

Jahresabschluss 2022

Kindergartenzweckverband Düngenheim-Urmersbach

ÜBERSICHT

zum Jahresabschluss des KGZV Düngeheim

- KENNZAHLEN -

Kennzahlen:	2021	2022
1. Eigenkapitalquote (EK/Bilanzsumme):	37%	37%
2. Fremdkapitalquote (Fremdkap./Bilanzsumme):	0%	0%
3. Anlagenintensität (Anlageverm./Bilanzsumme):	97%	97%
4. Zuwendungsquote (Erträge aus Zuw./ordentl. Erträge):	79%	89%
5. Personalaufwandsquote (Personalaufw./ordentl. Aufw.):	0%	0%
6. Sachaufwandsquote (Aufw.f. Sach- u. Dienstl./ordentl. Aufw.):	1%	21%
7. Abschreibungsintensität (Abschreib./ordentl. Aufw.):	25%	19%
8. Umlagen-/Transferaufw.quote (Transferaufw./ordentl. Aufw.):	72%	58%

Ergebnisse (in EUR)	2021	2022
Anlagevermögen (s. Bilanz S. 1 Ziff. 1)	336.343,75 €	326.442,75 €
Eigenkapital (s. Bilanz S. 4 Ziff. 1)	128.324,42 €	124.394,42 €
Bilanzsumme (s. Bilanz S. 3/5 unten)	345.182,93 €	336.733,39 €
Fremdkapital (s. Bilanz S. 5 Ziff. 4.2.1/4.10)	- €	- €
Erträge aus Zuwendungen (ER S. 1, E2)	30.155,56 €	43.059,90 €
laufende Erträge (ER S. 1, E8)	38.312,33 €	48.306,47 €
Personalaufwand (ER S. 1, E9)	- €	- €
Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen (ER S. 1, Zeile E10)	485,00 €	10.957,76 €
Abschreibungen (ER S. 1, Zeile E11)	9.915,00 €	9.901,00 €
Umlagen, Transferaufwendungen (ER S. 1, Zeile E12)	29.281,00 €	30.395,99 €
laufende Aufwendungen (ER S. 1, Zeile E15)	40.464,53 €	52.236,47 €
Zinserträge (ER S. 1, Zeile E17)	- €	- €
Zinsaufwendungen (ER S. 1, E18)	- €	- €

Jahresabschluss 2022
Kindergartenzweckverband
Düngenheim-Urmersbach
Verbandsgemeinde Kaisersesch
Landkreis Cochem-Zell

Der Jahresabschluss besteht aus:

	Seite
I. Rechenschaftsbericht	1 -
I.1. Vergleich Haushaltsplanung/ Rechnungsergebnisse:	- 1 -
I.2. Erläuterung der erheblichen Unterschiede zwischen Planung und Jahresergebnis:	- 3 -
I.3. Weitergeltung von Haushaltsermächtigungen	- 4 -
I.4. Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen	- 4 -
 II. Jahresrechnung	 5 -
 III. Anhang zur Bilanz (§ 48 Abs. 2 GemHVO).....	 6 -
III.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	- 6 -
III.2. Mitglieder der Versammlung	- 7 -
III.3. Anlagevermögen	- 7 -
III.4. Umlaufvermögen.....	- 8 -
III.5. Eigenkapital.....	- 8 -
III.6. Sonderposten	- 8 -
III.7. Verbindlichkeiten.....	- 9 -
III.8. Bilanzsumme	- 9 -
 IV. Bilanz.....	 10
 V. Anlagen zum Jahresabschluss.....	 11
V.1. Anlagenspiegel.....	11
V.2. Forderungsübersicht.....	12
V.3. Verbindlichkeitenübersicht	13

I. Rechenschaftsbericht

I.1. Vergleich Haushaltsplanung/ Rechnungsergebnisse:

Der doppische Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbands Düngenheim-Urmersbach für das Haushaltsjahr 2022 war wie folgt festgesetzt:

a) Ergebnisplan: Planansatz Ergebnis

Erträge	56.100 €	48.306,47 €
Aufwendungen	-59.100 €	-52.236,47 €
Jahresergebnis	-3.000 €	-3.930,00 €

b) Finanzplan:

ordentliche /außerordentliche		
Einzahlungen	49.200 €	40.640,90 €
Auszahlungen	-49.200 €	-40.884,01 €
Saldo:	0 €	- 243,11 €

Investitionstätigkeit		
Einzahlungen	20.000 €	0,00 €
Auszahlungen	-20.000 €	-0,00 €
Saldo:	0 €	0,00 €

Investitionskredite:		
Kreditaufnahmen	0 €	0,00 €
Kredittilgungen	0 €	0,00 €
Saldo:	0 €	0,00 €

