Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

Kindertagesstätten-Zweckverband Hunsrück-Mittelrhein

für das Haushaltsjahr

2025

Inhaltsverzeichnis

01 Haushaltssatzung ..... 3 - 5

02 Berechnung der Verbandsumlage 6

03 Vorbericht ..... 7 - 15

04 Ergebnis- und Finanzhaushalt ..... 16 - 19

05 Teilhaushalt 1 - Kindergarten -allgemein- ..... 20 - 27

06 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft ..... 28 - 31

07 Stellenplan 32

08 Investitionsübersicht 33

09 Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen 34

10 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse 35

11 Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 36

12 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt 37

13 Übersicht Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge 38

14 Bilanz des abgeschlossenen Haushaltsjahres 2022 ..... 39 - 41

Haushaltssatzung
des Kindertagesstätten-Zweckverbandes Hunsrück-Mittelrhein
für das Haushaltsjahr 2025
vom 02.06.2025

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	1.957.190 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.949.430 €
der Jahresüberschuss auf	7.760 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	21.340 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.760 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.760 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-17.580 €

§ 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 Zweckverbands erhebt der Zweckverband von seinen Verbandsmitgliedern jährlich eine Verbandsumlage, und zwar nach der Zahl der Kinder aus den Mitgliedsgemein-

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

Es entfallen auf die Verbandsmitglieder folgende Beträge:

Verbandsmitglieder:	Umlage:
Ortsgemeinde Damscheid	32.222 €
Ortsgemeinde Laudert	30.000 €
Ortsgemeinde Perscheid	11.111 €
Ortsgemeinde Wiebelsheim	36.667 €
	110.000 €

§ 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 2.500 € überschritten sind.

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals beträgt

per 31.12.2023 (Ansatz Haushalt)	168.321,95 €
per 31.12.2024 (Ansatz Haushalt)	128.501,95 €
per 31.12.2025 (Ansatz Haushalt)	136.261,95 €

Emmelshausen, 02.06.2025

(S) Verbandsgemeinde 4 Hunsrück-Mittelrhein

Peter Unkel
Verbandsvorsteher

Hinweis:

1. Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 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 29.05.2025 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Teile. Die Kommunalaufsicht hat mit Schreiben vom 30.05.2025 mitgeteilt, dass gegen den Vollzug des Haushaltsplanes und der Haushaltssatzung keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geltend gemacht werden

2. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Dienstag, 10.06.2025 bis Mittwoch, 18.06.2025 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, 02.06.2025

Peter Unkel
Verbandsvorsteher

Berechnung der Verbandsumlage
für das Haushaltsjahr 2025
gem. § 6 Abs. 2 der Satzung
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	29	29,29%	**32.222,00 €**
Laudert	27	27,27%	**30.000,00 €**
Perscheid	10	10,10%	**11.111,00 €**
Wiebelsheim	33	33,33%	**36.667,00 €**
Summe	***99***	*100,00%*	***110.000,00 €***

V o r b e r i c h t

zum Haushaltsplan des Kindertagesstätten-Zweckverbandes Hunsrück-Mittelrhein für das Haushaltsjahr 2025

- **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 Pos. 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 wurden die folgenden Produkte gebildet:

- 3650 - Kindergarten Damscheid (TH 1)
- 3651 - Kindertagesstätte Wiebelsheim (TH 1)
- 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

Aufgrund des Beschlusses der Verbandsversammlung des Kindergartenzweckverbandes Damscheid vom 12.07.2022 hat die Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis als zuständige Errichtungsbehörde gemäß § 6 Absatz 2 in Verbindung mit § 5 Absatz 1 Nr. 1 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) in der aktuell geltenden Fassung die geänderte Verbandsordnung mit Neubezeichnung des Kindergarten-Zweckverbandes Damscheid in **Kindertagestätten-Zweckverband Hunsrück-Mittelrhein** mit Gültigkeit ab 01.01.2023 festgestellt.

Der Kindertagesstätten-Zweckverband Hunsrück-Mittelrhein hat ausschließlich die Aufgabe, Kindertagesstätten zu betreiben, d.h. er ist lediglich **Betriebsträger.** Die Trägerschaft für den Bau und die bauliche Unterhaltung verbleibt bei den bisherigen Trägern/Eigentümern. Die Kindertagesstätte Wiebelsheim ist seit dem 08.01.2024 in Betrieb.

Mitglieder nach § 2 der Verbandsordnung sind, wie bisher, die **Ortsgemeinden Damscheid, Laudert, Perscheid und Wiebelsheim.** Eine Aufnahme weiterer Mitglieder erfolgt voraussichtlich erst zum 01.01.2026.

Gemäß § 2 Absatz 2 der neuen 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.

Des Weiteren ist vorgesehen, dass der Zweckverband für die Einräumung von Nutzungsrechten an den Betriebsgrundstücken und Betriebsgebäuden eine angemessene Entschädigung auf der Grundlage gesonderter Vereinbarungen mit den dinglich Berechtigten zahlt. Hierfür wird noch eine entsprechende Zweckvereinbarung erstellt.

A) Abschluss des Haushaltsjahres 2023

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 wurde mit allen Bestandteilen und Anlagen in der öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 17.07.2023 verabschiedet. Mit Schreiben vom 16.08.2023 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 in den Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten vom 24.08.2023.

Der Jahresabschluss 2023 war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung für das Haushaltsjahr 2025 noch nicht endgültig erstellt. Er weist folgendes **vorläufiges** Ergebnis aus:

	Stand 31.12.2023
Jahresfehlbetrag *(Ergebnisrechnung)*	**-84.212,61 €**
Finanzmittelfehlbetrag *(Finanzrechnung)*	**-66.719,71 €**
Eigenkapital	**134.139,34 €**
Bilanzsumme	**357.401,94 €**
nachrichtlich: anteiliger Zahlungsmittelbestand	*102.763,52 €*

B) Überblick über das abgelaufene Haushaltsjahr 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 Plan sah folgende Eckdaten vor:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	1.846.310 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	1.886.130 €
Jahresfehlbetrag (E23)	**-39.820 €**

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	**-30.790 €**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	6.910 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-6.910 €
Finanzmittelfehlbetrag (F34)	**-37.700 €**
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F40)	37.700 €
Veränderung der liquiden Mittel (F43)	-37.700 €

Die Verbandsumlage war in Höhe von 219.000 € festgesetzt.

Nach der **vorläufigen Finanzrechnung** beläuft sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) auf -93.267,15 € und hat sich somit um 62.477,15 € gegenüber dem Ansatz verschlechtert. Ursächlich hierfür sind insbesondere die deutlich geringeren Personalkostenerstattungen des Rhein-Hunsrück-Kreises.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) fällt mit -1.603,91 € um 5.306,09 € besser aus.

