtigt. Die personellen Veränderungen lt. Stellenplan sowie der Tarifabschluss für den öffentlichen Dienst sind in die Berechnung eingeflossen. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass nicht alle veranschlagten Personalkosten (z. B. für Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub pp.) förderfähig sind.

Bei den allgemeinen Bewirtschaftungskosten (Kto. 522100) werden 10.000 € für Heizöl, Strom, Wasser, Abwasser und Abfall vorgesehen. Für allgemeine Unterhaltung (Kto. 523100) werden 7.500 € einkalkuliert, davon 5.500 € für die Reparatur des Sandkastens (Fundamente). Für Reinigungen (diese erfolgt durch eigenes Personal und nur im Vertretungsfall durch eine Fremdfirma) sowie Reinigungs- und Hygienemittel werden bei dem Kto. 523200 insgesamt 4.000 € vorgehalten. Für 2026 wurde aufgrund des Mutterschutzes einer Reinigungskraft der Ansatz erhöht.

Für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG) sind bei dem Konto 523800 budgetierte Pauschalen von insgesamt 2.540 € eingeplant (Pauschale für Bastelmaterial: 20 €/Kind x 40 Kinder (lt. Betriebserlaubnis) = 800 €; Pauschale für sonstige Materialien: 40 €/Kind = 1.600 €; Pauschale für Vorschulkinder = 20 €/Vorschulkind x 7 Vorschulkinder = 140 €).

Die Kosten für Getränke werden mit 1.700 € (Kto. 541100) veranschlagt und durch die o.a. Getränkepauschale (Kto. 441900) in gleicher Höhe finanziert. Auch die Kosten für das Mittagessen in Höhe von veranschlagten 13.150 € (Kto. 541900) erfolgen spiegelbildlich zu den Kostenbeiträgen (Konten 434000 und 441400).

Mittel für Aus- und Fortbildung stehen in Höhe von 1.400 € bereit (Kto. 561200). Aufwendungen für Fahrtkosten (Kto. 561310) sind mit 600 € etatisiert, Aufwendungen für das Betriebliche Gesundheitsmanagement (BGM) mit 300 € (Kto. 561400).

Bei den Aufwendungen für Mieten (Kto. 562100) wird das an die Ortsgemeinde Damscheid als Gebäudeeigentümerin zu entrichtende Nutzungsentgelt für die Kita i. H. v. voraussichtlich 13.770 € dargestellt.

Für die Software „Kita im Blick“, eine „Kita-App“ sowie das Webseiten-Hosting stehen 1.000 € bereit (Kto. 562490). Für die sicherheitstechnische Überprüfung des Spielplatzes werden 110 € (Kto. 562510) und für die arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung 1.500 € (Kto. 562900) veranschlagt.

Der Ansatz für Büromaterial beläuft sich auf 800 € (Kto. 563100), der für Fachliteratur auf 400 € (Kto. 563290). Für Telefon und Internet sind 500 € und für den Rundfunkbeitrag 80 € etatisiert. Beförderungskosten für Ausflüge etc. sind in Höhe von 500 € angesetzt (Kto. 563800), für Geschäftsaufwendungen (u.a. Gebühren für Besichtigungen durch die Kreisverwaltung) sind es 200 € bei Kto. 563900.

Für die Gebäudeversicherung (Kto. 564110) sind 2.910 € und für die Unfallversicherung (Unfallkasse Rheinland-Pfalz, Kto. 564140) 4.000 € vorgesehen.

• **Produkt 3651 „Kindertagesstätte Wiebelsheim“**

Als Kreiszuwendung zu den Personalkosten werden 1.029.170 € erwartet (Kto. 414431).

Die Elternbeiträge für Kinder, die das 2. Lebensjahr noch nicht vollendet haben, werden in Höhe von 9.800 € einkalkuliert (Kto. 432110). Für die Kostenübernahme der Mehraufwendungen für Mittagessen durch die Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis im Rahmen des Programms „Bildung und Teilhabe“ (BuT) werden 600 € eingeplant (Kto. 434000). Für die Beteiligung der Erziehungsberechtigten an den Essenskosten der Kinder werden 25.400 € berücksichtigt (Kto. 441400; siehe auch Aufwendungen bei Kto. 541900). Für eine Getränkepauschale von monatlich 4 € pro Kind werden Erträge von 3.000 € (Kto. 441900) veranschlagt.

Bei Konto 442430 wird ein Ertrag von 138.310 € als Kostenerstattung der Ortsgemeinden Laudert, Perscheid und Wiebelsheim (und ggf. weiterer Entsendegemeinden) für die Abrechnung der Mietzahlung (die wiederum der Zweckverband Kindertagesstätte Wiebelsheim in dieser Höhe erhält) gemäß der abgeschlossenen Nutzungsvereinbarung berücksichtigt.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen des Produktes 3651 sind insgesamt mit 995.750 € im Etat berücksichtigt.

Bei den allgemeinen Bewirtschaftungskosten (Kto. 522100) werden 25.000 € für Strom, Wasser, Abwasser und Abfall vorgesehen. Aufgrund der ersten Ergebnisse der Überprüfung der Technischen Gebäudeerstattung wird in den Folgejahren mit deutlichen Einsparungen gerechnet.

Für allgemeine Unterhaltung (Kto. 523100) werden 6.000 € einkalkuliert. Für Reinigungen sowie Reinigungs- und Hygienemittel werden bei dem Kto. 523200 insgesamt 8.000 € vorgehalten.

Für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG) sind bei dem Konto 523800 budgetierte Pauschalen von insgesamt 5.060 € eingeplant (Pauschale für Bastelmaterial: 20 €/Kind x 80 Kinder (lt. Betriebserlaubnis) = 1.600 €; Pauschale für sonstige Materialien: 40 €/Kind = 3.200 €; Pauschale für Vorschulkinder = 20 €/Vorschulkind x 13 Vorschulkinder = 260 €).

Die Kosten für Getränke werden mit 3.000 € (Kto. 541100) veranschlagt und durch die o.a. Getränkepauschale (Kto. 441900) in gleicher Höhe finanziert. Auch die Kosten für das Mittagessen in Höhe von veranschlagten 26.000 € (Kto. 541900) erfolgen spiegelbildlich zu den Kostenbeiträgen (Konten 434000 und 441400).

Mittel für Aus- und Fortbildung stehen in Höhe von 6.500 € bereit (Kto. 561200; davon 1.550 € für eine Teamfortbildung und 3.900 € für eine Supervision). Aufwendungen für Fahrtkosten (Kto. 561310) sind mit 600 € etatisiert, Aufwendungen für das Betriebliche Gesundheitsmanagement (BGM) mit 540 € (Kto. 561400).

