

KINDERGARTENZWECKVERBAND

MÖRSBACH

Verbandsgemeinde Hachenburg

*Haushaltssatzung mit
Haushaltsplan 2025*

ENTWURF

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Haushaltssatzung	1 – 4
Vorbericht	5 – 10
Bilanz 2023	11 – 14
Übersicht über	15
die Entwicklung der Jahresergebnisse	16
die Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	17
die Entwicklung des Eigenkapitals	18
die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit „Freie Finanzspitze“	19
den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	20
langfristige Verbindlichkeiten (Schuldenübersicht)	21 – 22
Bewirtschaftungsregelungen (Haushaltsvermerke)	23 – 24
Gesamtergebnis- und -finanzhaushalt	25 – 28
Übersicht Teilhaushalte	29
Teilhaushalt 1: Kinder und Jugend	30 – 40
Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzdienstleistungen	41 – 44
Übersicht Investitionsmaßnahmen	45 – 46
Stellenplan	47 – 48

ENTWURF

HAUSHALTSSATZUNG
des KINDERGARTENZWECKVERBANDES MÖRSBACH für das Haushaltsjahr 2 0 2 5
vom

Die Verbandsversammlung hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung (GemO) in der derzeit geltenden Fassung in Verbindung mit § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) in der jeweils geltenden Fassung und des § 8 der Satzung des Kindergartenzweckverbandes Mörsbach vom 06.02.1974, zuletzt geändert am 01.03.1991, die folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1.	im Ergebnishaushalt*	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	927.700,00 EUR
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	924.060,00 EUR
	der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) auf	3.640,00 EUR
2.	im Finanzhaushalt	
	der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	11.460,00 EUR
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	5.500,00 EUR
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	5.500,00 EUR
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 EUR
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-11.460,00 EUR

*Beträge ohne interne Leistungsverrechnung

§ 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

Mittel aus der Einheitskasse werden nicht beansprucht.

§ 5 Umlagen

Die nicht gedeckten Kosten für den Um- und Ausbau und die Einrichtung des Kindergartens werden von den Gemeinden des Zweckverbandes nach dem Verhältnis der für die Verbandsgemeindeumlage maßgebenden Grundlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz aufgebracht. Stichtag ist der, der Fertigstellung der jeweiligen Maßnahme des Kindergartens vorausgehende 31. Dezember.

Das gleiche gilt für den Erneuerungs- und Erhaltungsaufwand.

Die nicht gedeckten Kosten für die Unterhaltung und Verwaltung des Kindergartens werden im Wege der jährlichen Verbandsumlage aufgebracht. Umlagemaßstab ist die Zahl der im vorangegangenen Haushaltsjahr zum Besuch des Kindergartens berechtigt gewesene Kinder.

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorvorjahres	317.640,66 EUR
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorjahres	354.110,66 EUR
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres	357.750,66 EUR

§ 7 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird nicht zugelassen.

Mörsbach, den

Egon Müller
Verbandsvorsteher

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom vorgelegt worden.
Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme

von bis

während der allgemeinen Öffnungszeiten

Montag	08.00-12.00 Uhr	
Dienstag	08.00-12.00 Uhr	13.30-16.00 Uhr
Mittwoch	08.00-12.00 Uhr	
Donnerstag	08.00-12.00 Uhr	13.30-18.30 Uhr
Freitag	08.00-12.00 Uhr	

bei der Verbandsgemeindeverwaltung Hachenburg, Gartenstraße 11, 57627 Hachenburg, Zimmer Nr. 118 öffentlich aus.

Hachenburg, den
Im Auftrag

Igor Rankovski

Vorbericht

zur Haushaltssatzung mit Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes Mörsbach für das Haushaltsjahr 2025

Die Verbandsumlage für die nicht gedeckten Aufwendungen der laufenden Unterhaltung und Verwaltung des Kindergartens errechnet sich nach den Kindern, die in den letzten 6 Jahren zum Besuch der Kita berechtigt waren:

Auswertung der Jahrgänge	(01.09.2018 - 31.08.2019)	(01.09.2019 - 31.08.2020)	(01.09.2020 - 31.08.2021)	(01.09.2021 - 31.08.2022)	(01.09.2022 - 31.08.2023)	(01.09.2023 - 31.08.2024)	Geamtzahl der Kinder
Giesenhausen	3	3	2	0	1	0	9
Heimborn	1	3	1	2	1	2	10
Kroppach	3	2	13	10	9	5	42
Kundert	3	4	0	4	5	3	19
Mörsbach	2	3	2	4	1	3	15
Stein-Wingert	3	1	2	0	0	1	7
gesamt:	15	12	11	17	17	14	102

laufende Erträge (ohne Umlage der Gemeinden):	737.300,00 €
laufende Aufwendungen	898.850,00 €
zzgl. Zinsleistungen:	<u>100,26 €</u>
nicht gedeckte Aufwendungen:	161.650,26 €