Rechnet man die Positionen F23 und F33 zusammen, so schließt das Haushaltsjahr 2023 voraussichtlich mit einem Finanzmittelfehlbetrag von -94.871,06 € ab.

Um diesen Betrag vermindern sich die zu Jahresbeginn bestehenden Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand von 102.763,52 € (31.12.2023) auf **7.892,46 €** zum Jahresende (31.12.2024).

Die **Ergebnisrechnung** des Jahres 2024 wird voraussichtlich mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 104.900 € abschließen. Endgültige Aussagen können erst nach dem Jahresabschluss des Haushaltsjahres getroffen werden, da im laufenden Haushaltsjahr 2025 aufgrund des Periodisierungsprinzips noch ergebniswirksame Buchungen auf das Jahr 2024 erfolgen.

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

C) Ausblick auf das Haushaltsjahr 2025

Der **Ergebnis- und Finanzhaushalt** des Jahres 2025 stellt sich wie folgt dar:

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

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 €

Nähere Einzelheiten zum investiven Bereich können der Investitionsübersicht entnommen werden.

Durch die geplante Zunahme der liquiden Mittel wird sich der Finanzmittelbestand zum Jahresende voraussichtlich auf rd. 25.400 € erhöhen.

Hinweise zu den Veranschlagungen:

Teilhaushalt 1 „Kindergarten -allgemein-“:

- **Produkt 3650 „Kindertagesstätte Damscheid“:**

Als Kreiszuwendung zu den Personalkosten werden 553.270 € erwartet (Kto. 414431). Gemäß Satzung des Rhein-Hunsrück-Kreises über die Finanzierung von Tageseinrichtungen für Kinder 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 KiTaG RLP.

Förderfähige Personalkosten 576.753,62 € x 103,5 % = 596.940 € (Import).
abzüglich Personalkostenabrechnung 2020 = -11.396 €
abzüglich Personalkostenabrechnung 2021 = -32.274 €
Summe: **553.270 €**

Ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen (Kto. 415100) werden in Höhe von 5.250 € berücksichtigt.

Die Elternbeiträge für Kinder, die das 2. Lebensjahr noch nicht vollendet haben, werden in Höhe von 2.640 € 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 100 € eingeplant (Kto. 434000). Für die Beteiligung der Eltern/Erziehungsberechtigten an den Essenskosten der Kinder werden 13.000 € berücksichtigt (Kto. 441400; siehe auch Aufwendungen bei Kto. 541900).

Eine Getränkepauschale in Höhe von 1.400 € (Kto. 441900) wird veranschlagt. Dies entspricht 4 € pro Kind im Monat.

Bei Kto. 442430 wird ein Ertrag von 32.000 € als Kostenerstattung der OG Damscheid für die Abrechnung der Mietzahlung (die wiederum die Kommune in dieser Höhe erhält) berücksichtigt. Eine entsprechende Regelung ist noch zu vereinbaren. Des Weiteren wird für die Einstellung einer pädagogischen Fachkraft (voraussichtlich ab 01.10.2025) eine Personalkostenerstattung durch die VG Hunsrück-Mittelrhein in Höhe von 50 % erwartet. Die sich ergebende Erstattung in Höhe von 10.710 € wird entsprechend der Kinderzahlen (analog der Umlagenberechnung) auf die Produkte 3650 (Kindergarten Damscheid) in Höhe von 3.137 € und 3651 (Kindertagesstätte Wiebelsheim) in Höhe von 7.573 € aufgeteilt.

Bei den Kostenerstattungen (Kto. 442900) sind 500 € für den Frischwasserbezug des Nachbargrundstückes veranschlagt.

Die Personalaufwendungen des Produktes 3650 sind insgesamt mit 606.560 € 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 die pädagogische Fachkraft sowie geplante Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub pp) förderfähig sind.

Bei den allgemeinen Bewirtschaftungskosten (Kto. 522100) werden 10.500 € für Heizöl, Strom, Wasser, Abwasser und Abfall vorgesehen.

An Unterhaltungskosten (Kto. 523100) werden 3.000 € eingeplant. Allgemeine Unterhaltungskosten wie z.B. Montage, Reparatur- und Wartungsarbeiten fallen in den Zuständigkeitsbereich des Betriebsträgers. Die „bauliche Unterhaltung“ erfolgt durch den Gebäudeträger.

Für Reinigungen (diese erfolgt durch eigenes Personal und nur im Vertretungsfall durch eine Fremdfirma) sowie Reinigungs- und Hygienemittel werden bei dem Kto. 523200 insgesamt 2.000 € vorgehalten.

Für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG) sind insgesamt 7.900 € eingeplant, davon neben der Pauschale für Bastelmaterial von 800 € weitere 7.100 € für verschiedene Gegenstände/Materialien wie z.B. Möbel, Turnmatten, Gymnastikmatten, Mensa, Teamraum, Büro, Schlafraum, Elternecke pp.

Die Kosten für die Getränke werden mit 1.400 € (Kto. 541100) veranschlagt und werden durch die o.a. Getränkepauschale (Kto. 441900) in gleicher Höhe finanziert. Auch die Kosten für das Mittagsessen in Höhe von veranschlagten 13.000 € (Kto. 541900) erfolgen spiegelbildlich zu den Kostenbeiträgen der Erziehungsberechtigten (Kto. 441400).

Mittel für Aus- und Fortbildung stehen in Höhe von 2.000 € bereit (Kto. 561200). Aufwendungen für Fahrtkosten (Kto. 561310) sind mit 500 € 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 voraussichtlich zu entrichtende Nutzungsentgelt für die Kita i. H. v. 32.000 € dargestellt.

Für die Software „Kita im Blick“, eine „Kita-App“ sowie das Webseiten-Hosting stehen 1.600 € und für die Einführung einer elektronischen Zeiterfassung 1.800 € bereit (Kto. 562490).

Für die sicherheitstechnische Überprüfung des Spielplatzes werden 110 € (Kto. 562510) und für die arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung 1.200 € (Kto. 562900) veranschlagt.

Der Ansatz für Büromaterial beläuft sich auf 500 € (Kto. 563100), der für Fachliteratur auf 400 € (Kto. 563290).

Für die Bekanntmachung von Stellenanzeigen wurde vorsorglich ein Ansatz von 1.000 gebildet (Kto. 563590); in der Regel erfolgen die Ausschreibungen jedoch kostenlos im örtlichen Mitteilungsblatt.

Die Aufwendungen für die Gebäudeversicherung (Kto. 564110) wurden mit 2.900 €, die Unfallversicherung (Unfallkasse Rheinland-Pfalz, Kto. 564140) mit 2.100 €, und der anteilige Mitgliedsbeitrag für den Kommunalen Arbeitgeberverband (KAV, Kto. 564200) mit 290 € veranschlagt.