Bei den Aufwendungen für Mieten (Kto. 562100) wird das an den Zweckverband Kindertagesstätte Wiebelsheim als Gebäudeeigentümer zu entrichtende Nutzungsentgelt für die Kita i. H. v. voraussichtlich 138.310 € dargestellt.

Für die Software „Kita im Blick“, eine „Kita-App“ sowie das Webseiten-Hosting stehen 1.800 € bereit (Kto. 562490). Für die sicherheitstechnische Überprüfung des Spielplatzes werden 110 € (Kto. 562510) und für die arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung 1.500 € (Kto. 562900) veranschlagt.

Der Ansatz für Büromaterial beläuft sich auf 1.000 € (Kto. 563100), der für Fachliteratur auf 100 € (Kto. 563290). Für Telefon und Internet sind 600 € und für den Rundfunkbeitrag 80 € etatisiert. Beförderungskosten für Ausflüge etc. sind in Höhe von 500 € angesetzt (Kto. 563800), für Geschäftsaufwendungen (u.a. Gebühren für Besichtigungen durch die Kreisverwaltung) sind es 400 € bei Kto. 563900.

Für die Gebäudeversicherung (Kto. 564110) sind 5.250 € und für die Unfallversicherung (Unfallkasse Rheinland-Pfalz, Kto. 564140) 7.500 € vorgesehen.

- **Produkt 3653 „Kindertagesstätte Urbar“**

Es wird eine Landesförderung aus dem Förderprogramm „Übergang Grundschule“ von 600 € erwartet (Kto. 414420). Als Kreiszuwendung zu den Personalkosten werden 750.470 € erwartet (Kto. 414431).

Die Elternbeiträge für Kinder, die das 2. Lebensjahr noch nicht vollendet haben, werden in Höhe von 3.000 € einkalkuliert (Kto. 432110). Für die Kostenübernahme der Mehraufwendungen für Mittagessen durch die Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis im Rahmen des Programms „Bildung und Teilhabe“ (BuT) werden 1.000 € eingeplant (Kto. 434000), davon 570 € für den „Übergang Grundschule“. Für die Beteiligung der Erziehungsberechtigten an den Essenskosten der Kinder werden 15.800 € berücksichtigt (Kto. 441400; siehe auch Aufwendungen bei Kto. 541900). Für eine Getränkepauschale von monatlich 4 € pro Kind werden Erträge von 2.000 € (Kto. 441900) veranschlagt.

Bei Konto 442430 wird ein Ertrag von 18.460 € als Kostenerstattung der Ortsgemeinden Niederburg und Urbar (und ggf. weiterer Entsendegemeinden) für die Abrechnung der Mietzahlung (die wiederum die OG Urbar in dieser Höhe erhält) gemäß der abgeschlossenen Nutzungsvereinbarung berücksichtigt.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen des Produktes 3653 sind insgesamt mit 726.630 € im Etat berücksichtigt.

Bei den allgemeinen Bewirtschaftungskosten (Kto. 522100) werden 15.600 € für Erdgas, Strom, Wasser, Abwasser und Abfall vorgesehen. Für allgemeine Unterhaltung (Kto. 523100) werden 1.500 € einkalkuliert. Für Reinigungen sowie Reinigungs- und Hygienemittel werden bei dem Kto. 523200 insgesamt 3.000 € vorgehalten.

Für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG) sind bei dem Konto 523800 budgetierte Pauschalen von insgesamt 4.060 € eingeplant (Pauschale für Bastelmaterial: 20 €/Kind x 55 Kinder (lt. Betriebserlaubnis) = 1.100 €; Pauschale für sonstige Materialien: 40 €/Kind = 2.200 €; Pauschale für Vorschulkinder = 20 €/Vorschulkind x 8 Vorschulkinder = 160 €; Mittel in Höhe der Förderung „Übergang Grundschule“ = 600 €).

Die Kosten für Getränke werden mit 2.000 € (Kto. 541100) veranschlagt und durch die o.a. Getränkepauschale (Kto. 441900) in gleicher Höhe finanziert. Auch die Kosten für das Mittagessen in Höhe von veranschlagten 16.800 € (Kto. 541900) erfolgen spiegelbildlich zu den Kostenbeiträgen (Konten 434000 und 441400).

Mittel für Aus- und Fortbildung stehen in Höhe von 2.500 € bereit (Kto. 561200). Aufwendungen für Fahrtkosten (Kto. 561310) sind mit 200 € etatisiert, Aufwendungen für das Betriebliche Gesundheitsmanagement (BGM) mit 480 € (Kto. 561400).

Bei den Aufwendungen für Mieten (Kto. 562100) wird das an die OG Urbar als Gebäudeeigentümerin zu entrichtende Nutzungsentgelt für die Kita i. H. v. voraussichtlich 18.460 € dargestellt.

Für die Software „Kita im Blick“ und eine „Kita-App“ stehen 1.400 € bereit (Kto. 562490). Für die sicherheitstechnische Überprüfung des Spielplatzes werden 110 € (Kto. 562510) und für die arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung 1.500 € (Kto. 562900) veranschlagt.

Der Ansatz für Büromaterial beläuft sich auf 900 € (Kto. 563100), der für Fachliteratur auf 200 € (Kto. 563290). Für Telefon und Internet sind 780 € und für den Rundfunkbeitrag 80 € etatisiert. Beförderungskosten für Ausflüge etc. sind in Höhe von 600 €

angesetzt (Kto. 563800), für Geschäftsaufwendungen (u.a. Gebühren für Besichtigungen durch die Kreisverwaltung) sind es 280 € bei Kto. 563900.

Für die Gebäudeversicherung (Kto. 564110) sind 1.920 € und für die Unfallversicherung (Unfallkasse Rheinland-Pfalz, Kto. 564140) 6.000 € vorgesehen.

- **Produkt 3659 „Kindertagesstätten – Allgemeine Verwaltung“**

Aufgrund von Vorgaben des Statistischen Landesamtes wird die Umlage des KitaZV HuMi ab dem Jahr 2026 bei dem Produkt 3659 und nicht mehr bei Produkt 6110 veranschlagt. Die Verbandsumlage wird nach der Zahl der Kinder aus den Mitgliedsge-
meinden, die die vom Zweckverband betriebenen Kindertagesstätten am 31.05. des Vorjahres besucht haben, auf 114.000 € festgesetzt (Kto. 414430) und bewegt sich somit in etwa auf Höhe des Vorjahres (110.000 €).