Veränderung der liquiden Mittel: (Abnahme Kassenbestand)	0 €	-243,11 €
---	------------	------------------

c) Entwicklung der Zweckverbandsumlagen:

	vorläufige Umlagen	endgültige Umlagen	Differenz
	lt. Planung	lt. Abrechnung	Erstattung(-) Nachzahlung (+)
Umlage Ergebnishaushalt	47.200,00 €	43.059,90 €	-4.140,10 €
davon OG Düngeheim	38.870,59 €	35.461,09 €	-3.409,50 €
davon OG Urmersbach	8.329,41 €	7.598,81 €	-730,60 €
	lt. Planung	lt. Abrechnung	Erstattung(-) Nachzahlung (+) ***
Umlage Finanzhaushalt (Investitionen)	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €
davon OG Düngeheim	14.887,64 €	0,00 €	-14.887,64 €
davon OG Urmersbach	5.112,36 €	0,00 €	-5.112,36 €
nachrichtlich:			
<i>Summe OG Düngeheim</i>	<i>53.758,23 €</i>	<i>35.461,09 €</i>	<i>-18.297,14 €</i>
<i>Summe OG Urmersbach</i>	<i>13.441,77 €</i>	<i>7.598,81 €</i>	<i>-5.842,96 €</i>

Die Vorausleistungen für die Umlage Finanzhaushalt wurden bereits 2022 erstattet.
Insofern war nur noch die *Umlage Ergebnishaushalt* abzurechnen und zu buchen.

I.2. Erläuterung der erheblichen Unterschiede zwischen Planung und Jahresergebnis:

Ergebnishaushalt:

laufende Erträge:

Die laufenden Erträge sind insgesamt um 7.793,53 € geringer ausgefallen als geplant.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen kam es nach Spitzabrechnung zu einem Abgang von 4.140,10 € auf die von den beteiligten Ortsgemeinden geleisteten Verbandsumlagen. Der Überschussbetrag wurde entsprechend der Kinderzahlen aufgeteilt und an die Ortsgemeinden zurückerstattet.

Bei den Kostenerstattungen und –umlagen kam es gegenüber der Planung zu Mindererträgen von rd. 3 T€, da die Abrechnung des Jugendraumes mit der Ortsgemeinde Düngeheim erst 2023 erfolgt. Darüber hinaus kam es zu einem Abgang von rd. 1 T€, da im Rahmen der Rechnungsprüfung der Ortsgemeinde Düngeheim aufgefallen ist, dass zu Unrecht Versicherungsleistungen durch die Ortsgemeinde Düngeheim an den Kindergartenzweckverband erstattet wurden.

Die sonstigen laufenden Erträge (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) fielen rd. 1 T€ geringer aus.

laufende Aufwendungen:

Insgesamt sind die laufenden Aufwendungen um 6.863,53 € geringer ausgefallen als geplant.

Dabei wurden bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, hier insbesondere der Unterhaltung des Gebäudes, gegenüber der Planung 3.242,24 € eingespart.

Die Zuwendungen an die St. Hildegardis gGmbH sind um 3.604,01 € geringer ausgefallen als geplant. Es handelt sich lediglich um Abschläge für das Jahr 2022. Die Abrechnung der Abschläge wurde zuletzt 2021 für den Zeitraum 2018 bis 2020 durch die St. Hildegardis gGmbH eingereicht.

Die weiteren laufenden Aufwendungen sind im Rahmen der Planungen angefallen.

Jahresergebnis

Insgesamt kam es zu Minderaufwendungen in Höhe von 6.863,53 € und Mindererträgen in Höhe von 7.793,53 €, sodass der Ergebnishaushalt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung von 930,00 € abschließt.

Der Ergebnisplan schließt damit mit einem **Jahresverlust von 3.930,00 €** ab (geplant -3.000,00 €).

Finanzhaushalt:

Saldo der ordentlichen /außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo ist um 243,11 € schlechter ausgefallen als in der Planung vorgesehen; geplant war ein ausgeglichenes Ergebnis.

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Es waren für anstehende Baumaßnahmen am Gebäude investive Auszahlungen von 20.000,00 € geplant. Die Baumaßnahmen wurden nicht durchgeführt.

Die investiven Einzahlungen aus Verbandsumlagen beliefen sich auf 20.000,00 €. Da die geplante Maßnahme nicht durchgeführt wurde, erfolgte bereits im Haushaltsjahr 2022 die Abrechnung/Rückerstattung dieses Betrages.

Es ergibt sich ein Saldo aus Investitionstätigkeit von 0,00 € (geplant 0,00 €).

Veränderung der Liquididen Mittel

Der Kassenbestand des Kindergartenzweckverbands Düngeheim-Urmersbach ist damit insgesamt um 243,11 € gesunken (geplant 0,00 €).

I.3. Weitergeltung von Haushaltsermächtigungen

Es wurden keine Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

I.4. Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Es wurden keine über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen beschlossen.