Aufteilung der nicht gedeckten Aufwendungen nach der Kinderzahl:

$$161.650,26 \text{ €} : 102 \text{ Kinder} = 1.584,81 \text{ € /Kind}$$

Gemeindeanteile (nicht gedeckte Aufwendungen und Zinsleistungen):

Giesenhausen	9 Kinder	x	1.584,81 €	=	14.263,26 €
Heimborn	10 Kinder	x	1.584,81 €	=	15.848,06 €
Kroppach	42 Kinder	x	1.584,81 €	=	66.561,87 €
Kundert	19 Kinder	x	1.584,81 €	=	30.111,32 €
Mörsbach	15 Kinder	x	1.584,81 €	=	23.772,10 €
Stein-Wingert	7 Kinder	x	1.584,81 €	=	<u>11.093,65 €</u>
	102		Sa.		161.650,26 €

Neben den Zinsleistungen von 100,26 € sind im Jahr 2025 Tilgungsleistungen für die Kreditaufnahme in Höhe von 11.469,07 € zu erbringen. Da diese den Um- und Ausbau des Kindergartens betreffen, erfolgt die Aufteilung nach den Umlagegrundlagen 2024 (vorläufige Festsetzung). Die Ausweisung der Gemeindeanteile für die Tilgungsleistungen erfolgt im Ergebnishaushalt. Die so ermittelten Gemeindeanteile sind den Beträgen zur Deckung der Kosten für die Unterhaltung und Verwaltung des Kindergartens hinzuzurechnen.

Giesenhausen	368.836,00
Heimborn	295.379,00
Kroppach	1.031.045,00
Kundert	300.083,00
Mörsbach	451.904,00
Stein-Wingert	<u>221.646,00</u>
Summe	2.668.893,00

$$11.469,07 \text{ €} : 2.668.893,00 = 0,00429731 \text{ €}$$

Gemeindeanteile (Tilgung):

Gemeindeanteile:

Giesenhausen	368.836,00 €	x	0,00429731	=	1.585,00 €
Heimborn	295.379,00 €	x	0,00429731	=	1.269,34 €
Kroppach	1.031.045,00 €	x	0,00429731	=	4.430,72 €
Kundert	300.083,00 €	x	0,00429731	=	1.289,55 €
Mörsbach	451.904,00 €	x	0,00429731	=	1.941,97 €
Stein-Wingert	221.646,00 €	x	0,00429731	=	952,48 €
					<u>11.469,07 €</u>

Gemeindeanteile gesamt (Summe nichtgedeckte Aufwendungen sowie Zinsen- zzgl. Tilgungsleistungen):

					gerundet:	
Giesenhausen	14.263,26 €	+	1.585,00 €	=	15.848,26 €	15.850,00 €
Heimborn	15.848,06 €	+	1.269,34 €	=	17.117,40 €	17.120,00 €
Kroppach	66.561,87 €	+	4.430,72 €	=	70.992,60 €	70.990,00 €
Kundert	30.111,32 €	+	1.289,55 €	=	31.400,87 €	31.400,00 €
Mörsbach	23.772,10 €	+	1.941,97 €	=	25.714,07 €	25.710,00 €
Stein-Wingert	11.093,65 €	+	952,48 €	=	12.046,13 €	12.050,00 €
	<u>161.650,26 €</u>		<u>11.469,07 €</u>	Sa:	<u>173.119,33 €</u>	<u>173.120,00 €</u>

Übersicht über die geplanten Investitionen im Haushaltsjahr 2025

Die nicht gedeckten Auszahlungen für den Um- und Ausbau und die Einrichtung des Kindergartens werden von den Gemeinden des Zweckverbandes nach dem Verhältnis der für die Verbandsgemeindeumlage maßgebenden Grundlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz aufgebracht. Da die Auszahlungen voraussichtlich im Jahr 2025 fällig werden, ist der Stichtag für die Berechnung der Umlagen der 31.12.2024 mit folgenden Umlagegrundlagen (vorläufige Festsetzung):