Für die nunmehr bei diesem neu angelegten Produkt 3659 zugeordneten Personalkosten der im Vorjahr eingestellten pädagogischen Fachkraft wird eine 50%ige Kostenbeteiligung der Verbandsgemeinde Hunsrück-Mittelrhein bei dem Kto. 442430 eingeplant.

Mittel für Fortbildungen stehen in Höhe von 1.650 € bereit (erhöhter Bedarf in 2026) und für Fahrtkostenerstattungen sind es 500 €. Die Kosten für einen (voraussichtlich externen) EDV-Support werden in 2026 auf 2.500 € geschätzt und in den Folgejahren auf 5.000 €. Fachliteratur und ein von allen Kitas nutzbares Internetportal werden mit 1.000 € im Etat dargestellt. Für die Bekanntmachung von Stellenanzeigen wurde vorsorglich ein Ansatz von 1.200 € gebildet (Kto. 563590; in der Regel erfolgen die Ausschreibungen jedoch kostenlos im örtlichen Mitteilungsblatt). Der Mitgliedsbeitrag des Kommunalen Arbeitgeberverbandes (KAV, Kto. 564200) wird ab 2026 hier zentral mit 600 € veranschlagt.

Teilhaushalt 2 „Finanzwirtschaft“

- **Produkt 6110 „Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen“:**

Aufgrund der zuvor genannten Vorgabe des Statistischen Landesamtes wird die Verbandsumlage nicht mehr bei diesem Produkt abgebildet.

- **Produkt 6120 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“:**

Es wird mit Guthabenzinsen aus liquiden Kassenbeständen in Höhe von 100 € gerechnet und aufgrund der zu Jahresbeginn bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse mit Sollzinsen von 200 €.

Sonstiges

Nachdem seitens der Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis nunmehr die Abrechnung der Personalkosten für das 2. Halbjahr 2021 auf Basis der am 31.03.2025 rückwirkend zum 01.07.2021 erlassenen „Satzung des Rhein-Hunsrück-Kreises über die Finanzierung von Tageseinrichtungen für Kinder“ vorgenommen wurde, ergeben sich hieraus Auswirkungen auf die Berechnung des Eigenkapitals der vier Grün-

dungsmitglieder des KitaZV HuMi. Die weiteren Abrechnungen der Personalkosten-erstattungen für die Vorjahreszeiträume 2022 bis 2025 werden hoffentlich zeitnah folgen. Aufgrund der hiermit einhergehenden Auswirkungen sind im aktuellen Haushaltsplan noch keine Einzahlungen für Eigenkapital durch die beiden neu aufgenommenen Mitglieder, die Ortsgemeinden Niederburg und Urbar, veranschlagt. Ob im laufenden Jahr 2026 diese Berechnung noch erfolgen kann, hängt vom Eingang der Vorjahresabrechnungen ab.

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2026

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.352.003	1.687.140	2.503.330	2.639.780	2.622.060	2.646.210
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land			600	600	600	600
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	262.101	110.000	114.000	90.000	86.000	86.000
	414431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenerstattung zahlungswirksam)	1.084.655	1.571.890	2.383.560	2.544.720	2.531.210	2.555.640
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	5.247	5.250	5.170	4.460	4.250	3.970
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.366	17.940	19.150	19.150	19.150	19.150
	432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen; Kindergartenbeiträge	11.220	16.540	17.000	17.000	17.000	17.000
	434000 Beteiligung Essenskosten	1.146	1.400	2.150	2.150	2.150	2.150
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.765	38.600	60.500	60.500	60.500	60.500
	441400 Beteiligung Essenskosten	37.765	34.000	53.800	53.800	53.800	53.800
	441900 Sonstige		4.600	6.700	6.700	6.700	6.700
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.807	213.210	212.190	208.240	209.080	209.930
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	156.126	212.710	211.590	207.640	208.480	209.330
	442900 von Sonstigen	681	500	600	600	600	600
E7	Sonstige laufende Erträge	11.668					
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11.668					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.570.609	1.956.890	2.795.170	2.927.670	2.910.790	2.935.790
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.304.954	1.604.630	2.389.520	2.547.290	2.530.860	2.555.970
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	976.068	1.211.780	1.801.850	1.920.670	1.908.140	1.927.460
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	12.107	24.450	46.480	49.500	49.330	49.900
	503200 Arbeitnehmer	78.561	95.170	130.020	138.810	137.790	139.130
	504200 Arbeitnehmer	216.223	266.450	400.290	427.130	424.630	428.590
	505200 Arbeitnehmer	100	30				
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	314	320	550	560	570	570
	506990 Sonstige - Sonstige			20	20	20	20
	508200 Arbeitnehmer	21.530	6.210	10.110	10.400	10.180	10.080
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	52	220	200	200	200	220
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.042	51.560	92.260	74.660	74.660	74.660
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	44.840	16.500	50.600	39.500	39.500	39.500
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	89.268	10.000	15.000	10.500	10.500	10.500
	523130 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2026

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2024	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.959	6.500	15.000	13.000	13.000	13.000
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.975	18.560	11.660	11.660	11.660	11.660
E11	Abschreibungen	11.861	12.620	12.480	12.220	11.740	11.380
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.494	4.490	4.490	4.490	4.490	4.490
	534900 mit sonstigen Gebäuden	25	30	30	30	30	30
	538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	724	720	720	690	640	640
	538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	6.618	7.380	7.240	7.010	6.580	6.220
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	37.208	38.600	62.650	62.650	62.650	62.650
	541100 an verbundene Unternehmen		4.600	6.700	6.700	6.700	6.700
	541900 an Sonstige	37.208	34.000	55.950	55.950	55.950	55.950
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	190.087	242.020	235.920	229.370	230.020	229.710
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.266	6.500	12.050	7.600	7.600	7.600
	561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	534	1.000	1.900	1.900	1.900	1.900
	561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	280	800	1.320	1.320	1.320	1.320
	561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen	2.520					
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	156.126	202.000	170.540	165.770	165.770	165.770
	562490 Datenverarbeitung - Sonstige	2.935	6.900	6.700	9.200	9.200	9.200
	562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	265	220	330	330	810	330
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.017	2.400	4.500	4.500	4.500	4.500
	563100 Büromaterial	806	1.000	2.700	2.700	2.700	2.700
	563290 Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige	426	650	1.700	1.700	1.700	1.700
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.052	1.150	1.880	1.880	1.880	1.880
	563460 Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	74	520	240	240	240	240
	563510 öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	1.461					
	563590 öffentliche Bekanntmachungen - Sonstige		1.500	1.200	1.200	1.200	1.200
	563800 Transportkosten	665	1.200	1.600	1.600	1.600	1.600
	563900 Sonstiges	402	600	1.080	1.080	1.080	1.080
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	7.414	8.000	10.080	10.130	10.180	10.230
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	8.265	7.000	17.500	17.620	17.740	17.860