II. Jahresrechnung

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

<u>Stand.-Kontensch. Ergebnis- und Finanzhaushalt</u>	Ergebnis des Vorjahres 2021	Haushaltsansatz 2022	Rechnungs- ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2022	Übertragene Ermächtigungen 2022	Bewilligungen über-/außerpl. 2022
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	30.155,56	47.200,00	43.059,90	-4.140,10	0,00	0,00
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.184,77	2.000,00	-724,43	-2.724,43	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	5.972,00	6.900,00	5.971,00	-929,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	38.312,33	56.100,00	48.306,47	-7.793,53	0,00	0,00
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	485,00	14.200,00	10.957,76	-3.242,24	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen	9.915,00	9.900,00	9.901,00	1,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	29.281,00	34.000,00	30.395,99	-3.604,01	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	783,53	1.000,00	981,72	-18,28	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	40.464,53	59.100,00	52.236,47	-6.863,53	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.152,20	-3.000,00	-3.930,00	-930,00	0,00	0,00
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	-2.152,20	-3.000,00	-3.930,00	-930,00	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 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-2.152,20	-3.000,00	-3.930,00	-930,00	0,00	0,00
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Stand.-Kontensch. Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnis des Vorjahres 2021	Haushaltsansatz 2022	Rechnungs- ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2022	Übertragene Ermächtigungen 2022	Bewilligungen über-/außerpl. 2022
.						
.						
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	32.871,07	49.200,00	40.640,90	-8.559,10	0,00	0,00
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	28.774,54	49.200,00	40.884,01	-8.315,99	0,00	0,00
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.096,53	0,00	-243,11	-243,11	0,00	0,00
F17 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.096,53	0,00	-243,11	-243,11	0,00	0,00
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.096,53	0,00	-243,11	-243,11	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	1.790,80	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.790,80	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.209,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	22.305,73	0,00	-243,11	-243,11	0,00	0,00
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-22.305,73	0,00	243,11	243,11	0,00	0,00
F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-22.305,73	0,00	243,11	243,11	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	-22.305,73	0,00	243,11	243,11	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	22.305,73	0,00	-243,11	-243,11	0,00	0,00
F44 nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	4.096,53	0,00	-243,11	-243,11	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalte	111	Allgemeines	verantwortlich: Herr Mark Klasen					
<u>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan</u> (Bundesland 07)			Ergebnis des Vorjahres 2021	Haushaltsansatz 2022	Rechnungs- ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2022	Übertragene Ermächtigungen 2022	Bewilligungen über-/außerpl. 2022
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2.184,77	2.000,00	-724,43	-2.724,43	0,00	0,00
3.6.5.442430		Kostenerstattung Hallennutzg. und Abr. Jugendraum mit OG	2.184,77	2.000,00	-724,43	-2.724,43	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge			4.630,00	4.700,00	4.629,00	-71,00	0,00	0,00
3.6.5.466130		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.630,00	4.700,00	4.629,00	-71,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			6.814,77	6.700,00	3.904,57	-2.795,43	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			485,00	14.200,00	10.957,76	-3.242,24	0,00	0,00
3.6.5.522009		Aufwendungen für Ab-/Wasser/Abfall, Strom	-33,76	200,00	56,05	-143,95	0,00	0,00
3.6.5.523130		Unterhaltung Gebäude	518,76	14.000,00	10.901,71	-3.098,29	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen			9.915,00	9.900,00	9.901,00	1,00	0,00	0,00
3.6.5.532300		Abschreibg. geleist. Investitionszusch.	631,00	500,00	619,00	119,00	0,00	0,00
3.6.5.534900		Abschreibung v.sonst. Gebäuden	8.303,00	8.400,00	8.303,00	-97,00	0,00	0,00
3.6.5.538200		Abschreibungen v. Maschinen u. techn. Anlagen	91,00	100,00	90,00	-10,00	0,00	0,00
3.6.5.538300		Abschreibg. Betriebs- u. Geschäftsausst.	890,00	900,00	889,00	-11,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			29.281,00	34.000,00	30.395,99	-3.604,01	0,00	0,00
3.6.5.541510		Zuwendung an St. Hildegardisshaus gGmbH (Sachkosten+Personalkosten)	29.281,00	34.000,00	30.395,99	-3.604,01	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			783,53	1.000,00	981,72	-18,28	0,00	0,00
3.6.5.564110		Gebäudeversicherungen	783,53	1.000,00	981,72	-18,28	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			40.464,53	59.100,00	52.236,47	-6.863,53	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-33.649,76	-52.400,00	-48.331,90	4.068,10	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			-33.649,76	-52.400,00	-48.331,90	4.068,10	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 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			-33.649,76	-52.400,00	-48.331,90	4.068,10	0,00	0,00
.								
. Investitionen:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-26.590,38	-47.200,00	-39.598,67	7.601,33	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			1.790,80	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
3.6.5/0011.785710		Ausz. f. investive Betriebsausstattung (alt!)	1.790,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5/2233.785230		Erweiterung KiTa-Gebäude	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.790,80	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-1.790,80	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-28.381,18	-67.200,00	-39.598,67	27.601,33	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalte	111	Allgemeines	verantwortlich: Herr Mark Klasen
Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend	verantwortlich: Herr Mark Klasen
Produkt-Bereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	zuständig: Herr Mark Klasen
Produkt-Gruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder	Produktart: extern
			Rechtsbindung: muss

Beschreibung

Die Unterhaltung des Kindergartengebäudes erfolgt durch den Zweckverband selbst.