- **Produkt 3651 „Kindertagesstätte Wiebelsheim“:**

Als Kreiszuwendung zu den Personalkosten werden 1.018.620 € erwartet (Kto. 414431). Gemäß Satzung des Rhein-Hunsrück-Kreises über die Finanzierung von Tageseinrichtungen für Kinder 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 KiTaG RLP.

Die Elternbeiträge für Kinder, die das 2. Lebensjahr noch nicht vollendet haben, werden in Höhe von 13.900 € 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 1.300 € eingeplant (Kto. 434000).

Für die Beteiligung der Eltern/Erziehungsberechtigten an den Essenskosten der Kinder werden 21.000 € berücksichtigt (Kto. 441400; siehe auch Aufwendungen bei Kto. 541900).

Eine Getränkepauschale in Höhe von 3.200 € (Kto. 441900) wird veranschlagt. Dies entspricht 4 € pro Kind im Monat.

Bei Kto. 442430 wird ein Ertrag von 170.000 € als Kostenerstattung der Ortsgemeinden Laudert, Perscheid und Wiebelsheim für die Abrechnung der Mietzahlung (die wiederum der ZV Kita Wiebelsheim in dieser Höhe erhält) berücksichtigt. Eine entsprechende Regelung ist noch zu vereinbaren.

Des Weiteren wird für die Einstellung einer pädagogischen Fachkraft (voraussichtlich ab 01.10.2025) eine Personalkostenerstattung durch die VG Hunsrück-Mittelrhein in Höhe von 50 % erwartet. Die sich ergebende Erstattung in Höhe von 10.710 € wird entsprechend der Kinderzahlen (analog der Umlagenberechnung) auf die Produkte 3650 (Kindergarten Damscheid) in Höhe von 3.137 € und 3651 (Kindertagesstätte Wiebelsheim) in Höhe von 7.573 € aufgeteilt.

Die Personalaufwendungen des Produktes 3651 sind insgesamt mit 998.070 € 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 die pädagogische Fachkraft sowie geplante Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub pp) förderfähig sind.

Bei den allgemeinen Bewirtschaftungskosten (Kto. 522100) werden 6.000 € für Strom, Wasser, Abwasser und Abfall vorgesehen.

An Unterhaltungskosten werden (Kto. 523100) 7.000 € eingeplant. Allgemeine Unterhaltungskosten wie z.B. Montage, Reparatur- und Wartungsarbeiten fallen in den Zuständigkeitsbereich des Betriebsträgers. Die „bauliche Unterhaltung“ erfolgt durch den Gebäudeträger.

Für Reinigungen (diese erfolgt durch eigenes Personal, lediglich die Fenster werden durch eine Fremdfirma gereinigt) sowie Reinigungs- und Hygienemittel werden bei dem Kto. 523200 insgesamt 4.500 € vorgehalten.

Für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG) sind insgesamt 10.660 € eingeplant, davon neben der Pauschale für Bastelmaterial von 1.600 € weitere 9.060 € für verschiedene Gegenstände/Materialien wie z.B. Möbel, Spielgeräte, kleinere Turngeräte, Schränke, Regale, Tische, verschiedene Musikinstrumente pp.

Die Kosten für die Getränke werden mit 3.200 € (Kto. 541100) veranschlagt und werden durch die o.a. Getränkepauschale (Kto. 441900) in gleicher Höhe finanziert. Auch die Kosten für das Mittagsessen in Höhe von veranschlagten 21.000 € (Kto. 541900) erfolgen spiegelbildlich zu den Kostenbeiträgen der Erziehungsberechtigten (Kto. 441400).

Mittel für Aus- und Fortbildung stehen in Höhe von 4.500 € bereit (Kto. 561200). Aufwendungen für Fahrtkosten (Kto. 561310) sind mit 500 € etatisiert, Aufwendungen für das Betriebliche Gesundheitsmanagement (BGM) mit 500 € (Kto. 561400).

Bei den Aufwendungen für Mieten (Kto. 562100) wird das an den Zweckverband Kindertagesstätte Wiebelsheim voraussichtlich zu entrichtende Nutzungsentgelt für die Kita i. H. v. 170.000 € dargestellt.

Für die Software „Kita im Blick“, eine „Kita-App“ sowie das Webseiten-Hosting und eine „Office-Lizenz“ stehen 1.700 € und für die Einführung einer elektronischen Zeiterfassung 1.800 € bereit (Kto. 562490).

Für die sicherheitstechnische Überprüfung des Spielplatzes werden 110 € (Kto. 562510) und für die arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung 1.200 € (Kto. 562900) veranschlagt.

Der Ansatz für Büromaterial beläuft sich auf 500 € (Kto. 563100), der für Fachliteratur auf 250 € (Kto. 563290).

Für die Bekanntmachung von Stellenanzeigen wurde vorsorglich ein Ansatz von 500 € gebildet (Kto. 563590); in der Regel erfolgen die Ausschreibungen jedoch kostenlos im örtlichen Mitteilungsblatt.

Die Aufwendungen für die Gebäudeversicherung (Kto. 564110) wurden mit 5.100 €, die Unfallversicherung (Unfallkasse Rheinland-Pfalz, Kto. 564140) mit 4.900 € und der anteilige Mitgliedsbeitrag für den Kommunalen Arbeitgeberverband (KAV, Kto. 564200) mit 290 € veranschlagt.

Rundfunkgebühren (Kto. 563460) werden mit 440 € für zwei Jahre (2024 Nachzahlung und 2025) berücksichtigt.

Teilhaushalt 2 „Finanzwirtschaft“:

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

Die Umlage des Kindergartenzweckverbandes wird auf 110.000 € festgesetzt (Kto. 414430) und halbiert sich fast gegenüber dem Vorjahresansatz von 219.000 €. Hierbei sind bereits die Personalkostenabrechnungen 2020 und 2021 im Bereich des Kindergartens Damscheid mit -43.670 € berücksichtigt. Perspektivisch sinkt die Umlage des Kindergartenzweckverbandes in den Finanzplanungsjahren 2026-2028 auf 80.000 €.

Dies ist möglich, weil der Kreis gem. Satzung des Rhein-Hunsrück-Kreises über die Finanzierung von Tageseinrichtungen für Kinder vom 31.03.2025 die Gemeinden an den Kosten im Rahmen des § 3 Absatz 1 der Satzung unmittelbar beteiligt. Dies geschieht auf die Weise, dass von den o.a. förderfähigen Personalkosten der Landesanteil von 44,70 % abgezogen wird. Von dem verbleibenden Kreisanteil (55,30 %) zahlen die Gemeinden in 2025 einen Anteil von 15,7 %. Die Kostenfestsetzung erfolgt durch den Kreis gegenüber den Gemeinden per Bescheid.