Giesenhausen	368.836,00 €
Heimborn	295.379,00 €
Kroppach	1.031.045,00 €
Kundert	300.083,00 €
Mörsbach	451.904,00 €
Stein-Wingert	221.646,00 €
Summe	2.668.893,00 €

Anschaffung einer Garderobe

Gesamtkosten:	3.500,00 €			
nicht gedeckte Kosten:	3.500,00 €	:	2.668.893,00 €	= 0,00131141 €

Gemeindeanteile:

					gerundet:	
Giesenhausen	368.836,00 €	x	0,00131141 €	=	483,69 €	490,00 €
Heimborn	295.379,00 €	x	0,00131141 €	=	387,36 €	390,00 €
Kroppach	1.031.045,00 €	x	0,00131141 €	=	1.352,12 €	1.350,00 €
Kundert	300.083,00 €	x	0,00131141 €	=	393,53 €	390,00 €
Mörsbach	451.904,00 €	x	0,00131141 €	=	592,63 €	590,00 €
Stein-Wingert	221.646,00 €	x	0,00131141 €	=	290,67 €	290,00 €
Summe:	2.668.893,00 €					3.500,00 €

Ersatzanschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung

Gesamtkosten: 2.000,00 €
nicht gedeckte Kosten: **2.000,00 €** : 2.668.893,00 € = 0,00074937 €

Gemeindeanteile:

					gerundet:
Giesenhausen	368.836,00 €	x	0,00074937 € =	276,40 €	280,00 €
Heimborn	295.379,00 €	x	0,00074937 € =	221,35 €	220,00 €
Kroppach	1.031.045,00 €	x	0,00074937 € =	772,64 €	770,00 €
Kundert	300.083,00 €	x	0,00074937 € =	224,87 €	220,00 €
Mörsbach	451.904,00 €	x	0,00074937 € =	338,65 €	340,00 €
Stein-Wingert	221.646,00 €	x	0,00074937 € =	166,10 €	170,00 €
Summe:	2.668.893,00 €				2.000,00 €

Hachenburg, den 09.12.2024

Verbandsgemeindeverwaltung Hachenburg



Gabriele Greis
Bürgermeisterin

ENTWURF

Bilanz

Schlussbilanz in Kontoform zum 31.12.2023

Betragsangaben in EUR

43 Kindergartenzweckverband Mörsbach

Aktiva	Vorjahr 2022	Ifd. Jahr 2023	Passiva	Vorjahr 2022	Ifd. Jahr 2023
1. Anlagevermögen	902.838,71	879.360,25	1. Eigenkapital	287.563,65	317.640,66
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00	1.1. Kapitalrücklage	266.333,78	287.563,65
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte u. ähnl. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten	1,00	1,00	1.2. Sonstige Rücklagen		
1.1.2. Geleistete Zuwendungen			1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	21.229,87	30.077,01
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	489.916,48	474.256,15
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2. Sachanlagen	902.837,71	879.359,25	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	489.916,48	474.256,15
1.2.1. Wald, Forsten			2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	489.916,48	474.256,15
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			2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4. Infrastrukturvermögen			2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	874.380,08	853.410,09	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	16.902,10	14.393,63	2.7. Sonstige Sonderposten		
1.2.9. Pflanzen, Tiere			3. Rückstellungen	25.222,26	30.219,26
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.555,53	11.555,53	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.3. Finanzanlagen	0,00	0,00	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	25.222,26	30.219,26
1.3.3. Beteiligungen			4. Verbindlichkeiten	274.767,95	58.576,45
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1. Anleihen		
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	98.563,49	55.764,17
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	98.563,49	55.764,17
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	174.518,01	1.324,14	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1. Vorräte	0,00	0,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.287,28	2.570,00
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 u. 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	174.518,01	1.324,14	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	173.917,18	242,28
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	173.701,38	-24.386,63	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	816,63	967,28	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		24.743,49			
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	113,62	8,13			
4.1.	Disagio					
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	113,62	8,13			
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
Summe Aktiva		1.077.470,34	880.692,52	Summe Passiva	1.077.470,34	880.692,52

festgestellt:

Mörsbach, den

Egon Müller
Verbandsvorsteher

ENTWURF

Übersicht über

- die Entwicklung der Jahresergebnisse
- die Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung
- die Entwicklung des Eigenkapitals
- die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit „Freie Finanzspitze“
- den Stand der Kreditneuaufnahmen und ähnlicher Vorgänge
- langfristige Verbindlichkeiten (Schuldenübersicht)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	70.677
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	49.809
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	21.230
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem, noch nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2023	30.077
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	36.470
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	3.640
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		211.903
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-7.820
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-7.830
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-7.830
11	Summe		188.423