Auftrag

Der Kindergartenzweckverband hat die Aufgabe in Düngeheim die Unterhaltung des Kindergartens zu gewährleisten. Durch Vertrag vom 28.10.2015 erfolgte zum 01.01.2016 der Betriebsübergang der Kindertagesstätte "Arche Noah" an die St. Hildegardis Haus gGmbH, Düngeheim.

Zielgruppe

Eltern/Kinder der verbandsangehörigen Gemeinden

Ziele

Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf sowie Sicherung der Kindergartenplätze

Kenn- u. Messzahlen

Der Kindergarten wurde zum 30.09.2021 von insgesamt 52 Kindern besucht (Düngeheim: 42 Kinder, Urmersbach: 9 Kinder, Fremdkinder: 1).

Kennzahlen

	Einheit	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024
Gesamtkinder	Kinder	40	55	51	51	51
davon:		0	0	0	0	0
Düngeheim	Kinder	31	46	42	39	39
Urmersbach	Kinder	9	9	9	12	12
		0	0	0	0	0
Einwohner	Einwohner	1.748	1.749	1.780	1.794	1.794
davon:		0	0	0	0	0
Düngeheim	Einwohner	1.309	1.313	1.325	1.333	1.333
Urmersbach	Einwohner	439	436	455	461	461

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalte	111	Allgemeines	verantwortlich: Herr Mark Klasen
Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend	verantwortlich: Herr Mark Klasen
Produkt-Bereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	zuständig: Herr Mark Klasen
Produkt-Gruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder	Produktart: extern
			Rechtsbindung: muss

<u>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan</u> (Bundesland 07)	Ergebnis des Vorjahres 2021	Haushaltsansatz 2022	Rechnungs- ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2022	Übertragene Ermächtigungen 2022	Bewilligungen über-/außerpl. 2022
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.184,77	2.000,00	-724,43	-2.724,43	0,00	0,00
3.6.5.442430 Kostenerstattung Hallennutzg. und Abr. Jugendraum mit OG	2.184,77	2.000,00	-724,43	-2.724,43	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	4.630,00	4.700,00	4.629,00	-71,00	0,00	0,00
3.6.5.466130 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.630,00	4.700,00	4.629,00	-71,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.814,77	6.700,00	3.904,57	-2.795,43	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	485,00	14.200,00	10.957,76	-3.242,24	0,00	0,00
3.6.5.522009 Aufwendungen für Ab-/Wasser/Abfall, Strom	-33,76	200,00	56,05	-143,95	0,00	0,00
3.6.5.523130 Unterhaltung Gebäude	518,76	14.000,00	10.901,71	-3.098,29	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen	9.915,00	9.900,00	9.901,00	1,00	0,00	0,00
3.6.5.532300 Abschreibg. geleist. Investitionszusch.	631,00	500,00	619,00	119,00	0,00	0,00
3.6.5.534900 Abschreibung v.sonst. Gebäuden	8.303,00	8.400,00	8.303,00	-97,00	0,00	0,00
3.6.5.538200 Abschreibungen v. Maschinen u. techn. Anlagen	91,00	100,00	90,00	-10,00	0,00	0,00
3.6.5.538300 Abschreibg. Betriebs- u. Geschäftsausst.	890,00	900,00	889,00	-11,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	29.281,00	34.000,00	30.395,99	-3.604,01	0,00	0,00
3.6.5.541510 Zuwendung an St. Hildegardisshaus gGmbH (Sachkosten+Personalkosten)	29.281,00	34.000,00	30.395,99	-3.604,01	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	783,53	1.000,00	981,72	-18,28	0,00	0,00
3.6.5.564110 Gebäudeversicherungen	783,53	1.000,00	981,72	-18,28	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	40.464,53	59.100,00	52.236,47	-6.863,53	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-33.649,76	-52.400,00	-48.331,90	4.068,10	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	-33.649,76	-52.400,00	-48.331,90	4.068,10	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 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-33.649,76	-52.400,00	-48.331,90	4.068,10	0,00	0,00
. Investitionen:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-26.590,38	-47.200,00	-39.598,67	7.601,33	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	1.790,80	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
3.6.5/0011.785710 Ausz. f. investive Betriebsausstattung (alt!)	1.790,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5/2233.785230 Erweiterung KiTa-Gebäude	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.790,80	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.790,80	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung
--