Sowohl der Ergebnishaushalt als auch der Finanzhaushalt sind in der Haushaltsplanung 2025 und in der Finanzplanung 2026-2028 ausgeglichen. Die Planung erfolgt mit geringen/moderaten Überschüssen, um die Verbandsmitglieder nicht zu stark zu belasten.

Der Zweckverband verfügt zu Jahresbeginn 2025 über einen geringen Liquiditätsbestand in Höhe von rd. 7.800 €. Dieser würde sich Ende 2025, bei plangemäßem Verlauf, um 17.580 € auf 25.380 € erhöhen.

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

Es wird mit Guthabenzinsen aus liquiden Kassenbeständen in Höhe von 300 € gerechnet.

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2025

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	861.769	1.587.950	1.687.140	1.773.050	1.806.300	1.731.950
	414410 | vom öffentlichen Bereich - vom Bund	652					
	414420 | vom öffentlichen Bereich - vom Land	5.385					
	414430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	147.000	264.000	110.000	80.000	80.000	80.000
	414431 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemendeverbänden (Personalkostenerstattung zahlungswirksam)	703.075	1.318.700	1.571.890	1.687.880	1.721.840	1.647.700
	415100 | Sonderposten aus Zuwendungen	5.657	5.250	5.250	5.170	4.460	4.250
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.495	13.650	17.940	17.940	17.940	17.940
	432110 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen; Kindergartenbeiträge	12.495	13.300	16.540	16.540	16.540	16.540
	434000 | Beteiligung Essenskosten		350	1.400	1.400	1.400	1.400
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.698	39.500	38.600	38.600	38.600	38.600
	441400 | Beteiligung Essenskosten	13.698	39.500	34.000	34.000	34.000	34.000
	441900 | Sonstige			4.600	4.600	4.600	4.600
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.154	202.500	213.210	245.830	246.210	247.090
	442420 | vom öffentlichen Bereich - vom Land	2.525					
	442430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		202.000	212.710	245.330	245.710	246.590
	442900 | von Sonstigen	629	500	500	500	500	500
E7	Sonstige laufende Erträge		2.350				
	466140 | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		2.350				
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**891.116**	**1.845.950**	**1.956.890**	**2.075.420**	**2.109.050**	**2.035.580**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	891.135	1.469.160	1.604.630	1.740.180	1.774.010	1.688.360
	502210 | Arbeitnehmer - Vergütungen	678.738	1.112.330	1.211.780	1.314.680	1.340.980	1.275.100
	502220 | Arbeitnehmer - Leistungszulagen	11.033	22.320	24.450	26.480	26.030	24.680
	503200 | Arbeitnehmer	51.417	92.860	95.170	103.300	105.370	100.260
	504200 | Arbeitnehmer	140.585	237.300	266.450	288.820	294.590	281.620
	505200 | Arbeitnehmer		120	30	30	30	
	506290 | Arbeitnehmer - Sonstige	283	250	320	320	340	340
	508200 | Arbeitnehmer	8.787	3.800	6.210	6.330	6.450	6.140
	509000 | Pauschalierte Lohnsteuer	293	180	220	220	220	220
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.679	135.800	51.560	43.000	43.000	43.000
	522100 | Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	9.935	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
	523100 | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.840	102.000	10.000	10.000	10.000	10.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2025

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
	523200 | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	14.168	9.300	6.500	6.500	6.500	6.500
	523800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	13.736	8.000	18.560	10.000	10.000	10.000
E11	Abschreibungen	12.106	12.830	12.620	12.650	11.360	10.680
	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	720	690	640
	538330 | Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	6.862	7.590	7.380	7.410	6.150	5.520
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	13.719	39.500	38.600	38.600	38.600	38.600
	541100 | an verbundene Unternehmen			4.600	4.600	4.600	4.600
	541430 | an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände						
	541900 | an Sonstige	13.719	39.500	34.000	34.000	34.000	34.000
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	19.599	228.840	242.020	236.100	236.100	236.100
	561200 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.680	4.000	6.500	5.000	5.000	5.000
	561310 | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	830	1.250	1.000	1.000	1.000	1.000
	561400 | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	20	1.000	800	800	800	800
	562100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		202.000	202.000	202.000	202.000	202.000
	562490 | Datenverarbeitung - Sonstige	2.274	3.630	6.900	2.700	2.700	2.700
	562510 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	104	220	220	220	220	220
	562900 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.125	1.800	2.400	2.400	2.400	2.400
	563100 | Büromaterial	761	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	563290 | Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige	417	650	650	650	650	650
	563410 | Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	808	1.200	1.150	1.150	1.150	1.150
	563460 | Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	73	160	520	300	300	300
	563590 | öffentliche Bekanntmachungen - Sonstige		1.350	1.500	1.500	1.500	1.500
	563800 | Transportkosten	750	1.400	1.200	1.200	1.200	1.200
	563900 | Sonstiges	20	600	600	600	600	600
	564110 | Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	2.135		8.000	8.000	8.000	8.000
	564140 | Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	7.022	8.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580	580	580	580	580	580

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2025

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**978.238**	**1.886.130**	**1.949.430**	**2.070.530**	**2.103.070**	**2.016.740**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 87.122**	**- 40.180**	**7.460**	**4.890**	**5.980**	**18.840**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.179	360	300	300	300	300
	471510 | vom inländischen Geldmarkt - von Banken	1.264	60	150	150	150	150
	471520 | vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	1.916	300	150	150	150	150
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**3.179**	**360**	**300**	**300**	**300**	**300**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 83.943**	**- 39.820**	**7.760**	**5.190**	**6.280**	**19.140**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 83.943**	**- 39.820**	**7.760**	**5.190**	**6.280**	**19.140**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 63.922**	**- 30.790**	**21.340**	**19.000**	**19.630**	**31.710**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	766					
	781510 | an den privaten Bereich - an private Unternehmen	766					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	2.032	6.910	3.760	3.000	3.000	3.000
	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	2.032	6.910	3.760	3.000	3.000	3.000
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.798**	**6.910**	**3.760**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 2.798**	**- 6.910**	**- 3.760**	**- 3.000**	**- 3.000**	**- 3.000**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 66.720**	**- 37.700**	**17.580**	**16.000**	**16.630**	**28.710**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	66.720	37.700	- 17.580	- 16.000	- 16.630	- 28.710
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**66.720**	**37.700**	**- 17.580**	**- 16.000**	**- 16.630**	**- 28.710**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2025

990 Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**66.720**	**37.700**	**- 17.580**	**- 16.000**	**- 16.630**	**- 28.710**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 66.720**	**- 37.700**	**17.580**	**16.000**	**16.630**	**28.710**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 63.922	- 30.790	21.340	19.000	19.630	31.710