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
			in €			
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	30.070	41.184	0	-11.114
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-40.334	42.068	0	-82.402
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-16.836	43.240	0	-60.076
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem, noch nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2023	236.666	42.799	0	193.867
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	44.300	44.300	0	0
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	11.460	11.460		0
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)					40.275
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0	0	0	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0	0	0	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0	0	0	0
11	Summe					40.275

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	287.564	
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (vorläufig, noch nicht festgestellt)	30.077	317.641
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	36.470	354.111
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	3.640	357.751
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-7.820	349.931
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-7.830	342.101
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-7.830	334.271

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)								
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		in €						
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite				
			236.666	44.300	11.460	0	0	0
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	42.799	44.300	11.460	0	0	0
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0
	4	Zwischensumme	193.867	0	0	0	0	0
Verwendungsrechnung	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	X	X				
	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)	193.867	0	0	0	0	0
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;"> Endfällige Kredite <hr/> Jahr ... - Betrag ... € <hr/> Jahr ... - Betrag ... € <hr/> ... </td> <td style="width: 50%;"> Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <hr/> Jahr ... - Betrag ... € <hr/> </td> </tr> </table>		Endfällige Kredite <hr/> Jahr ... - Betrag ... € <hr/> Jahr ... - Betrag ... € <hr/> ...	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <hr/> Jahr ... - Betrag ... € <hr/>					
Endfällige Kredite <hr/> Jahr ... - Betrag ... € <hr/> Jahr ... - Betrag ... € <hr/> ...	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <hr/> Jahr ... - Betrag ... € <hr/>							

**Übersicht
über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge**

Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen			
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	55.764	11.469	0
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO)	0	0	0
5	darunter: a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2024			
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2025			
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
8	Summe der Kreditaufnahmen	55.764	11.469	0

Schuldenübersicht 2025

43 Kindergartenzweckverband Mörsbach

Darl. Nr. (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensaufnahme Zinslauf bis	Schuldenstand		Schuldendienst			Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres EUR	
			ursprünglich EUR	zu Beginn des Haushaltsjahres EUR	Zinsen %	Tilgung EUR	Annuität EUR		
625220181 (315231)	Sparkasse Westerwal-Sieg	01.12.2022 30.06.2025	109.660,72	11.469,07	3,450	100,26	11.469,07	11.569,33	0,00
	Summe EUR			11.469,07		100,26	11.469,07	11.569,33	0,00
	Summe EUR			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme EUR			11.469,07		100,26	11.469,07	11.569,33	0,00

ENTWURF

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan

§ 16 – Deckungsfähigkeit

1. Es werden gemäß § 16 Absatz 2 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt:
 - a) die Ansätze der Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen aller Teilhaushalte,
 - b) die Personal- und Versorgungsaufwendungen und –auszahlungen aller Teilhaushalte.
2. Es werden gemäß § 16 Absatz 3 GemHVO alle Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Das Gleiche gilt auch für Verpflichtungsermächtigungen.
3. Es werden gemäß § 16 Absatz 4 GemHVO alle Ansätze für ordentliche Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushaltes für einseitig deckungsfähig erklärt.

ENTWURF

Gesamthaushalt

- Ergebnis- und Finanzhaushalt -

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Mörsbach

Hauptplan 2025

43 Kindergartenzweckverband Mörsbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferträge	763.770,51	909.370,00	911.700,00	933.200,00	945.870,00	960.590,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.140,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.427,50	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.350,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	779.688,58	925.370,00	927.700,00	949.200,00	961.870,00	976.590,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	651.820,65	782.940,00	821.000,00	857.600,00	870.080,00	887.390,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.131,38	55.450,00	52.000,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00
E11	Abschreibungen	25.290,83	25.060,00	25.100,00	25.120,00	25.270,00	22.680,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	21.613,21	24.100,00	25.850,00	24.800,00	24.850,00	24.850,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	746.856,07	887.550,00	923.950,00	957.020,00	969.700,00	984.420,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	32.832,51	37.820,00	3.750,00	- 7.820,00	- 7.830,00	- 7.830,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	95,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.850,68	1.350,00	110,00	0,00	0,00	0,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.755,50	- 1.350,00	- 110,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	30.077,01	36.470,00	3.640,00	- 7.820,00	- 7.830,00	- 7.830,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	30.077,01	36.470,00	3.640,00	- 7.820,00	- 7.830,00	- 7.830,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Mörsbach