Teilhaushalte	111	Allgemeines	verantwortlich: Herr Mark Klasen					
Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend	verantwortlich: Herr Mark Klasen					
Produkt-Bereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	zuständig: Herr Mark Klasen					
Produkt-Gruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder	Produktart: extern					
			Rechtsbindung: muss					
Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan (Bundesland 07)			Ergebnis des Vorjahres 2021	Haushaltsansatz 2022	Rechnungs- ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2022	Übertragene Ermächtigungen 2022	Bewilligungen über-/außerpl. 2022
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-28.381,18	-67.200,00	-39.598,67	27.601,33	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalte	900	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Herr Michael Steffens					
<u>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan</u> (Bundesland 07)			Ergebnis des Vorjahres 2021	Haushaltsansatz 2022	Rechnungs- ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2022	Übertragene Ermächtigungen 2022	Bewilligungen über-/außerpl. 2022
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			30.155,56	47.200,00	43.059,90	-4.140,10	0,00	0,00
6.1.2.414430		Umlage Ergebnishaushalt	30.155,56	47.200,00	43.059,90	-4.140,10	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge			1.342,00	2.200,00	1.342,00	-858,00	0,00	0,00
6.1.2.466130		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.342,00	2.200,00	1.342,00	-858,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			31.497,56	49.400,00	44.401,90	-4.998,10	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			31.497,56	49.400,00	44.401,90	-4.998,10	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			31.497,56	49.400,00	44.401,90	-4.998,10	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 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			31.497,56	49.400,00	44.401,90	-4.998,10	0,00	0,00
.								
Investitionen:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			30.686,91	47.200,00	39.355,56	-7.844,44	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
6.1.2/0010.681430		Umlage Finanzhaushalt (Investitionen ü. 10 T€)	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			50.686,91	67.200,00	39.355,56	-27.844,44	0,00	0,00
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)			-22.305,73	0,00	243,11	243,11	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			-22.305,73	0,00	243,11	243,11	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalte	900	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Herr Michael Steffens
Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzdienstleistungen	verantwortlich: Herr Michael Steffens
Produkt-Bereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft	zuständig: Herr Michael Steffens
Produkt-Gruppe	6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht Zuordnung zu anderem Produkt)	Produktart: extern Rechtsbindung: muss

Beschreibung

Der Kindergartenzweckverband finanziert sich über Verbandsumlagen.

Ziele

Bewirtschaftung der Finanzmittel des Zweckverbandes

Gesetze, Verträge, Zweckvereinbarung vom 10. September 1985, Änderung zum 01.01.2021, Beschlüsse der Verbandsversammlung

Erläuterung Aufwand/ Auszahlungen**Kennzahlen**

	Einheit	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024
		0	0	0	0	0
Gesamtkinder	Kinder	40	55	51	51	51
davon:		0	0	0	0	0
Düngenheim	Kinder	31	46	42	39	39
Urmersbach	Kinder	9	9	9	12	12
		0	0	0	0	0
Gesamteinwohner	Einwohner	1.748	1.749	1.780	1.794	1.794
davon:		0	0	0	0	0
Düngenheim	Einwohner	1.309	1.313	1.325	1.333	1.333
Urmersbach	Einwohner	439	436	455	461	461

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalte		900	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Herr Michael Steffens					
Haupt-Produktbereich		6	Zentrale Finanzdienstleistungen	verantwortlich: Herr Michael Steffens					
Produkt-Bereich		6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft	zuständig: Herr Michael Steffens					
Produkt-Gruppe		6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht Zuordnung zu anderem Produkt)	Produktart: extern		Rechtsbindung: muss			
<u>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan</u>				Ergebnis des	Haushaltsansatz	Rechnungs-	Vergleich	Übertragene	Bewilligungen
(Bundesland 07)				Vorjahres 2021	2022	ergebnis 2022	Ansatz/Ergebnis	Ermächtigungen	über-/außerpl.
							2022	2022	2022
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge				30.155,56	47.200,00	43.059,90	-4.140,10	0,00	0,00
6.1.2.414430 Umlage Ergebnishaushalt				30.155,56	47.200,00	43.059,90	-4.140,10	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge				1.342,00	2.200,00	1.342,00	-858,00	0,00	0,00
6.1.2.466130 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				1.342,00	2.200,00	1.342,00	-858,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				31.497,56	49.400,00	44.401,90	-4.998,10	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				31.497,56	49.400,00	44.401,90	-4.998,10	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				31.497,56	49.400,00	44.401,90	-4.998,10	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 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)				31.497,56	49.400,00	44.401,90	-4.998,10	0,00	0,00
.									
. Investitionen:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen				30.686,91	47.200,00	39.355,56	-7.844,44	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
6.1.2/0010.681430 Umlage Finanzhaushalt (Investitionen ü. 10 T€)				20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag				50.686,91	67.200,00	39.355,56	-27.844,44	0,00	0,00
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)				-22.305,73	0,00	243,11	243,11	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				-22.305,73	0,00	243,11	243,11	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Anhang zur Bilanz (§ 48 Abs. 2 GemHVO)

III.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Vorbemerkung:

Aufgrund Vereinbarung vom 28.10.2015 wurde die Betriebsträgerschaft zum 01.01.2016 auf die St. Hildegardis gGmbH Jugend- und Behindertenhilfe, Düngeheim übertragen. Betroffen hiervon sind das Personal, die zum Betrieb notwendigen beweglichen Gegenstände sowie das Gebäude.