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2026

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580	580	600	600	600	600
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.688.152	1.949.430	2.792.830	2.926.190	2.909.930	2.934.370
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 117.543	7.460	2.340	1.480	860	1.420
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.651	300	100	210	250	290
	471510 vom inländischen Geldmarkt - von Banken	798	150	50	100	120	140
	471520 vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	853	150	50	110	130	150
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			200			
	574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände			200			
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.651	300	- 100	210	250	290
E20	Ordentliches Ergebnis	- 115.892	7.760	2.240	1.690	1.110	1.710
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 115.892	7.760	2.240	1.690	1.110	1.710
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 93.267	21.340	89.660	19.850	18.780	19.200
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.604	3.760	12.780	4.380	4.380	4.380
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	1.604	3.760	12.780	4.380	4.380	4.380
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.604	3.760	12.780	4.380	4.380	4.380
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.604	- 3.760	- 12.780	- 4.380	- 4.380	- 4.380
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 94.871	17.580	76.880	15.470	14.400	14.820
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	94.871	- 17.580	- 16.320	- 15.470	- 14.400	- 14.820
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			- 60.560			
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	94.871	- 17.580	- 76.880	- 15.470	- 14.400	- 14.820

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2026

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	94.871	- 17.580	- 76.880	- 15.470	- 14.400	- 14.820
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 94.871	17.580	16.320	15.470	14.400	14.820
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 93.267	21.340	89.660	19.850	18.780	19.200

Kindertagesstätten-Zweckverband Hunsrück-Mittelrhein

Teilhaushalt 1

Kindergarten -allgemein-

Produkt 3650: Kindertagesstätte Damscheid

Produkt 3651: Kindertagesstätte Wiebelsheim

Produkt 3653: Kindertagesstätte Urbar

Produkt 3659: Kindertagesstätten - Allgemeine Verwaltung

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2026

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Kindergarten -allgemein-

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.133.003	1.577.140	2.503.330	2.639.780	2.622.060	2.646.210
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land			600	600	600	600
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	43.101		114.000	90.000	86.000	86.000
	414431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenerstattung zahlungswirksam)	1.084.655	1.571.890	2.383.560	2.544.720	2.531.210	2.555.640
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	5.247	5.250	5.170	4.460	4.250	3.970
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.366	17.940	19.150	19.150	19.150	19.150
	432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen; Kindergartenbeiträge	11.220	16.540	17.000	17.000	17.000	17.000
	434000 Beteiligung Essenskosten	1.146	1.400	2.150	2.150	2.150	2.150
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.765	38.600	60.500	60.500	60.500	60.500
	441400 Beteiligung Essenskosten	37.765	34.000	53.800	53.800	53.800	53.800
	441900 Sonstige		4.600	6.700	6.700	6.700	6.700
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.807	213.210	212.190	208.240	209.080	209.930
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	156.126	212.710	211.590	207.640	208.480	209.330
	442900 von Sonstigen	681	500	600	600	600	600
E7	Sonstige laufende Erträge	11.668					
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11.668					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.351.609	1.846.890	2.795.170	2.927.670	2.910.790	2.935.790
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.304.954	1.604.630	2.389.520	2.547.290	2.530.860	2.555.970
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	976.068	1.211.780	1.801.850	1.920.670	1.908.140	1.927.460
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	12.107	24.450	46.480	49.500	49.330	49.900
	503200 Arbeitnehmer	78.561	95.170	130.020	138.810	137.790	139.130
	504200 Arbeitnehmer	216.223	266.450	400.290	427.130	424.630	428.590
	505200 Arbeitnehmer	100	30				
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	314	320	550	560	570	570
	506990 Sonstige - Sonstige			20	20	20	20
	508200 Arbeitnehmer	21.530	6.210	10.110	10.400	10.180	10.080
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	52	220	200	200	200	220
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.042	51.560	92.260	74.660	74.660	74.660
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	44.840	16.500	50.600	39.500	39.500	39.500
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	89.268	10.000	15.000	10.500	10.500	10.500

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2026

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Kindergarten -allgemein-

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
	523130 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind						
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.959	6.500	15.000	13.000	13.000	13.000
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.975	18.560	11.660	11.660	11.660	11.660
E11	Abschreibungen	11.861	12.620	12.480	12.220	11.740	11.380
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.494	4.490	4.490	4.490	4.490	4.490
	534900 mit sonstigen Gebäuden	25	30	30	30	30	30
	538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	724	720	720	690	640	640
	538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	6.618	7.380	7.240	7.010	6.580	6.220
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	37.208	38.600	62.650	62.650	62.650	62.650
	541100 an verbundene Unternehmen		4.600	6.700	6.700	6.700	6.700
	541900 an Sonstige	37.208	34.000	55.950	55.950	55.950	55.950
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	190.087	242.020	235.920	229.370	230.020	229.710
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.266	6.500	12.050	7.600	7.600	7.600
	561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	534	1.000	1.900	1.900	1.900	1.900
	561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	280	800	1.320	1.320	1.320	1.320
	561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen	2.520					
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	156.126	202.000	170.540	165.770	165.770	165.770
	562490 Datenverarbeitung - Sonstige	2.935	6.900	6.700	9.200	9.200	9.200
	562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	265	220	330	330	810	330
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.017	2.400	4.500	4.500	4.500	4.500
	563100 Büromaterial	806	1.000	2.700	2.700	2.700	2.700
	563290 Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige	426	650	1.700	1.700	1.700	1.700
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.052	1.150	1.880	1.880	1.880	1.880
	563460 Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	74	520	240	240	240	240
	563510 öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	1.461					
	563590 öffentliche Bekanntmachungen - Sonstige		1.500	1.200	1.200	1.200	1.200
	563800 Transportkosten	665	1.200	1.600	1.600	1.600	1.600