Hauptplan 2025

43 Kindergartenzweckverband Mörsbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	236.666,21	44.300,00	11.460,00	0,00	0,00	0,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.606,15	8.100,00	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.606,15	8.100,00	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.812,37	8.100,00	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.812,37	8.100,00	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.793,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	241.459,99	44.300,00	11.460,00	0,00	0,00	0,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	42.799,32	44.300,00	11.460,00	0,00	0,00	0,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 42.799,32	- 44.300,00	- 11.460,00	0,00	0,00	0,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 24.743,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 173.917,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 241.459,99	- 44.300,00	- 11.460,00	0,00	0,00	0,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 241.459,99	- 44.300,00	- 11.460,00	0,00	0,00	0,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	24.743,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	193.866,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Kindergartenzweckverband Mörsbach

Hauptplan 2025

43 Kindergartenzweckverband Mörsbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTWURF

Übersicht Teilhaushalte

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025

43 Kindergartenzweckverband Mörsbach

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Kinder und Jugend

Produkt	Bezeichnung
11602	Zahlungsverkehr
36501	Kindergärten

ENTWURF

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Kindergartenzweckverband Mörsbach

Hauptplan 2025

43 Kindergartenzweckverband Mörsbach

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Kinder und Jugend

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	763.770,51	909.370,00	911.700,00	933.200,00	945.870,00	960.590,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.140,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.427,50	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.350,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	779.688,58	925.370,00	927.700,00	949.200,00	961.870,00	976.590,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	651.820,65	782.940,00	821.000,00	857.600,00	870.080,00	887.390,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.131,38	55.450,00	52.000,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00
E11	Abschreibungen	25.290,83	25.060,00	25.100,00	25.120,00	25.270,00	22.680,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	21.613,21	24.100,00	25.850,00	24.800,00	24.850,00	24.850,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	746.856,07	887.550,00	923.950,00	957.020,00	969.700,00	984.420,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	32.832,51	37.820,00	3.750,00	- 7.820,00	- 7.830,00	- 7.830,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	32.832,51	37.820,00	3.750,00	- 7.820,00	- 7.830,00	- 7.830,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>32.832,51</u>	<u>37.820,00</u>	<u>3.750,00</u>	<u>- 7.820,00</u>	<u>- 7.830,00</u>	<u>- 7.830,00</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	239.421,71	45.650,00	11.570,00	0,00	0,00	0,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.606,15	8.100,00	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.606,15	8.100,00	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.812,37	8.100,00	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.812,37	8.100,00	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.793,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Kindergartenzweckverband Mörsbach

Hauptplan 2025

43 Kindergartenzweckverband Mörsbach

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Kinder und Jugend

Ifd. 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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	<u>244.215,49</u>	<u>45.650,00</u>	<u>11.570,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

ENTWURF

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11602	Zahlungsverkehr	2025

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	116	Finanzen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche		
Verbandsvorsteher ()		
Auftraggeber		
Verbandsvorsteher / Politische Gremien		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, organisatorische Regelungen		
Zielgruppe		
Bedienstete der Verwaltung / Einwohner / Bürger		
Ziel		
Sachziele:		
Ordnungsgemäße und zeitnahe Verbuchung der anfallenden Einzahlungen und Auszahlungen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11602 Zahlungsverkehr:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>565520 Wertberichtigungen zu Forderungen - Pauschalwertberichtigung</i>	<i>2,35</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 2,35</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36501	Kindergärten	2025