Aktivseite:

Anlagevermögen:

Das Anlagevermögen des Zweckverbandes besteht aus dem Gebäude mit seinen Bestandteilen. Es wurde zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert. Die immateriellen Vermögensgegenstände in Form von Zuschüssen und die Sachanlagen (Maschinen und Betriebs- und Geschäftsausstattung) sind auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen und wurden entsprechend der 6. Richtlinie über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und die Berechnung der Abschreibungen (Abschreibungsrichtlinie – VV-AfA) linear abgeschrieben. Eine Einzelaufstellung ergibt sich aus dem Anlagespiegel.

Umlaufvermögen:

Die Forderungen einschließlich der sonstigen Vermögensgegenstände sind mit ihren Nennwerten ebenfalls auf der Aktivseite der Bilanz unter Umlaufvermögen ausgewiesen. Ein Ausfall- / Zinsrisiko bei den Forderungen wurde nicht berücksichtigt, da diese lediglich gegen die Trägergemeinden Düngeheim und Urmersbach aus Spitz- / bzw. Nebenkostenabrechnungen bestehen. Eine Pauschalwertberichtigung wurde nicht vorgenommen.

Passivseite:

Auf der Passivseite werden neben dem Eigenkapital die passivierten investiven Zuwendungen des Landes und der beteiligten Gemeinden ausgewiesen. Diese werden grundsätzlich im gleichen Verhältnis wie die damit finanzierten Anlagegüter auf der Aktivseite der Bilanz jährlich aufgelöst.

Alle Verbindlichkeiten sind mit ihren Rückzahlungsbeträgen ausgewiesen.

Bei der Bewertung und Bildung der übrigen Bilanzpositionen wurde das Vorsichtsprinzip beachtet.

III.2. Mitglieder der Verbandsversammlung

Verbandsvorsteher des Kindergartenweckverbandes Düngeheim-Urmersbach war im Haushaltsjahr 2022 Herr Bürgermeister Albert Jung.

Die Verbandsversammlung war im Berichtszeitraum mit folgenden Mitgliedern besetzt:

1. Kaiser Mike, Düngeheim
(1. stellvertretender Verbandsvorsteher)
2. Schmitt Thilo, Urmersbach
(2. stellvertretender Verbandsvorsteher)

III.3. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens in Bezug auf die Zugänge, Umbuchungen und Abgänge bei den Anschaffungs- und Herstellungskosten, den Abschreibungen und Wertberichtigungen sowie den Restbuchwerten zum 31.12.2022 ergibt sich aus dem als Anlage beigefügten Anlagespiegel.

Gezahlte Investitionszuschüsse:

Es wurden Abschreibungen von 619,00 € errechnet. Damit beträgt der Wert dieser Bilanzposition noch **3.834,51 €.**

Bebaute Grundstücke:

Es wurden keine Investitionen getätigt. Die Abschreibungen für das Kindergartengebäude belaufen sich auf 8.303,00 €. Insgesamt beträgt die Bilanzposition damit noch **315.900,41 €.**

Maschinen und technische Anlagen:

Die Abschreibungen für den Öl-Brenner belaufen sich im Haushaltsjahr auf 90,00 €. Der Restwert der Bilanzposition beträgt noch **1.237,04 €.**

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung ist zum 01.01.2016 auf den neuen Träger übergegangen. Hier sind daher grundsätzlich keine Werte ausgewiesen. Dennoch wurden in den vergangenen Jahren vom Zweckverband Gegenstände beschafft. Hierfür wurden Abschreibungen von 889,00 € berechnet. Der Wert dieser Bilanzposition beträgt damit **5.470,79 €.**

III.4. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

- Rückerstattung n. Spitzabrechnung mit OG Düngeheim	-18.297,14 €
- Rückerstattung n. Spitzabrechnung mit OG Urmersbach	-5.842,96 €

Kassenbestand 34.430,74 €

Gesamt: 10.290,64 €

Die Laufzeit der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände beträgt nicht mehr als ein Jahr. Die Zusammensetzung und Fristigkeit der Forderungen ergibt sich aus der als Anlage beigefügten Forderungsübersicht.

III.5. Eigenkapital

Die Bilanz weist zum Jahresende ein Eigenkapital aus von	124.394,42 €
	<u>Vorjahr:</u> 128.324,42 €
	Ergebnis: -3.930,00 €

Das Ergebnis entspricht dem des Ergebnishaushaltes. Das Jahresergebnis 2022 wird gem. § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorgetragen.

III.6. Sonderposten

Die Sonderposten i.H.v. 204.106,51 € sind, wie bereits oben dargestellt, an das Anlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz gebunden.