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2026

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Kindergarten -allgemein-

lfd. Nr.	Ergebnis- und 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
	563900 Sonstiges	402	600	1.080	1.080	1.080	1.080
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	7.414	8.000	10.080	10.130	10.180	10.230
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	8.265	7.000	17.500	17.620	17.740	17.860
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580	580	600	600	600	600
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.688.152	1.949.430	2.792.830	2.926.190	2.909.930	2.934.370
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 336.543	- 102.540	2.340	1.480	860	1.420
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 336.543	- 102.540	2.340	1.480	860	1.420
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 336.543	- 102.540	2.340	1.480	860	1.420
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 314.682	- 88.960	89.760	19.640	18.530	18.910
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.604	3.760	12.780	4.380	4.380	4.380
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	1.604	3.760	12.780	4.380	4.380	4.380
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.604	3.760	12.780	4.380	4.380	4.380
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.604	- 3.760	- 12.780	- 4.380	- 4.380	- 4.380
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	- 316.286	- 92.720	76.980	15.260	14.150	14.530

Teilhaushalt 2

Finanzwirtschaft

Produkt 6110: Steuern, allgemeine Zuweisungen,
allgemeine Umlagen

Produkt 6120: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2026

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	219.000	110.000				
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	219.000	110.000				
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	219.000	110.000				
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	219.000	110.000				
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.651	300	100	210	250	290
	471510 vom inländischen Geldmarkt - von Banken	798	150	50	100	120	140
	471520 vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	853	150	50	110	130	150
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			200			
	574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände			200			
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.651	300	- 100	210	250	290
E20	Ordentliches Ergebnis	220.651	110.300	- 100	210	250	290
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	220.651	110.300	- 100	210	250	290
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	221.415	110.300	- 100	210	250	290
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	221.415	110.300	- 100	210	250	290

Stellenplan

Hauptplan 2026

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 12
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts- jahr 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
				Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7
A. Verwaltung						
Teilhaushalt: (1) Kindergarten -allgemein- Tariflich Beschäftigte						
Pädagogische Fachkraft (Standort OW)	EGr. S 17		1,000	1,000	0,000	
Auszubildende(r) - Azubi	EGr. S 2		1,000	1,000	1,000	derzeit unbesetzt
stellv. Kindertagesstättenleiter/in	S 9		2,000	1,000	1,000	
Anerkennungspraktikantin - Azubi	TVAöDPraktE		0,000	0,000	0,000	derzeit unbesetzt
Berufspraktikant/in - Azubi	TVAöDPraktE		1,000	0,000	0,000	
Kindertagesstättenleiterin	EGr. S 15		1,000	1,000	1,000	
Kindergartenleiterin	EGr. S 13		1,000	0,000	0,000	
Kindertagesstättenleiterin	EGr. S 13		1,000	1,000	1,000	
stellv. Kindertagesstättenleiter/in	EGr. S 13		1,000	1,000	1,000	
Assistenzkraft	EGr. S 8a		1,000	1,000	1,000	
Aushilfe	EGr. S 8a		1,000	1,000	1,000	
Erzieher	EGr. S 8a		1,000	0,000	0,000	
Erzieher/in	EGr. S 8a		7,050	7,430	6,930	
Erzieherin	EGr. S 8a		9,980	5,100	5,170	
Erzieherin	EGr. S 8a		0,440	0,440	0,440	Springerkraft
Reinigungskraft Kita	EGr. S 8a		0,230	0,000	0,000	
Kinderpflegerin	EGr. S 4		1,430	1,430	1,430	
Auszubildende(r) - Azubi	S2		0,500	0,500	0,500	
Auszubildende(r) - Azubi	S2		0,000	1,000	1,000	derzeit unbesetzt
Erzieher/in	S2		1,000	0,000	0,000	
Ungelernte Kraft - Erziehungshilfe	S2		0,510	0,000	0,000	
FSJ-Kraft - Azubi	EGr. 0		0,000	0,000	0,000	
Hauswirtschafterin	EGr. 2		1,200	0,570	0,570	
Hauswirtschafts- und Reinigungskraft	EGr. 2		0,940	0,940	0,940	
HWK und Aushilfe	EGr. 2		0,510	0,510	0,510	
Kinderpflegerin	S3		0,510	0,590	0,590	
Reinigungskraft	EGr. 1		1,150	1,150	1,150	
Reinigungskraft	EGr. 2		0,190	0,000	0,000	
Reinigungskraft Kita	EGr. 2		0,380	0,000	0,000	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			35,520	25,160	23,730	
<i>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			35,520	25,160	23,730	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			35,520	25,160	23,730	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			35,520	25,160	23,730	

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Kindergarten -allgemein-							
Produkt: 3650 Kindertagesstätte Damscheid							
Maßnahme: 1 Beschaffungen bewegliches Vermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.776	2.640	1.000	1.000	1.000		55.416
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 49.776	- 2.640	- 1.000	- 1.000	- 1.000		- 55.416

Erläuterungen 3650-082290-1-4: Jährlicher Sockelbetrag: 1.000 € (25 €/Kind x 40 Kinder, vgl. Betriebserlaubnis); in 2026 werden weitere Mittel von 1.640 € etatisiert (Drucker/Multifunktionsgerät für die Kitaleitung: 500 €; Teppich Bauecke Sternengruppe: 640 €; Teppich Regenbogengruppe: 500 €).

Produkt: 3651 Kindertagesstätte Wiebelsheim							
Maßnahme: 1 Beschaffungen bewegliches Vermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.636	5.760	2.000	2.000	2.000		17.396
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.636	- 5.760	- 2.000	- 2.000	- 2.000		- 17.396

Erläuterungen 3651-082240-1-4: Beschaffung eines Notebooks: 660 €.
3651-082290-1-4: Jährlicher Sockelbetrag: 2.000 € (25 €/Kind x 80 Kinder, vgl. Betriebserlaubnis); in 2026 werden weitere 3.100 € etatisiert für eine Erlebnismatte (600 €) und Raumteiler-Regale (2.500 €).

Produkt: 3653 Kindertagesstätte Urbar							
Maßnahme: 1 Beschaffungen bewegliches Vermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.380	1.380	1.380	1.380		8.520
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 4.380	- 1.380	- 1.380	- 1.380		- 8.520

Erläuterungen 3653-082290-1-4: Jährlicher Sockelbetrag: 1.380 € (25 €/Kind x 55 Kinder, vgl. Betriebserlaubnis); in 2026 werden weitere Mittel von 3.000 € für Stühle für die Erzieher (6 Stck.; 2.100 €) und die Beschaffung eines Sonnensegels für das Außengelände (900 €) hinzugenommen.