Produkthaushaltsbuch

Teilhaushalt 1

Kindergarten -allgemein-

Produkt 3650: Kindertagesstätte Damscheid

Produkt 3651: Kindertagesstätte Wiebelsheim

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2025

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 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	714.769	1.368.950	1.577.140	1.693.050	1.726.300	1.651.950
	414410 | vom öffentlichen Bereich - vom Bund	652					
	414420 | vom öffentlichen Bereich - vom Land	5.385					
	414430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		45.000				
	414431 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemendeverbänden (Personalkostenerstattung zahlungswirksam)	703.075	1.318.700	1.571.890	1.687.880	1.721.840	1.647.700
	415100 | Sonderposten aus Zuwendungen	5.657	5.250	5.250	5.170	4.460	4.250
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.495	13.650	17.940	17.940	17.940	17.940
	432110 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen; Kindergartenbeiträge	12.495	13.300	16.540	16.540	16.540	16.540
	434000 | Beteiligung Essenskosten		350	1.400	1.400	1.400	1.400
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.698	39.500	38.600	38.600	38.600	38.600
	441400 | Beteiligung Essenskosten	13.698	39.500	34.000	34.000	34.000	34.000
	441900 | Sonstige			4.600	4.600	4.600	4.600
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.154	202.500	213.210	245.830	246.210	247.090
	442420 | vom öffentlichen Bereich - vom Land	2.525					
	442430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		202.000	212.710	245.330	245.710	246.590
	442900 | von Sonstigen	629	500	500	500	500	500
E7	Sonstige laufende Erträge		2.350				
	466140 | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		2.350				
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**744.116**	**1.626.950**	**1.846.890**	**1.995.420**	**2.029.050**	**1.955.580**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	891.135	1.469.160	1.604.630	1.740.180	1.774.010	1.688.360
	502210 | Arbeitnehmer - Vergütungen	678.738	1.112.330	1.211.780	1.314.680	1.340.980	1.275.100
	502220 | Arbeitnehmer - Leistungszulagen	11.033	22.320	24.450	26.480	26.030	24.680
	503200 | Arbeitnehmer	51.417	92.860	95.170	103.300	105.370	100.260
	504200 | Arbeitnehmer	140.585	237.300	266.450	288.820	294.590	281.620
	505200 | Arbeitnehmer		120	30	30	30	
	506290 | Arbeitnehmer - Sonstige	283	250	320	320	340	340
	508200 | Arbeitnehmer	8.787	3.800	6.210	6.330	6.450	6.140
	509000 | Pauschalierte Lohnsteuer	293	180	220	220	220	220
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.679	135.800	51.560	43.000	43.000	43.000
	522100 | Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	9.935	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2025

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 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
	523100 | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.840	102.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	523200 | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	14.168	9.300	6.500	6.500	6.500	6.500
	523800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	13.736	8.000	18.560	10.000	10.000	10.000
E11	Abschreibungen	12.106	12.830	12.620	12.650	11.360	10.680
	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	720	690	640
	538330 | Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	6.862	7.590	7.380	7.410	6.150	5.520
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	13.719	39.500	38.600	38.600	38.600	38.600
	541100 | an verbundene Unternehmen			4.600	4.600	4.600	4.600
	541430 | an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände						
	541900 | an Sonstige	13.719	39.500	34.000	34.000	34.000	34.000
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	19.599	228.840	242.020	236.100	236.100	236.100
	561200 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.680	4.000	6.500	5.000	5.000	5.000
	561310 | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	830	1.250	1.000	1.000	1.000	1.000
	561400 | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	20	1.000	800	800	800	800
	562100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		202.000	202.000	202.000	202.000	202.000
	562490 | Datenverarbeitung - Sonstige	2.274	3.630	6.900	2.700	2.700	2.700
	562510 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	104	220	220	220	220	220
	562900 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.125	1.800	2.400	2.400	2.400	2.400
	563100 | Büromaterial	761	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	563290 | Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige	417	650	650	650	650	650
	563410 | Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	808	1.200	1.150	1.150	1.150	1.150
	563460 | Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	73	160	520	300	300	300
	563590 | öffentliche Bekanntmachungen - Sonstige		1.350	1.500	1.500	1.500	1.500
	563800 | Transportkosten	750	1.400	1.200	1.200	1.200	1.200
	563900 | Sonstiges	20	600	600	600	600	600
	564110 | Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	2.135		8.000	8.000	8.000	8.000

Seite 22

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2025

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 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
	564140 | Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	7.022	8.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580	580	580	580	580	580
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**978.238**	**1.886.130**	**1.949.430**	**2.070.530**	**2.103.070**	**2.016.740**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 234.122**	**- 259.180**	**- 102.540**	**- 75.110**	**- 74.020**	**- 61.160**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 234.122**	**- 259.180**	**- 102.540**	**- 75.110**	**- 74.020**	**- 61.160**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 234.122**	**- 259.180**	**- 102.540**	**- 75.110**	**- 74.020**	**- 61.160**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 213.152**	**- 250.150**	**- 88.960**	**- 61.300**	**- 60.670**	**- 48.590**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	766					
	781510 | an den privaten Bereich - an private Unternehmen	766					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	2.032	6.910	3.760	3.000	3.000	3.000
	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	2.032	6.910	3.760	3.000	3.000	3.000
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.798**	**6.910**	**3.760**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 2.798**	**- 6.910**	**- 3.760**	**- 3.000**	**- 3.000**	**- 3.000**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 215.950**	**- 257.060**	**- 92.720**	**- 64.300**	**- 63.670**	**- 51.590**

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3650	Kindertagesstätte Damscheid	2025