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche		
Verbandsvorsteher ()		
Auftraggeber		
Bürger / Politische Gremien / Westerwaldkreis / Land		
Auftragsgrundlage		
Kindertagesstättengesetz, Verbandsordnung, Zweckverbandsgesetz, Beschlüsse Verbandsversammlung / Gesetze, Rats- und Ausschussbeschlüsse		
Zielgruppe		
Kinder / Erziehungsberechtigte		
Ziel		
Sachziele:		
Mithilfe bei der Erziehung zur eigenverantwortlichen und gemeinschaftsfähigen Persönlichkeiten durch finanzielle Förderung Dritter		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36501 Kindergärten:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	763.770,51	909.370,00	911.700,00	933.200,00	945.870,00	960.590,00
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	746.047,81	892.140,00	894.420,00	915.900,00	928.430,00	945.740,00
	414510 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	17.472,70	17.230,00	17.280,00	17.300,00	17.440,00	14.850,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.140,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	432111 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Kindergartenbeiträge Ganztagsgruppe	5.140,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.427,50	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	441400 Beteiligung Essenskosten	9.427,50	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.350,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	442420 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.350,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	779.688,58	925.370,00	927.700,00	949.200,00	961.870,00	976.590,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	651.820,65	782.940,00	821.000,00	857.600,00	870.080,00	887.390,00
	501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	260,00	260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	500.428,57	599.670,00	627.430,00	652.940,00	666.000,00	679.320,00
	502910 Sonstige - Vergütungen	3.319,98	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	34.851,29	42.560,00	45.550,00	46.460,00	47.390,00	48.340,00
	503900 Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	102.736,20	130.820,00	136.890,00	142.530,00	145.380,00	148.280,00
	504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	203,38	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	3.851,47	2.300,00	2.300,00	6.800,00	2.400,00	2.500,00
	508200 Arbeitnehmer	4.997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	509110 Pauschalierte Lohnsteuer	735,88	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	509120 Pauschalierte Lohnsteuer ZVK	436,88	1.610,00	1.850,00	1.890,00	1.930,00	1.970,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.131,38	55.450,00	52.000,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00
	522001 Aufwendungen für Strom, Heizung, Wasser, Abwasser, Abfall	12.986,07	20.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	7.047,50	3.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	523130 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.698,44	4.000,00	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	523520 Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	631,16	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.980,40	5.400,00	4.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	524200 Essenskosten	10.008,90	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	524400 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	65,40	50,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	4.832,21	4.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	448,67	800,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.432,63	3.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36501 Kindergärten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E11 Abschreibungen	25.290,83	25.060,00	25.100,00	25.120,00	25.270,00	22.680,00
536200 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden - soziale Einrichtungen	21.544,41	21.350,00	21.130,00	21.110,00	21.110,00	18.760,00
536800 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden - Grundstückseinrichtungen	1.237,95	1.080,00	820,00	810,00	810,00	740,00
538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	2.508,47	2.630,00	3.150,00	3.200,00	3.350,00	3.180,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	21.610,86	24.100,00	25.850,00	24.800,00	24.850,00	24.850,00
561100 Aufwendungen für Personaleinstellungen	830,24	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.323,21	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	214,65	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	86,44	500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	6.053,19	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
562410 Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	732,55	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
562490 Datenverarbeitung - Sonstige	0,00	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
563100 Büromaterial	1.283,28	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
563210 Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	230,55	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
563310 Porto und Versandkosten - Porto	4,15	300,00	200,00	200,00	200,00	200,00
563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	952,37	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
563460 Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
563600 Öffentlichkeitsarbeit	434,16	450,00	1.500,00	450,00	450,00	450,00
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	3.356,21	3.400,00	3.650,00	3.650,00	3.700,00	3.700,00
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.011,42	5.300,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
569300 Repräsentationen	25,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	746.853,72	887.550,00	923.950,00	957.020,00	969.700,00	984.420,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	32.834,86	37.820,00	3.750,00	- 7.820,00	- 7.830,00	- 7.830,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	32.834,86	37.820,00	3.750,00	- 7.820,00	- 7.830,00	- 7.830,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>32.834,86</u>	<u>37.820,00</u>	<u>3.750,00</u>	<u>- 7.820,00</u>	<u>- 7.830,00</u>	<u>- 7.830,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	239.421,71	45.650,00	11.570,00	0,00	0,00	0,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.606,15	8.100,00	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
681430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.606,15	8.100,00	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.606,15	8.100,00	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36501 Kindergärten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.812,37	8.100,00	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
785400 Auszahlungen für Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.812,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	8.100,00	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.812,37	8.100,00	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.793,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>244.215,49</u>	<u>45.650,00</u>	<u>11.570,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36501 Kindergärten:

36501 . 414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Kreiszuwendung PK: 720.000 EUR, Zuwendung Übergang: 400 EUR + Wäller Kinder 900 EUR, Kreis gesamt: 721.300 EUR. Gemeindeanteile: Giesenhausen 15.850 EUR, Heimborn 17.120 EUR, Kroppach 70.990 EUR, Kundert 31.400 EUR, Mörsbach 25.710, Stein-Wingert 12.050 EUR. Gemeinden gesamt (incl. Zins u. Tilgung): 173.120 EUR.
36501 . 415100	Sonderposten aus Zuwendungen	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (nicht zahlungswirksam)
36501 . 441400	Beteiligung Essenskosten	Dynamisch: Mittagessen für alle Kinder nach dem neuen Kita-Gesetz
36501 . 501900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher. Erhöhung nach Beschluss.
36501 . 502910	Sonstige - Vergütungen	Gemeindearbeiter/Reinigung etc.
36501 . 506290	Arbeitnehmer - Sonstige	Personalnebenaufwendungen - Betriebsmedizin
36501 . 522001	Aufwendungen für Strom, Heizung, Wasser, Abwasser, Abfall	Jahresbedarf
36501 . 523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	Jahresbedarf 3.000 EUR.
36501 . 523130	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	Jahresbedarf, Anpassung an das Vorjahr + in 2025 Türsignal-Notausgang 1.000 EUR.
36501 . 523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	(bis 1.000 Euro) in 2025: Betrag für sonstiges rd. 3.000 Euro + Sofas für drei Kindergruppen 1.500 EUR.
36501 . 524200	Essenskosten	Dynamisch: Mittagessen künftig für alle Kinder
36501 . 529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	Jahresbedarf. Z.B. Vertretung Reinigungskraft bei Urlaub/Krankheit, Anpassung an das Vorjahr
36501 . 562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	534,88 x 12 Monate = 6.418,56 EUR, gerundet: 6.500 EUR.
36501 . 562410	Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	Verwaltungssoftware + Kita-Info-App, 107 EUR monatlich.
36501 . 563600	Öffentlichkeitsarbeit	Homepage/Internetauftritt
36501 . 564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	Anpassung an tats. Kosten des Vorjahres
36501 . 564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	Anpassung an tats. Kosten des Vorjahres

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36501 Kindergärten:

36501 . 614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Kreiszuwendung: 450.000 EUR (Personalkosten und Beitragsfreiheit), 5.500 EUR Betreuungsgeld, 1.000 EUR Wäller Kinder, 3.000 EUR Betreuungsbonus, 500 EUR Sprachförderung, Gemeindeanteile (inkl. Zins- und Tilgungsleistungen) gesamt: 154.030 EUR (Giesenhausen 18.424 EUR, Heimborn 22.713 EUR, Kroppach 59.160 EUR, Kundert 15.960 EUR, Mörsbach 27.792 EUR, Stein-Wingert 9.981 EUR)
36501 . 681430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Investiver Anteil der Mitgliedsgemeinden: Giesenhausen 770 EUR, Heimborn 610 EUR, Kroppach 2.120 EUR, Kundert 610 EUR, Mörsbach 930 EUR, Stein-Wingert 460 EUR.
36501 . 701900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher/in
36501 . 702910	Sonstige - Vergütungen	Gemeindearbeiter/Reinigung etc. Anpassung
36501 . 706290	Arbeitnehmer - Sonstige	Personalnebenaufwendungen - Betriebsmedizin
36501 . 722001	Auszahlungen für Strom, Heizung, Wasser, Abwasser, Abfall	Jahresbedarf inkl. ca. 3.000 EUR Heizöl
36501 . 723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	Jahresbedarf
36501 . 723130	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	Unterhaltung und Bewirtschaftung
36501 . 724700	Sonstige Verbrauchsmittel	Anpassung an das Vorjahr - Toner ca. 1.000 EUR
36501 . 729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	z. B. Aufwendungen für Sitzungen etc.
36501 . 729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	ca. 2.000 EUR Vertretung Reinigungskraft bei Urlaub/Krankheit
36501 . 761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	Konzeptionsausarbeitung
36501 . 761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	Arbeitsmedizinische Untersuchungen
36501 . 762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	Anpassung aufgrund nicht genutzter Flächen 409 qm x 12 Monate = 4.908 EUR, gerundet: 4.910 EUR an OG Mörsbach
36501 . 762410	Datenverarbeitung - laufende Lizenzzahlungen	für das Programm: Kita im Blick
36501 . 763600	Öffentlichkeitsarbeit	Homepage u. g.
36501 . 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	Mittelvorhaltung 2.000 EUR. In 2025: Anschaffung einer Garderobe ca. 3.500 EUR.

Maßnahmen 36501 Kindergärten:

3650108 Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.500	2.000	2.000	2.000	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.500	2.000	2.000	2.000	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0

ENTWURF

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025

43 Kindergartenzweckverband Mörsbach

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	Bezeichnung
61201	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

ENTWURF

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Kindergartenzweckverband Mörsbach

Hauptplan 2025

43 Kindergartenzweckverband Mörsbach

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	95,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.850,68	1.350,00	110,00	0,00	0,00	0,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.755,50	- 1.350,00	- 110,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 2.755,50	- 1.350,00	- 110,00	0,00	0,00	0,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 2.755,50</u>	<u>- 1.350,00</u>	<u>- 110,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.755,50	- 1.350,00	- 110,00	0,00	0,00	0,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 2.755,50</u>	<u>- 1.350,00</u>	<u>- 110,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61201	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	2025