Sie haben sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

Auflösung von

- Sonderposten vom Land	-167,00 €
- Sonderposten der Gemeinden	-5.804,00 €
Gesamt:	-5.971,00 €

III.7. Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag bestanden jahreswechselbedingt noch Verbindlichkeiten aus Pflegearbeiten gegenüber der St. Martin Baumschule in Höhe von 8.232,46 €. Die Verbindlichkeiten wurden im Folgejahr beglichen.

Alle Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert. Eine Besicherung durch Pfandrechte und ähnliche Rechte ist nicht erfolgt. Die Zusammensetzung und Fristigkeit der Verbindlichkeiten ergibt sich aus der als Anlage beigefügten Verbindlichkeitenübersicht.

III.8. Bilanzsumme

Die Bilanzsumme beträgt 336.733,39 €.

IV. Bilanz

Bilanz Kindergartenzweckverband Düngeheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2022 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	Bilanz			
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	336.343,75	326.442,75	-9.901,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.453,51	3.834,51	-619,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	4.453,51	3.834,51	-619,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	331.890,24	322.608,24	-9.282,00
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	324.203,41	315.900,41	-8.303,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.327,04	1.237,04	-90,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.359,79	5.470,79	-889,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Dungenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2022 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	8.839,18	10.290,64	1.451,46
2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-25.834,67	-24.140,10	1.694,57
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-25.834,67	-24.140,10	1.694,57
.	davon: aus Kassenbeständen	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Düngeheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2022 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	34.673,85	34.430,74	-243,11
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
9A	Bilanzsumme	345.182,93	336.733,39	-8.449,54

Bilanz Kindergartenzweckverband Düngeheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2022 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	PASSIVA (umgekehrtes Vorzeichen)			
1	Eigenkapital	-128.324,42	-124.394,42	3.930,00
1.1	Kapitalrücklage	-130.476,62	-128.324,42	2.152,20
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	lfd. Jahresergebnis: Jahresüberschuss (-) / Jahresfehlbetrag (+)	2.152,20	3.930,00	1.777,80
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
.				
2	Sonderposten	-210.077,51	-204.106,51	5.971,00
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-210.077,51	-204.106,51	5.971,00
.	davon:	0,00	0,00	0,00
.	vom Bund	0,00	0,00	0,00
.	vom Land	-5.846,26	-5.679,26	167,00
.	von Gemeinden, Verbandsgemeinde, Landkreis	-204.231,25	-198.427,25	5.804,00
.	von Sonstigen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Dungenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2022 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	-6.781,00	-8.232,46	-1.451,46
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	-8.232,46	-8.232,46
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-6.781,00	0,00	6.781,00
4.7	Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten ggü Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten ggü dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
.	davon: aus Kassenbeständen:	0,00	0,00	0,00
.	aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
.	ggü Sonstigen	0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
9P	Bilanzsumme	-345.182,93	-336.733,39	8.449,54
.				