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3650 Kindertagesstätte Damscheid:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	714.769	589.070	558.520	654.060	666.530	587.930
414410	*vom öffentlichen Bereich - vom Bund*	*652*					
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*5.385*					
414430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*		*45.000*				
414431	*Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemendeverbänden (Personalkostenerstattung zahlungswirksam)*	*703.075*	*538.820*	*553.270*	*648.890*	*662.070*	*583.680*
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*5.657*	*5.250*	*5.250*	*5.170*	*4.460*	*4.250*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.495	6.400	2.740	2.740	2.740	2.740
432110	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen; Kindergartenbeiträge*	*12.495*	*6.300*	*2.640*	*2.640*	*2.640*	*2.640*
434000	*Beteiligung Essenskosten*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.698	11.500	14.400	14.400	14.400	14.400
441400	*Beteiligung Essenskosten*	*13.698*	*11.500*	*13.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*
441900	*Sonstige*			*1.400*	*1.400*	*1.400*	*1.400*
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.154	32.500	35.640	45.190	45.300	45.560
442420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*2.525*					
442430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*		*32.000*	*35.140*	*44.690*	*44.800*	*45.060*
442900	*von Sonstigen*	*629*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
E7	Sonstige laufende Erträge		2.350				
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*		*2.350*				
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**744.116**	**641.820**	**611.300**	**716.390**	**728.970**	**650.630**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	871.172	600.770	606.560	703.170	716.540	628.700
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*663.140*	*457.090*	*460.750*	*534.200*	*544.890*	*477.450*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*11.033*	*9.100*	*9.310*	*10.760*	*10.280*	*8.910*
503200	*Arbeitnehmer*	*50.260*	*35.020*	*35.650*	*41.430*	*42.260*	*37.010*
504200	*Arbeitnehmer*	*137.377*	*97.120*	*98.300*	*114.190*	*116.470*	*103.000*
505200	*Arbeitnehmer*		*120*	*30*	*30*	*30*	
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige*	*283*	*230*	*160*	*160*	*170*	*170*
508200	*Arbeitnehmer*	*8.787*	*2.000*	*2.250*	*2.290*	*2.330*	*2.050*
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*293*	*90*	*110*	*110*	*110*	*110*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.361	112.500	23.400	19.500	19.500	19.500
522100	*Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall*	*9.935*	*10.500*	*10.500*	*10.500*	*10.500*	*10.500*
523100	*Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*3.542*	*95.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
523200	*Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*12.526*	*4.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*2.358*	*3.000*	*7.900*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
E11	Abschreibungen	11.848	11.300	11.270	11.100	9.620	8.980
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*	*720*	*690*	*640*
538330	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*	*6.605*	*6.060*	*6.030*	*5.860*	*4.410*	*3.820*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3650 Kindertagesstätte Damscheid:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	13.626	11.500	14.400	14.400	14.400	14.400
541100	*an verbundene Unternehmen*			*1.400*	*1.400*	*1.400*	*1.400*
541430	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände*						
541900	*an Sonstige*	*13.626*	*11.500*	*13.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	17.774	44.080	48.030	45.630	45.630	45.630
561200	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*	*1.680*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
561310	*Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung*	*684*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
561400	*Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten*	*20*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
562100	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen*		*32.000*	*32.000*	*32.000*	*32.000*	*32.000*
562490	*Datenverarbeitung - Sonstige*	*1.546*	*1.500*	*3.400*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
562510	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige*	*104*	*110*	*110*	*110*	*110*	*110*
562900	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*1.438*	*800*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
563100	*Büromaterial*	*669*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
563290	*Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige*	*417*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
563410	*Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren*	*635*	*600*	*550*	*550*	*550*	*550*
563460	*Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren*	*73*	*80*	*80*	*80*	*80*	*80*
563590	*öffentliche Bekanntmachungen - Sonstige*		*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
563800	*Transportkosten*	*750*	*700*	*500*	*500*	*500*	*500*
563900	*Sonstiges*	*20*	*300*	*200*	*200*	*200*	*200*
564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*2.135*		*2.900*	*2.900*	*2.900*	*2.900*
564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*	*7.022*	*3.000*	*2.100*	*2.100*	*2.100*	*2.100*
564200	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*580*	*290*	*290*	*290*	*290*	*290*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**942.782**	**780.150**	**703.660**	**793.800**	**805.690**	**717.210**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 198.666**	**- 138.330**	**- 92.360**	**- 77.410**	**- 76.720**	**- 66.580**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 198.666**	**- 138.330**	**- 92.360**	**- 77.410**	**- 76.720**	**- 66.580**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 198.666**	**- 138.330**	**- 92.360**	**- 77.410**	**- 76.720**	**- 66.580**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 180.281**	**- 132.630**	**- 84.090**	**- 69.190**	**- 69.230**	**- 59.800**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	766					
781510	*an den privaten Bereich - an private Unternehmen*	*766*					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		750	1.760	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*		*750*	*1.760*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**766**	**750**	**1.760**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 766**	**- 750**	**- 1.760**	**- 1.000**	**- 1.000**	**- 1.000**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 181.047**	**- 133.380**	**- 85.850**	**- 70.190**	**- 70.230**	**- 60.800**

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3651	Kindertagesstätte Wiebelsheim	2025

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätte Wiebelsheim:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		779.880	1.018.620	1.038.990	1.059.770	1.064.020
414431	*Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemendeverbänden (Personalkostenerstattung zahlungswirksam)*		*779.880*	*1.018.620*	*1.038.990*	*1.059.770*	*1.064.020*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		7.250	15.200	15.200	15.200	15.200
432110	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen; Kindergartenbeiträge*		*7.000*	*13.900*	*13.900*	*13.900*	*13.900*
434000	*Beteiligung Essenskosten*		*250*	*1.300*	*1.300*	*1.300*	*1.300*
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		28.000	24.200	24.200	24.200	24.200
441400	*Beteiligung Essenskosten*		*28.000*	*21.000*	*21.000*	*21.000*	*21.000*
441900	*Sonstige*			*3.200*	*3.200*	*3.200*	*3.200*
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		170.000	177.570	200.640	200.910	201.530
442430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*		*170.000*	*177.570*	*200.640*	*200.910*	*201.530*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**985.130**	**1.235.590**	**1.279.030**	**1.300.080**	**1.304.950**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.964	868.390	998.070	1.037.010	1.057.470	1.059.660
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*15.598*	*655.240*	*751.030*	*780.480*	*796.090*	*797.650*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*		*13.220*	*15.140*	*15.720*	*15.750*	*15.770*
503200	*Arbeitnehmer*	*1.158*	*57.840*	*59.520*	*61.870*	*63.110*	*63.250*
504200	*Arbeitnehmer*	*3.208*	*140.180*	*168.150*	*174.630*	*178.120*	*178.620*
505200	*Arbeitnehmer*						
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige*		*20*	*160*	*160*	*170*	*170*
508200	*Arbeitnehmer*		*1.800*	*3.960*	*4.040*	*4.120*	*4.090*
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer*		*90*	*110*	*110*	*110*	*110*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.318	23.300	28.160	23.500	23.500	23.500
522100	*Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall*		*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
523100	*Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*298*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
523200	*Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*1.641*	*5.300*	*4.500*	*4.500*	*4.500*	*4.500*
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*11.379*	*5.000*	*10.660*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
E11	Abschreibungen	257	1.530	1.350	1.550	1.740	1.700
538330	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*	*257*	*1.530*	*1.350*	*1.550*	*1.740*	*1.700*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	93	28.000	24.200	24.200	24.200	24.200
541100	*an verbundene Unternehmen*			*3.200*	*3.200*	*3.200*	*3.200*
541430	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände*						
541900	*an Sonstige*	*93*	*28.000*	*21.000*	*21.000*	*21.000*	*21.000*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.825	184.760	193.990	190.470	190.470	190.470
561200	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*		*2.000*	*4.500*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
561310	*Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung*	*146*	*750*	*500*	*500*	*500*	*500*
561400	*Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten*		*700*	*500*	*500*	*500*	*500*
562100	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen*		*170.000*	*170.000*	*170.000*	*170.000*	*170.000*
562490	*Datenverarbeitung - Sonstige*	*728*	*2.130*	*3.500*	*1.700*	*1.700*	*1.700*
562510	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige*		*110*	*110*	*110*	*110*	*110*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätte Wiebelsheim:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	562900	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*686*	*1.000*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
	563100	*Büromaterial*	*92*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	563290	*Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige*		*250*	*250*	*250*	*250*	*250*
	563410	*Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren*	*173*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
	563460	*Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren*		*80*	*440*	*220*	*220*	*220*
	563590	*öffentliche Bekanntmachungen - Sonstige*		*350*	*500*	*500*	*500*	*500*
	563800	*Transportkosten*		*700*	*700*	*700*	*700*	*700*
	563900	*Sonstiges*		*300*	*400*	*400*	*400*	*400*
	564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*			*5.100*	*5.100*	*5.100*	*5.100*
	564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*		*5.000*	*4.900*	*4.900*	*4.900*	*4.900*
	564200	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*		*290*	*290*	*290*	*290*	*290*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**35.456**	**1.105.980**	**1.245.770**	**1.276.730**	**1.297.380**	**1.299.530**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 35.456**	**- 120.850**	**- 10.180**	**2.300**	**2.700**	**5.420**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 35.456**	**- 120.850**	**- 10.180**	**2.300**	**2.700**	**5.420**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**		**- 35.456**	**- 120.850**	**- 10.180**	**2.300**	**2.700**	**5.420**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 32.871**	**- 117.520**	**- 4.870**	**7.890**	**8.560**	**11.210**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		2.032	6.160	2.000	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*	*2.032*	*6.160*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**2.032**	**6.160**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**- 2.032**	**- 6.160**	**- 2.000**	**- 2.000**	**- 2.000**	**- 2.000**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**- 34.903**	**- 123.680**	**- 6.870**	**5.890**	**6.560**	**9.210**

