

Vorbericht zum Haushalt 2025

A. Rechtliche Grundlagen

Nach § 2 Abs. 2 Nr. 1 KommHV-K ist der Vorbericht dem Haushaltsplan als Anlage beizufügen. Der Vorbericht gibt einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft. Der Haushaltsplan 2025 und der Vorbericht beinhalten neben den Ansätzen des aktuellen Haushaltsjahres die Vergleichszahlen der Ansätze 2024, die Rechnungsergebnisse 2023 und die Finanzplanungswerte der Jahre 2026 bis 2028.

B. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

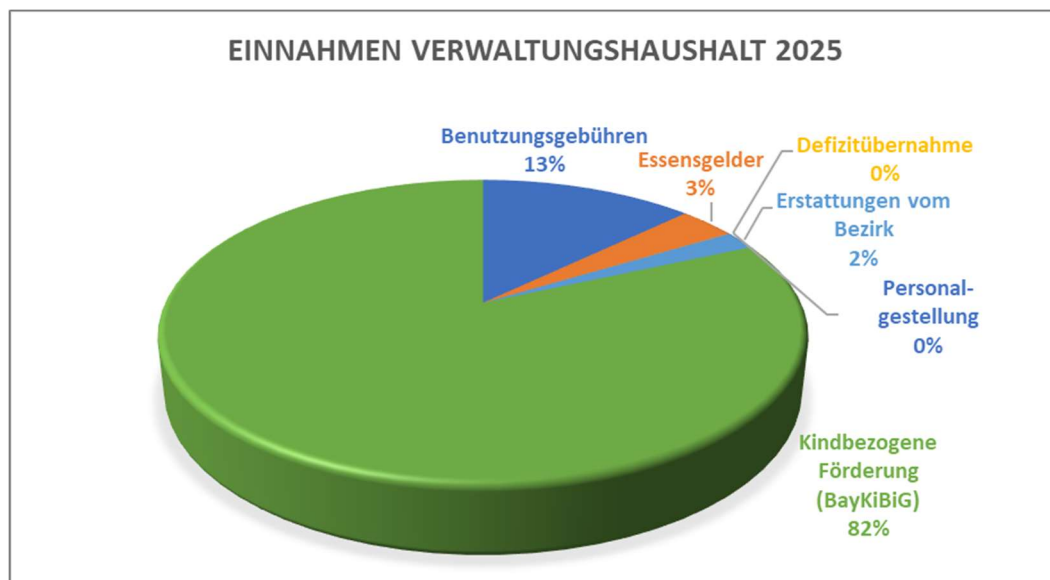
	Ergebnis	Ansätze			Finanzplan		
	2023 in €	2024 in €	2025 in €	2026 in 1.000 €	2027 in 1.000 €	2028 in 1.000 €	
Verwaltungshaushalt	891.970,71	1.069.100	1.278.800	1.289	1.299	1.299	
Vermögenshaushalt	41.244,43	5.000	10.000	20	9	10	
Gesamthaushalt	933.215,14	1.074.100	1.288.800	1.309	1.308	1.309	