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern	
Verantwortliche		
Florian Hoffmann (2 Fachbereich Finanzen) Telefonnummer: 02662/801-191 Fachbereichsleiter/VG-Verwaltungsrat		
Auftraggeber		
Verbandsgemeinderat / Bürgermeister		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Satzungen und Ratsbeschlüsse		
Zielgruppe		
Banken / Sparkassen / Ortsgemeinden / Verbandsgemeinde		
Ziel		
Sachziele:		
Abbau der Schulden		
Maximierung der Zinserträge		
Minimierung der Zinsaufwendungen		
Zinsgünstige Finanzierung von Investitionen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61201 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	95,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>471540 vom inländischen Geldmarkt - von Girozentralen und Landesbanken</i>	<i>95,18</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.850,68	1.350,00	110,00	0,00	0,00	0,00
<i>575120 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen</i>	<i>2.850,68</i>	<i>1.350,00</i>	<i>110,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.755,50	- 1.350,00	- 110,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.755,50	- 1.350,00	- 110,00	0,00	0,00	0,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 2.755,50</u>	<u>- 1.350,00</u>	<u>- 110,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.755,50	- 1.350,00	- 110,00	0,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 2.755,50</u>	<u>- 1.350,00</u>	<u>- 110,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Übersicht Investitionsmaßnahmen

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

43 Kindergartenzweckverband Mörsbach

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Teilhaushalt: Kinder und Jugend							
Produkt: 36501 Kindergärten							
Maßnahme: 3650108 Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.712,81	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	50.212,81
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.318,96	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	56.818,96
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.606,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 6.606,15

Erläuterungen: 36501-082900-3650108-6: Mittelvorhaltung 2.000 EUR. In 2025: Anschaffung einer Garderobe ca. 3.500 EUR.
36501-231430-3650108-4: Investiver Anteil der Mitgliedsgemeinden: Giesenhausen 770 EUR, Heimborn 610 EUR, Kroppach 2.120 EUR, Kundert 610 EUR, Mörsbach 930 EUR, Stein-Wingert 460 EUR.

Produkt: 36501 Kindergärten							
Maßnahme: 3650110 Lüftungsanlage							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Summe Einzahlungen 1 Kinder und Jugend:	38.712,81	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	50.212,81
Summe Auszahlungen 1 Kinder und Jugend:	45.318,96	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	56.818,96
Saldo Gesamt 1 Kinder und Jugend:	- 6.606,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 6.606,15

Summe Einzahlungen Gesamt:	38.712,81	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	50.212,81
Summe Auszahlungen Gesamt:	45.318,96	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	56.818,96
Saldo Gesamt:	- 6.606,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 6.606,15

Stellenplan

ENTWURF

Stellenplan Hauptplan 2025

43 Kindergartenzweckverband Mörsbach

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	
1	2	3	4	5	6	7
A. Verwaltung						
Teilhaushalt: (1) Kinder und Jugend						
Tariflich Beschäftigte						
Berufspraktikant/in - Azubi	Praktikantenv		1,000	1,000	0,000	
Beschäftigte (Hauswirtschaft)	EG 1		0,400	0,400	0,400	
Beschäftigte (Leiterin)	S 13		1,000	0,000	0,000	
Beschäftigte (Leiterin)	S 15		0,000	1,000	1,000	tats. Besetzung 30.06.2024 = EG S13
Beschäftigte (Reinigungskraft)	EG 1		0,700	0,700	0,700	
Beschäftigte (stellv. Leitung)	S 13		0,000	0,800	0,800	tats. Besetzung 30.06.2024 = EG S9
Beschäftigte (stellv. Leitung)	S 9		0,800	0,000	0,000	
Erzieher/in			0,900	0,800	0,800	
Erzieher/in	S 8		0,000	0,800	0,800	
Erzieher/in	S 8a		6,400	6,300	6,400	
Erzieher/in	S 8a		0,300	0,300	0,300	tats. Besetzung am 30.06.2024 = EG S4
Erzieher/in in Teilzeitform	S 2		0,500	0,500	0,500	
Erzieher/in in Teilzeitform	S 3		0,500	0,000	0,500	tats. Besetzung am 30.06.2024 = EG S2
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			11,500	11,600	12,200	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			11,500	11,600	12,200	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			11,500	11,600	12,200	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			11,500	11,600	12,200	

ENTWURF