Produkthaushaltsbuch

Teilhaushalt 2

Finanzwirtschaft

Produkt 6110: Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt 6120: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindertagesstätten-ZV Hunsrück-Mittelrhein

Hauptplan 2025

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 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	147.000	219.000	110.000	80.000	80.000	80.000
	414430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	147.000	219.000	110.000	80.000	80.000	80.000
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**147.000**	**219.000**	**110.000**	**80.000**	**80.000**	**80.000**
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**147.000**	**219.000**	**110.000**	**80.000**	**80.000**	**80.000**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.179	360	300	300	300	300
	471510 | vom inländischen Geldmarkt - von Banken	1.264	60	150	150	150	150
	471520 | vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	1.916	300	150	150	150	150
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**3.179**	**360**	**300**	**300**	**300**	**300**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**150.179**	**219.360**	**110.300**	**80.300**	**80.300**	**80.300**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**150.179**	**219.360**	**110.300**	**80.300**	**80.300**	**80.300**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**149.230**	**219.360**	**110.300**	**80.300**	**80.300**	**80.300**
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**	**149.230**	**219.360**	**110.300**	**80.300**	**80.300**	**80.300**

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2025

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	147.000	219.000	110.000	80.000	80.000	80.000
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*147.000*	*219.000*	*110.000*	*80.000*	*80.000*	*80.000*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**147.000**	**219.000**	**110.000**	**80.000**	**80.000**	**80.000**
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**147.000**	**219.000**	**110.000**	**80.000**	**80.000**	**80.000**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**147.000**	**219.000**	**110.000**	**80.000**	**80.000**	**80.000**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**147.000**	**219.000**	**110.000**	**80.000**	**80.000**	**80.000**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**147.000**	**219.000**	**110.000**	**80.000**	**80.000**	**80.000**
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**	**147.000**	**219.000**	**110.000**	**80.000**	**80.000**	**80.000**

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2025

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.179	360	300	300	300	300
471510	*vom inländischen Geldmarkt - von Banken*	*1.264*	*60*	*150*	*150*	*150*	*150*
471520	*vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen*	*1.916*	*300*	*150*	*150*	*150*	*150*
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**3.179**	**360**	**300**	**300**	**300**	**300**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**3.179**	**360**	**300**	**300**	**300**	**300**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**3.179**	**360**	**300**	**300**	**300**	**300**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.230**	**360**	**300**	**300**	**300**	**300**
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**	**2.230**	**360**	**300**	**300**	**300**	**300**

Stellenplan

Hauptplan 2025

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 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
				Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7
A. Verwaltung						
Teilhaushalt: (1) Kindergarten -allgemein-						
Tariflich Beschäftigte						
Pädagogische Fachkraft (Standort OW)	EGr. S 17		1,000	0,000	0,000	Stelle soll zum 01.10.2025 besetzt werden
Assistenzkraft	EGr. S 3		1,000	1,000	1,000	Besetzung ab 01.05.24
Auszubildende(r) - Azubi	EGr. S 2		1,000	0,000	0,000	derzeit unbesetzt
Anerkennungspraktikantin - Azubi	TVAöDPraktE		0,000	1,000	0,000	
Anerkennungspraktikantin - Azubi	TVAöDPraktE		0,000	1,000	0,000	derzeit unbesetzt
Kindergartenleiterin	EGr. S 15		1,000	1,000	1,000	Nach Einstellung der neuen Kita-Leitung (derzeit unbesetzt) Umwandlung in S9 + Zulage und einnahme der Stelle Stellv. Kita-Leitung
Kindertagesstättenleiterin	EGr. S 15		1,000	1,000	1,000	
Kindertagesstättenleiterin	EGr. S 13		1,000	0,000	0,000	Geplante Besetzung ab 01.07.2025
Ständige Vertretung der Kita-Leitung	EGr. S 13		0,000	1,000	0,000	
stellv. Kindertagesstättenleiter/in	EGr. S 13		1,000	1,000	1,000	
Aushilfe	EGr. S 8a		1,000	0,260	0,260	
Erzieher/in	EGr. S 8a		6,430	6,780	6,030	
Erzieherin	EGr. S 8a		5,100	5,350	5,350	
Erzieherin	EGr. S 8a		0,440	0,440	0,440	Springerkraft
Sozialassistentin	EGr. S 8a		1,000	1,000	1,000	Tatsächliche Besetzung S3
Kinderpflegerin	EGr. S 4		1,430	1,410	1,410	
Auszubildende(r) - Azubi	S2		0,500	0,500	0,500	
Auszubildende(r) - Azubi	S2		1,000	0,500	0,000	derzeit unbesetzt
Werksstudentin	S2		0,000	0,380	0,380	
FSJ-Kraft - Azubi	EGr. 0		0,000	1,000	1,000	
Hauswirtschafterin	EGr. 2		1,080	0,710	0,830	
Hauswirtschafts- und Reinigungskraft	EGr. 2		0,940	0,940	0,940	
Kinderpflegerin	S3		0,590	0,590	0,590	
Reinigungskraft	EGr. 1		1,150	1,150	1,150	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			***25,160***	***24,010***	***22,380***	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			**25,160**	**24,010**	**22,380**	
Summe Beamte Verwaltung			**0,000**	**0,000**	**0,000**	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			**25,160**	**24,010**	**22,380**	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			**25,160**	**24,010**	**22,380**	