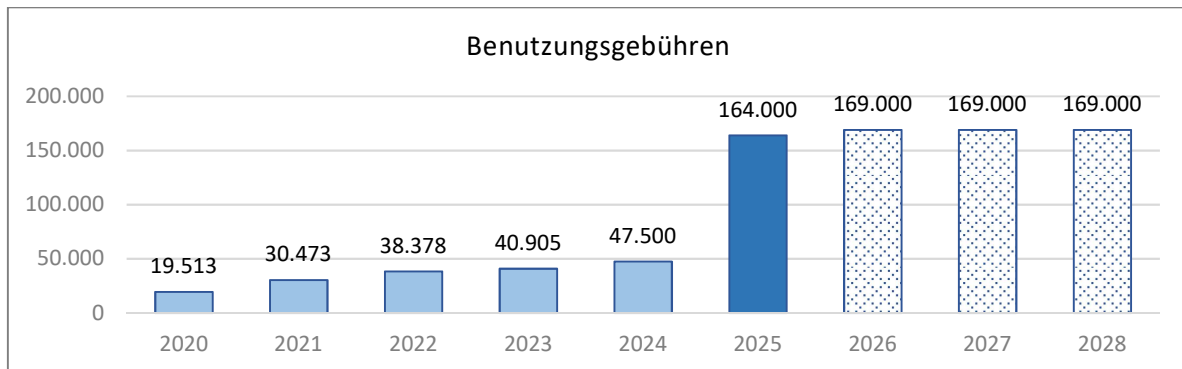
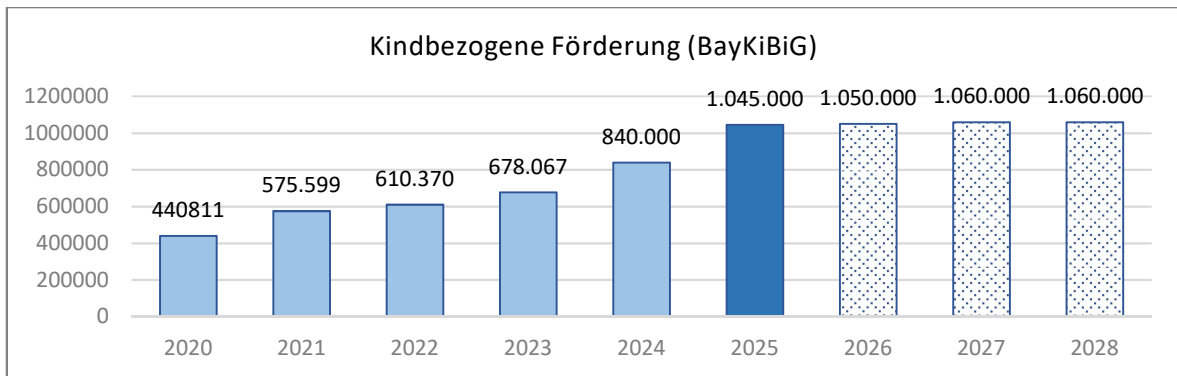
Das Volumen des Verwaltungshaushalts beträgt 1.278.800 € und steigt gegenüber dem Vorjahr um 209.700 € (+19,61 %), das Volumen des Vermögenshaushalts steigt um 5.000 € (+100 %) auf 10.000 €. Das Gesamtvolumen beträgt 1.288.800 € und liegt damit um 214.700 € (+19,99 %) über dem Vorjahresniveau.

1. Verwaltungshaushalt

Einnahmen Verwaltungshaushalt

Bezeichnung	Ansatz 2025 in €	2026 in 1.000 €	Finanzplan	
			2027 in 1.000 €	2028 in 1.000 €
Benutzungsgebühren	164.000	169	169	169
Essensgelder	44.000	44	44	44
Personalgestellung an Gemeinde Palling	800	0	0	0
Kindbezogene Förderung (BayKiBiG)	1.045.000	1.050	1.060	1.060
Erstattungen integrative Maßnahmen vom Bezirk	25.000	25	25	25
Übernahme Betriebskostendefizit Gemeinde Palling	0	0	0	0
Zinseinnahmen	300	0	0	0
GESAMTEINNAHMEN	1.278.800	1.289	1.299	1.299

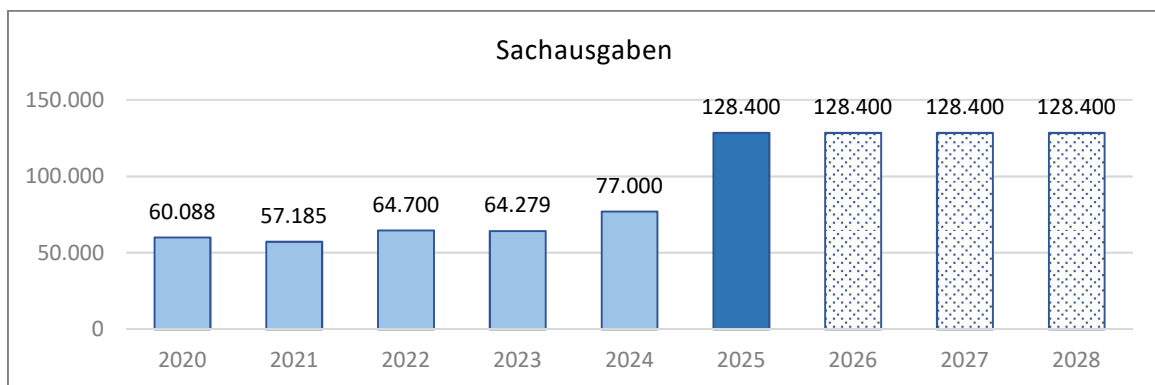
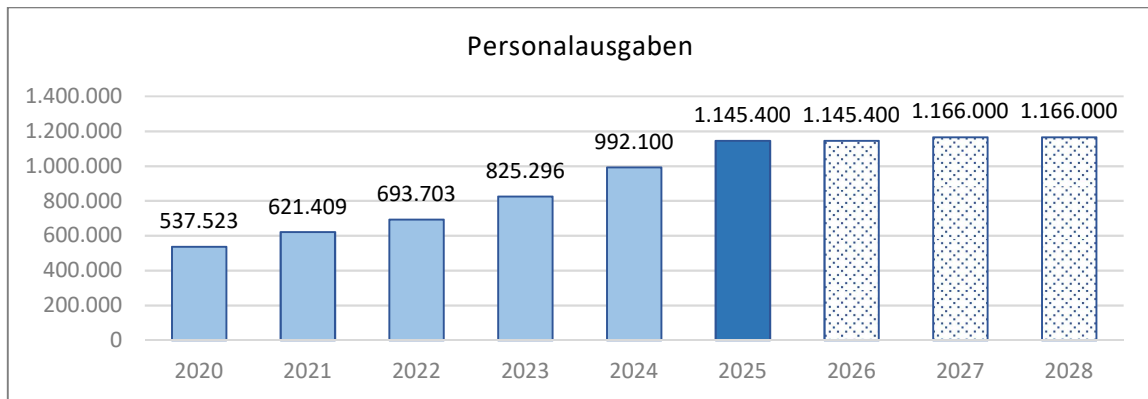