Summe Einzahlungen Kindergarten -allgemein-:							
Summe Auszahlungen Kindergarten -allgemein-:	55.412	12.780	4.380	4.380	4.380		81.332
Saldo Gesamt Kindergarten -allgemein-:	- 55.412	- 12.780	- 4.380	- 4.380	- 4.380		- 81.332

Summe Einzahlungen Gesamt:							
---------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	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 Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Summe Auszahlungen Gesamt:	55.412	12.780	4.380	4.380	4.380		81.332
Saldo Gesamt:	- 55.412	- 12.780	- 4.380	- 4.380	- 4.380		- 81.332

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen Hauptplan 2026

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2026				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse des KitaZV Hunsrück-Mittelrhein			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	79.836,98 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	63.802,56 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	-83.942,61 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-115.892,00 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	7.760,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	2.240,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-46.195,07 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	1.690,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	1.110,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	1.710,00 €
11	Summe		-41.685,07 €

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals des KitaZV Hunsrück-Mittelrhein				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres	2023	-83.942,61 €	134.409,34 €
2	+ Ansatz des 2. Haushaltsvorjahres	2024	-115.892,00 €	18.517,34 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	7.760,00 €	26.277,34 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	2.240,00 €	28.517,34 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	1.690,00 €	30.207,34 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	1.110,00 €	31.317,34 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	1.710,00 €	33.027,34 €

990 Kindertagesstätten-Zweckverband Hunsrück-Mittelrhein

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansätze des Haushalts- vorvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Entstehungsrechnung	1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
		-93.267 €	21.340 €	89.660 €	19.850 €	18.780 €	19.200 €
	2 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	3 Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	4 Zwischensumme	-93.267 €	21.340 €	89.660 €	19.850 €	18.780 €	19.200 €
Verwendungsrechnung	5 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			0 €	0 €	0 €	0 €
	6 "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	-93.267 €	21.340 €	89.660 €	19.850 €	18.780 €	19.200 €

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung des Kindertagesstätten-Zweckverbandes Hunsrück-Mittelrhein						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 36 GemHVO)	./. Mindest- Rückführungs- betrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F45 GemHVO)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	56.307,12 €	0,00 €	0,00 €	98.642,00 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	93.553,65 €	0,00 €	0,00 €	93.553,65 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	-63.921,56 €	0,00 €	0,00 €	-63.921,56 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-93.267,15 €	0,00 €	0,00 €	-93.267,15 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	21.340,00 €	0,00 €	0,00 €	21.340,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	89.660,00 €	0,00 €	0,00 €	89.660,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)					146.006,94 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	19.850,00 €	0,00 €	0,00 €	19.850,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	18.780,00 €	0,00 €	0,00 €	18.780,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	19.200,00 €	0,00 €	0,00 €	19.200,00 €
11	Summe					203.836,94 €

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge des Kindertagesstätten-Zweckverbandes Hunsrück-Mittelrhein				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn <u>Haushalts-</u> <u>vorjahr</u> 01.01.2025	Voraussichtlicher Stand zu <u>Beginn des</u> <u>Haushalts-</u> <u>jahres</u> 01.01.2026	Voraussichtlicher Stand zum <u>Ende des</u> <u>Haushalts-</u> <u>jahres</u> 31.12.2006
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0 €	0 €	0 €
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0 €	0 €	0 €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	0 €	0 €	0 €
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO)	0 €	60.556 €	0 €
4.1	<i>darunter; a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023</i>	0 €	0 €	0 €
4.2	<i>darunter; a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024</i>	0 €	60.556 €	0 €
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0 €	0 €	0 €
6	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlichen Vorgängen	0 €	0 €	0 €

Bilanz Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)
Aktivseite					Passivseite				
1.	Anlagevermögen	248.716,20	236.982,82	- 11.733,38	1.	Eigenkapital	134.409,34	18.517,34	- 115.892,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	204.488,00	199.994,00	- 4.494,00	1.1.	Kapitalrücklage	218.351,95	134.409,34	- 83.942,61
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen				1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 83.942,61	- 115.892,00	- 31.949,39
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	204.488,00	199.994,00	- 4.494,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten	165.615,89	160.368,91	- 5.246,98
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2.	Sachanlagen	44.228,20	36.988,82	- 7.239,38	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	165.615,89	160.368,91	- 5.246,98
1.2.1.	Wald, Forsten				2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	165.615,89	160.368,91	- 5.246,98
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	204,04	178,66	- 25,38	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
1.2.4.	Infrastrukturvermögen				2.3.	Sonderposten für den Gebührenausschlag			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden				2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge				2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.024,16	36.810,16	- 7.214,00	2.7.	sonstige Sonderposten			
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen	43.970,42	53.831,75	9.861,33
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
1.3.	Finanzanlagen				3.2.	Steuerrückstellungen			
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			

Betragsangaben in EUR

Bilanz Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen	43.970,42	53.831,75	9.861,33
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten	12.969,05	22.120,07	9.151,02
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.1.	Anleihen			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen				4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.	Umlaufvermögen	107.987,54	17.208,00	- 90.779,54	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte				4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.592,84	16.783,93	5.191,09
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	250,00		- 250,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren				4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	107.987,54	17.208,00	- 90.779,54	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 56,52	5.336,14	5.392,66
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	255,00	1.618,50	1.363,50	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.182,73		- 1.182,73

Betragsangaben in EUR

Bilanz Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.450,07	7.562,71	4.112,64	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	437,24	41,47	- 395,77
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen								
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	104.282,47	8.026,79	- 96.255,68					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände								
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen								
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen								
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks								
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	698,20	688,72	- 9,48					
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	698,20	688,72	- 9,48					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiv	357.401,94	254.879,54	- 102.522,40		Summe Passiv	357.401,94	254.879,54	- 102.522,40