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

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 2025	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Kindergarten -allgemein-							
Produkt: 3650 Kindertagesstätte Damscheid							
Maßnahme: 1 Beschaffungen bewegliches Vermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.999,91	1.760,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		52.759,91
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 47.999,91**	**- 1.760,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**		**- 52.759,91**

Erläuterungen 3650-082290-1-4: Für evtl. erforderlich werdende (Ersatz-)Beschaffungen wird ein jährlicher Sockelbetrag von 25 €/Kind angesetzt. 25 € x 40 Kinder (vgl. Betriebserlaubnis) = 1.000 €. Zusätzlich wird die Ersatzbeschaffung eines abschließbaren Schranks i.H.v. 760 € berücksichtigt.

Produkt: 3651 Kindertagesstätte Wiebelsheim							
Maßnahme: 1 Beschaffungen bewegliches Vermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.640,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		18.640,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 10.640,00**	**- 2.000,00**	**- 2.000,00**	**- 2.000,00**	**- 2.000,00**		**- 18.640,00**

Erläuterungen 3651-082290-1-4: Für evtl. erforderlich werdende (Ersatz-)Beschaffungen wird ein jährlicher Sockelbetrag von 25 €/Kind angesetzt. 25 € x 80 Kinder (vgl. Betriebserlaubnis) = 2.000 €

Summe Einzahlungen Kindergarten -allgemein-:							
Summe Auszahlungen Kindergarten -allgemein-:	**58.639,91**	**3.760,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**		**71.399,91**
Saldo Gesamt Kindergarten -allgemein-:	**- 58.639,91**	**- 3.760,00**	**- 3.000,00**	**- 3.000,00**	**- 3.000,00**		**- 71.399,91**

Summe Einzahlungen Gesamt:							
Summe Auszahlungen Gesamt:	**58.639,91**	**3.760,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**		**71.399,91**
Saldo Gesamt:	**- 58.639,91**	**- 3.760,00**	**- 3.000,00**	**- 3.000,00**	**- 3.000,00**		**- 71.399,91**

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Hauptplan 2025

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 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushalts-folgejahre
im Haushaltsjahr 2025				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Betragsangaben in EUR

Muster 26
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse des Kita-ZV Hunsrück-Mittelrhein			
lfd. Nr.	**Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)**	**Jahr**	**Betrag**
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	**2020**	101.378,18 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	**2021**	79.836,98 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	**2022**	63.802,56 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	**2023**	-50.030,00 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	**2024**	-39.820,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	**2025**	7.760,00 €
7	*Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)*		*162.927,72 €*
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	**2026**	5.190,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	**2027**	6.280,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	**2028**	19.140,00 €
11	**Summe**		**193.537,72 €**

Muster 28
(zu § 95 Abs. 3 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals des Kita-ZV 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	**2022**	63.802,56 €	218.351,95 €
2	+ Ansatz des 2. Haushaltsvorjahres	**2023**	-50.030,00 €	168.321,95 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	**2024**	-39.820,00 €	128.501,95 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	**2025**	7.760,00 €	136.261,95 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	**2026**	5.190,00 €	141.451,95 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	**2027**	6.280,00 €	*147.731,95 €*
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	**2028**	19.140,00 €	*166.871,95 €*

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
			2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
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*			
			-40.930 €	-30.790 €	21.340 €	19.000 €	19.630 €	31.710 €
	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**	**-40.930 €**	**-30.790 €**	**21.340 €**	**19.000 €**	**19.630 €**	**31.710 €**
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)**	**-40.930 €**	**-30.790 €**	**21.340 €**	**19.000 €**	**19.630 €**	**31.710 €**

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

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)	**2020**	98.642,00 €	0,00 €	0,00 €	98.642,00 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	**2021**	56.307,12 €	0,00 €	0,00 €	56.307,12 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	**2022**	93.553,65 €	0,00 €	0,00 €	93.553,65 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	**2023**	-40.930,00 €	0,00 €	0,00 €	-40.930,00 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	**2024**	-30.790,00 €	0,00 €	0,00 €	-30.790,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	**2025**	21.340,00 €	0,00 €	0,00 €	21.340,00 €
7	**Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)**					**198.122,77 €**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	**2026**	19.000,00 €	0,00 €	0,00 €	19.000,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	**2027**	19.630,00 €	0,00 €	0,00 €	19.630,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	**2028**	31.710,00 €	0,00 €	0,00 €	31.710,00 €
11	**Summe**					**268.462,77 €**

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

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 Haushalts-vorjahr 01.01.2024**	**Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts-jahres 01.01.2025**	**Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushalts-jahres 31.12.2025**
1	Verbindichkeiten 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 €	0 €	0 €
4.1	*darunter; a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023*	*0 €*	*0 €*	*0 €*
4.2	*darunter; a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024*	*0 €*	*0 €*	*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 Kindergarten Damscheid 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
	Aktivseite				**Passivseite**		
1.	Anlagevermögen	266.902,96	256.547,58	1.	Eigenkapital	154.549,39	218.351,95
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	213.476,00	208.982,00	1.1.	Kapitalrücklage	74.712,41	154.549,39
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	79.836,98	63.802,56
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	213.476,00	208.982,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	177.370,85	171.272,87
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	53.426,96	47.565,58	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	177.370,85	171.272,87
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	177.370,85	171.272,87
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	254,80	229,42	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich		
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	53.172,16	47.336,16	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	18.659,14	35.183,85
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		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen	18.659,14	35.183,85
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	4.586,31	3.400,47
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Betragsangaben in EUR

Bilanz Kindergarten Damscheid 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
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	88.262,73	171.649,52	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.416,12	3.013,39
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
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	88.262,73	171.649,52	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	170,19	387,08
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	9.306,40	1.147,50	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.227,40	978,28	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
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	77.728,93	169.523,74				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz Kindergarten Damscheid 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
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		12,04				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		12,04				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	**355.165,69**	**428.209,14**		**Summe Passiv**	**355.165,69**	**428.209,14**

Betragsangaben in EUR