Ausgaben Verwaltungshaushalt

Bezeichnung	Ansatz	Finanzplan		
	2025 in €	2026 in 1.000 €	2027 in 1.000 €	2028 in 1.000 €
Personalausgaben	1.145.400	1.145	1.166	1.166
Bewirtschaftung Grundstücke/Gebäude	17.000	17	17	17
Unterhalt Grundstücke/Gebäude	16.000	16	16	16
Verpflegungskosten	44.000	44	44	44
Integrative Maßnahmen durch Dritte	16.000	16	16	16
Sonstige Betriebsausgaben	15.600	16	16	16
Budgets	19.800	20	20	20
Zuführung zum Vermögenshaushalt	5.000	15	4	4
GESAMTAUSGABEN	1.278.800	1.289	1.299	1.299





Deckungskreise / Budgets

Im Haushalt 2025 wurden 5 Deckungskreise, davon 2 Budgets eingerichtet. Die Mittel der Budgets sind gemäß der „Regeln zur Budgetierung“ (Gemeinderatsbeschluss vom 10.02.2022) im Haushaltsplan als übertragbar erklärt.

Folgende Deckungskreise/Budgets gelten für das Haushaltsjahr 2025:

DK-Nr.	Bezeichnung	Haushaltsmittel im Deckungskreis
1	Personalkosten	1.145.400 €
2	BUDGET Kath. Kindergarten mit Kinderkrippe	11.000 €
3	BUDGET Kindertagesstätte Schulgeister	8.800 €
4	Sonstiger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	74.900 €
5	Unterhalt/Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	33.700 €

Betriebskostendefizit

Für das Haushaltsjahr 2025 sowie für die Finanzplanungsjahre 2026 bis 2028 wird bei der gegenwärtigen Planung der Einnahmen und Ausgaben kein Defizit bei den Betriebskosten erwartet, was darauf hindeutet, dass die finanziellen Mittel voraussichtlich ausreichen werden, um alle laufenden Kosten zu decken und eine stabile finanzielle Situation aufrechtzuerhalten.

2. Vermögenshaushalt

Einnahmen und Ausgaben Vermögenshaushalt

Bezeichnung	Ansatz 2025 in €	Finanzplan		
		2026 in 1.000 €	2027 in 1.000 €	2028 in 1.000 €
Einnahmen				
Investitionszuschüsse von Gemeinde Palling	5.000	5	5	5
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	5.000	15	4	4
Ausgaben				
Erwerb von beweglichen Sachen	10.000	5	5	5
Zuführung an allgemeine Rücklage	0	15	4	4
GESAMT Einnahmen/Ausgaben	10.000	20	9	9

3. Entwicklung der Rücklage

Allgemeine Rücklage

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2025 beträgt der Stand der allgemeinen Rücklage 0,00 €.

Grundstocksvermögen

Das Grundstocksvermögen beträgt unverändert 123.000 €.

4. Entwicklung der Schulden

Der Schuldenstand beträgt unverändert 0,00 €.

5. Entwicklung der Kassenlage

Im Jahr 2024 war die Kassenlage geordnet und die Liquidität durchgehend gegeben. Der festgesetzte Kassenkredit musste nicht in Anspruch genommen werden.

In der Haushaltssatzung 2025 wird vorsorglich wieder ein Kassenkredit in Höhe von 150.000 € eingestellt, um ggf. kurzfristige finanzielle Engpässe ausgleichen zu können.

6. Finanzplanung

Für den vorgegebenen **Finanzplanungszeitraum bis 2028** liegt dem Vermögenshaushalt ein Investitionsprogramm zugrunde. Im Verwaltungshaushalt wurden die einzelnen Ansätze der prognostizierten Entwicklung fortgeschrieben.

Palling, 28.01.2025

Pfarrer Heringer'sche Kindergartenstiftung Palling

gez.

Elisabeth Miess
Kämmerin