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3650	Kindertagesstätte Damscheid	2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3650 Kindertagesstätte Damscheid:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	456.058	558.520	609.090	655.620	657.140	654.600	
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	43.101						
414431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenerstattung zahlungswirksam)	407.710	553.270	603.920	651.160	652.890	650.630	
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	5.247	5.250	5.170	4.460	4.250	3.970	
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.088	2.740	4.750	4.750	4.750	4.750	
432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen; Kindergartenbeiträge	4.675	2.640	4.200	4.200	4.200	4.200	
434000 Beteiligung Essenskosten	413	100	550	550	550	550	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.536	14.400	14.300	14.300	14.300	14.300	
441400 Beteiligung Essenskosten	12.536	13.000	12.600	12.600	12.600	12.600	
441900 Sonstige		1.400	1.700	1.700	1.700	1.700	
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.455	35.640	14.370	14.370	14.370	14.370	
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.773	35.140	13.770	13.770	13.770	13.770	
442900 von Sonstigen	681	500	600	600	600	600	
E7 Sonstige laufende Erträge	11.668						
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11.668						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	499.804	611.300	642.510	689.040	690.560	688.020	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	519.895	606.560	585.040	630.920	630.900	628.520	
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	393.502	460.750	442.250	476.700	476.660	475.260	
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	5.884	9.310	11.370	12.210	12.260	12.280	
503200 Arbeitnehmer	32.453	35.650	30.820	33.320	33.240	33.050	
504200 Arbeitnehmer	87.715	98.300	98.050	106.090	106.170	105.520	
505200 Arbeitnehmer	100	30					
506290 Arbeitnehmer - Sonstige	189	160	160	160	160	160	
506990 Sonstige - Sonstige			20	20	20	20	
508200 Arbeitnehmer		2.250	2.270	2.320	2.290	2.120	
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	52	110	100	100	100	110	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.639	23.400	24.040	17.040	17.040	17.040	
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	15.783	10.500	10.000	9.500	9.500	9.500	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	88.670	3.000	7.500	3.000	3.000	3.000	
523130 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind							
523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.496	2.000	4.000	2.000	2.000	2.000	
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.691	7.900	2.540	2.540	2.540	2.540	
E11 Abschreibungen	11.280	11.270	11.150	9.900	9.270	8.640	
532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.494	4.490	4.490	4.490	4.490	4.490	
534900 mit sonstigen Gebäuden	25	30	30	30	30	30	
538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	724	720	720	690	640	640	
538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	6.037	6.030	5.910	4.690	4.110	3.480	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3650 Kindertagesstätte Damscheid:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.554	14.400	14.850	14.850	14.850	14.850
541100 an verbundene Unternehmen		1.400	1.700	1.700	1.700	1.700
541900 an Sonstige	12.554	13.000	13.150	13.150	13.150	13.150
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	31.216	48.030	28.070	28.310	28.440	28.390
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	350	2.000	1.400	1.600	1.600	1.600
561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	332	500	600	600	600	600
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	140	300	300	300	300	300
561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen	738					
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	13.773	32.000	13.770	13.770	13.770	13.770
562490 Datenverarbeitung - Sonstige	1.292	3.400	1.000	1.000	1.000	1.000
562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	104	110	110	110	200	110
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.346	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500
563100 Büromaterial	496	500	800	800	800	800
563290 Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige	339	400	400	400	400	400
563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	505	550	500	500	500	500
563460 Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	74	80	80	80	80	80
563510 öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	1.461					
563590 öffentliche Bekanntmachungen - Sonstige		1.000				
563800 Transportkosten	225	500	500	500	500	500
563900 Sonstiges	273	200	200	200	200	200
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	2.737	2.900	2.910	2.920	2.930	2.940
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6.741	2.100	4.000	4.030	4.060	4.090
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	290	290				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	682.584	703.660	663.150	701.020	700.500	697.440
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 182.780	- 92.360	- 20.640	- 11.980	- 9.940	- 9.420
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 182.780	- 92.360	- 20.640	- 11.980	- 9.940	- 9.420
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 182.780	- 92.360	- 20.640	- 11.980	- 9.940	- 9.420
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 187.863	- 84.090	57.610	- 4.220	- 2.630	- 2.630
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		1.760	2.640	1.000	1.000	1.000
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		1.760	2.640	1.000	1.000	1.000
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.760	2.640	1.000	1.000	1.000
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.760	- 2.640	- 1.000	- 1.000	- 1.000
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 187.863	- 85.850	54.970	- 5.220	- 3.630	- 3.630

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3651	Kindertagesstätte Wiebelsheim	2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätte Wiebelsheim:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	676.945	1.018.620	1.029.170	1.061.590	1.042.620	1.063.480	
414431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenerstattung zahlungswirksam)	676.945	1.018.620	1.029.170	1.061.590	1.042.620	1.063.480	
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.278	15.200	10.400	10.400	10.400	10.400	
432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen; Kindergartenbeiträge	6.545	13.900	9.800	9.800	9.800	9.800	
434000 Beteiligung Essenskosten	733	1.300	600	600	600	600	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.229	24.200	28.400	28.400	28.400	28.400	
441400 Beteiligung Essenskosten	25.229	21.000	25.400	25.400	25.400	25.400	
441900 Sonstige	3.200	3.200	3.000	3.000	3.000	3.000	
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	142.353	177.570	138.310	135.000	135.000	135.000	
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	142.353	177.570	138.310	135.000	135.000	135.000	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	851.805	1.235.590	1.206.280	1.235.390	1.216.420	1.237.280	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	785.059	998.070	995.750	1.027.120	1.007.100	1.027.240	
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	582.566	751.030	751.490	775.190	760.080	775.280	
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.223	15.140	19.390	20.000	19.660	20.060	
503200 Arbeitnehmer	46.107	59.520	52.610	54.300	53.170	54.230	
504200 Arbeitnehmer	128.508	168.150	167.940	173.220	169.980	173.380	
505200 Arbeitnehmer							
506290 Arbeitnehmer - Sonstige	125	160	150	160	160	160	
508200 Arbeitnehmer	21.530	3.960	4.070	4.150	3.950	4.020	
509000 Pauschalierte Lohnsteuer		110	100	100	100	110	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.402	28.160	44.060	34.060	34.060	34.060	
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	29.058	6.000	25.000	15.000	15.000	15.000	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	597	7.000	6.000	6.000	6.000	6.000	
523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.463	4.500	8.000	8.000	8.000	8.000	
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.284	10.660	5.060	5.060	5.060	5.060	
E11 Abschreibungen	581	1.350	1.110	1.740	1.720	1.810	
538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	581	1.350	1.110	1.740	1.720	1.810	
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	24.654	24.200	29.000	29.000	29.000	29.000	
541100 an verbundene Unternehmen		3.200	3.000	3.000	3.000	3.000	
541900 an Sonstige	24.654	21.000	26.000	26.000	26.000	26.000	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	158.871	193.990	164.790	157.860	158.030	158.020	
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.916	4.500	6.500	2.800	2.800	2.800	
561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	202	500	600	600	600	600	
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	140	500	540	540	540	540	
561900 Sonstige Personalhebenaufwendungen	1.782						
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	142.353	170.000	138.310	135.000	135.000	135.000	
562490 Datenverarbeitung - Sonstige	1.643	3.500	1.800	1.800	1.800	1.800	
562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	161	110	110	110	200	110	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätte Wiebelsheim:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.671	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500
563100 Büromaterial	310	500	1.000	1.000	1.000	1.000
563290 Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige	87	250	100	100	100	100
563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	546	600	600	600	600	600
563460 Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren		440	80	80	80	80
563590 öffentliche Bekanntmachungen - Sonstige		500				
563800 Transportkosten	440	700	500	500	500	500
563900 Sonstiges	129	400	400	400	400	400
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	4.677	5.100	5.250	5.280	5.310	5.340
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	1.524	4.900	7.500	7.550	7.600	7.650
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	290	290				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.005.567	1.245.770	1.234.710	1.249.780	1.229.910	1.250.130
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 153.762	- 10.180	- 28.430	- 14.390	- 13.490	- 12.850
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 153.762	- 10.180	- 28.430	- 14.390	- 13.490	- 12.850
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 153.762	- 10.180	- 28.430	- 14.390	- 13.490	- 12.850
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 126.819	- 4.870	- 23.250	- 8.500	- 7.820	- 7.020
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.604	2.000	5.760	2.000	2.000	2.000
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	1.604	2.000	5.760	2.000	2.000	2.000
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.604	2.000	5.760	2.000	2.000	2.000
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.604	- 2.000	- 5.760	- 2.000	- 2.000	- 2.000
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 128.423	- 6.870	- 29.010	- 10.500	- 9.820	- 9.020

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3653	Kindertagesstätte Urbar	2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3653 Kindertagesstätte Urbar:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			751.070	832.570	836.300	842.130
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land			600	600	600	600
414431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Personalkostenerstattung zahlungswirksam)			750.470	831.970	835.700	841.530
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			4.000	4.000	4.000	4.000
432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen; Kindergartenbeiträge			3.000	3.000	3.000	3.000
434000 Beteiligung Essenskosten			1.000	1.000	1.000	1.000
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			17.800	17.800	17.800	17.800
441400 Beteiligung Essenskosten			15.800	15.800	15.800	15.800
441900 Sonstige			2.000	2.000	2.000	2.000
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			18.460	17.000	17.000	17.000
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			18.460	17.000	17.000	17.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			791.330	871.370	875.100	880.930
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			726.630	805.510	807.440	813.080
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen			545.910	605.340	606.690	610.910
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen			14.120	15.660	15.750	15.860
503200 Arbeitnehmer			42.240	46.750	46.850	47.230
504200 Arbeitnehmer			120.550	133.790	134.170	135.100
506290 Arbeitnehmer - Sonstige			240	240	250	250
508200 Arbeitnehmer			3.570	3.730	3.730	3.730
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			24.160	23.560	23.560	23.560
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall			15.600	15.000	15.000	15.000
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			1.500	1.500	1.500	1.500
523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			3.000	3.000	3.000	3.000
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände			4.060	4.060	4.060	4.060
E11 Abschreibungen			220	580	750	930
538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung			220	580	750	930
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			18.800	18.800	18.800	18.800
541100 an verbundene Unternehmen			2.000	2.000	2.000	2.000
541900 an Sonstige			16.800	16.800	16.800	16.800
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			35.410	33.900	33.950	34.000
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung			2.500	2.400	2.400	2.400
561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung			200	200	200	200
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten			480	480	480	480
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen			18.460	17.000	17.000	17.000
562490 Datenverarbeitung - Sonstige			1.400	1.400	1.400	1.400
562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige			110	110	110	110
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			1.500	1.500	1.500	1.500

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3653 Kindertagesstätte Urbar:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
563100 Büromaterial			900	900	900	900
563290 Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige			200	200	200	200
563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren			780	780	780	780
563460 Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren			80	80	80	80
563800 Transportkosten			600	600	600	600
563900 Sonstiges			280	280	280	280
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen			1.920	1.930	1.940	1.950
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen			6.000	6.040	6.080	6.120
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			805.220	882.350	884.500	890.370
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 13.890	- 10.980	- 9.400	- 9.440
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			- 13.890	- 10.980	- 9.400	- 9.440
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			- 13.890	- 10.980	- 9.400	- 9.440
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 10.100	- 6.670	- 4.920	- 4.780
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			4.380	1.380	1.380	1.380
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro			4.380	1.380	1.380	1.380
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			4.380	1.380	1.380	1.380
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 4.380	- 1.380	- 1.380	- 1.380
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts			- 14.480	- 8.050	- 6.300	- 6.160

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3659	Kindertagesstätten - Allgemeine Verwaltung	2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3659 Kindertagesstätten - Allgemeine Verwaltung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			114.000	90.000	86.000	86.000
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			114.000	90.000	86.000	86.000
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			41.050	41.870	42.710	43.560
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			41.050	41.870	42.710	43.560
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			155.050	131.870	128.710	129.560
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			82.100	83.740	85.420	87.130
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen			62.200	63.440	64.710	66.010
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen			1.600	1.630	1.660	1.700
503200 Arbeitnehmer			4.350	4.440	4.530	4.620
504200 Arbeitnehmer			13.750	14.030	14.310	14.590
508200 Arbeitnehmer			200	200	210	210
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			7.650	9.300	9.600	9.300
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung			1.650	800	800	800
561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung			500	500	500	500
562490 Datenverarbeitung - Sonstige			2.500	5.000	5.000	5.000
562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige					300	
563290 Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige			1.000	1.000	1.000	1.000
563590 öffentliche Bekanntmachungen - Sonstige			1.200	1.200	1.200	1.200
563900 Sonstiges			200	200	200	200
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen			600	600	600	600
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			89.750	93.040	95.020	96.430
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			65.300	38.830	33.690	33.130
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			65.300	38.830	33.690	33.130
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			65.300	38.830	33.690	33.130
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			65.500	39.030	33.900	33.340
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts			65.500	39.030	33.900	33.340

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	219.000	110.000				
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	219.000	110.000				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	219.000	110.000				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	219.000	110.000				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	219.000	110.000				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>219.000</u>	<u>110.000</u>				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	219.000	110.000				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>219.000</u>	<u>110.000</u>				

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.651	300	100	210	250	290
471510 vom inländischen Geldmarkt - von Banken	798	150	50	100	120	140
471520 vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	853	150	50	110	130	150
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			200			
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände			200			
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.651	300	- 100	210	250	290
E20 Ordentliches Ergebnis	1.651	300	- 100	210	250	290
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	1.651	300	- 100	210	250	290
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.415	300	- 100	210	250	290
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	2.415	300	- 100	210	250	290