V. Anlagen zum Jahresabschluss

V.1. Anlagenspiegel

Erweiterter Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2022

Filterkriterien: Nr.: A91*, Shortcutdimension 3: 91

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen/Wertberichtigungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Umbuchung	angesammelte Abschreib. auf die in Spalte 4 ausgew. Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
A91-00227 Investitionskostenzuschuss Spielanlage Sonnenblume	3.632,80	0,00	0,00	0,00	3.632,80	-1.573,09	-363,00	0,00	0,00	-1.936,09	1.696,71	2.059,71	10,0 %	46,7 %
A91-00234 Investitionskostenzuschuss Bastelschrank Flexeo	968,00	0,00	0,00	0,00	968,00	-186,00	-89,00	0,00	0,00	-275,00	693,00	782,00	9,2 %	71,6 %
A91-00237 Investitionskostenzuschuss Anschaff. Turnbausteine etc.	1.790,80	0,00	0,00	0,00	1.790,80	-179,00	-167,00	0,00	0,00	-346,00	1.444,80	1.611,80	9,3 %	80,7 %
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	6.391,60	0,00	0,00	0,00	6.391,60	-1.938,09	-619,00	0,00	0,00	-2.557,09	3.834,51	4.453,51	9,7 %	60,0 %
A91-00161 Kindertartengebäude Düngeheim	604.207,70	0,00	0,00	0,00	604.207,70	-313.607,11	-8.303,00	0,00	0,00	-321.910,11	282.297,59	290.600,59	1,4 %	46,7 %
A91-00164 Kindertartengrundstück OG Düngeheim	33.602,82	0,00	0,00	0,00	33.602,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.602,82	33.602,82	0,0 %	100,0 %
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	637.810,52	0,00	0,00	0,00	637.810,52	-313.607,11	-8.303,00	0,00	0,00	-321.910,11	315.900,41	324.203,41	1,3 %	49,5 %
A91-00191 Brenner Weishaupt Oel	2.261,65	0,00	0,00	0,00	2.261,65	-934,61	-90,00	0,00	0,00	-1.024,61	1.237,04	1.327,04	4,0 %	54,7 %
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.261,65	0,00	0,00	0,00	2.261,65	-934,61	-90,00	0,00	0,00	-1.024,61	1.237,04	1.327,04	4,0 %	54,7 %
A91-00228 Schaukelkombination Kita Arche Noah	5.913,19	0,00	0,00	0,00	5.913,19	-2.215,00	-548,00	0,00	0,00	-2.763,00	3.150,19	3.698,19	9,3 %	53,3 %
A91-00229 Flexeo Halbtürenschrack m. 4 Drehtüren, 8 Fachböden	767,00	0,00	0,00	0,00	767,00	-227,00	-74,00	0,00	0,00	-301,00	466,00	540,00	9,6 %	60,8 %
A91-00230 Flexeo Unterschrank mit Sockel 2 Fachböden	388,00	0,00	0,00	0,00	388,00	-115,00	-38,00	0,00	0,00	-153,00	235,00	273,00	9,8 %	60,6 %
A91-00233 Garderobenablage sowie Sitzbank mit Schuhfach	2.308,60	0,00	0,00	0,00	2.308,60	-460,00	-229,00	0,00	0,00	-689,00	1.619,60	1.848,60	9,9 %	70,2 %
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.376,79	0,00	0,00	0,00	9.376,79	-3.017,00	-889,00	0,00	0,00	-3.906,00	5.470,79	6.359,79	9,5 %	58,3 %
A91-00205 Landeszuwendung Umbau Zwischenraum	-7.200,00	0,00	0,00	0,00	-7.200,00	1.353,74	167,00	0,00	0,00	1.520,74	-5.679,26	-5.846,26	2,3 %	78,9 %
2.2.1.2. Zuwendungen Land	-7.200,00	0,00	0,00	0,00	-7.200,00	1.353,74	167,00	0,00	0,00	1.520,74	-5.679,26	-5.846,26	2,3 %	78,9 %
A91-00165 Eingebrachter Gebäudeanteil OG Düngeheim	-223.130,55	0,00	0,00	0,00	-223.130,55	66.943,25	4.462,00	0,00	0,00	71.405,25	-151.725,30	-156.187,30	2,0 %	68,0 %
A91-00166 Eingebrachter Grundstücksanteil OG Düngeheim	-33.602,82	0,00	0,00	0,00	-33.602,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.602,82	-33.602,82	0,0 %	100,0 %
A91-00220 Investive Umlage 2011 von OG Düngeheim	-5.222,74	0,00	0,00	0,00	-5.222,74	2.193,91	209,00	0,00	0,00	2.402,91	-2.819,83	-3.028,83	4,0 %	54,0 %
A91-00221 Investive Umlage 2013 von OG Düngeheim	-4.843,59	0,00	0,00	0,00	-4.843,59	1.647,84	194,00	0,00	0,00	1.841,84	-3.001,75	-3.195,75	4,0 %	62,0 %
A91-00222 Investive Umlage 2017 von OG Düngeheim	-5.176,23	0,00	0,00	0,00	-5.176,23	2.329,81	518,00	0,00	0,00	2.847,81	-2.328,42	-2.846,42	10,0 %	45,0 %
A91-00223 Investive Umlage 2011 von OG Urmersbach	-1.777,26	0,00	0,00	0,00	-1.777,26	746,09	71,00	0,00	0,00	817,09	-960,17	-1.031,17	4,0 %	54,0 %

Erweiterter Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2022

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen/Wertberichtigungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Umbuchung	angesammelte Abschreib. auf die in Spalte 4 ausgew. Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
A91-00224 Investive Umlage 2013 von OG Urmersbach	-1.656,41	0,00	0,00	0,00	-1.656,41	562,16	66,00	0,00	0,00	628,16	-1.028,25	-1.094,25	4,0 %	62,1 %
A91-00225 Investive Umlage 2017 von OG Urmersbach	-1.823,77	0,00	0,00	0,00	-1.823,77	820,19	182,00	0,00	0,00	1.002,19	-821,58	-1.003,58	10,0 %	45,0 %
A91-00231 Investive Umlage 2019 von OG Düngeheim	-1.896,26	0,00	0,00	0,00	-1.896,26	228,00	76,00	0,00	0,00	304,00	-1.592,26	-1.668,26	4,0 %	84,0 %
A91-00232 Investive Umlage 2019 von OG Urmersbach	-650,87	0,00	0,00	0,00	-650,87	78,00	26,00	0,00	0,00	104,00	-546,87	-572,87	4,0 %	84,0 %
2.2.1.4. Zuwendungen Gemeinden	-279.780,50	0,00	0,00	0,00	-279.780,50	75.549,25	5.804,00	0,00	0,00	81.353,25	-198.427,25	-204.231,25	2,1 %	70,9 %
Gesamt	368.860,06	0,00	0,00	0,00	368.860,06	-242.593,82	-3.930,00	0,00	0,00	-246.523,82	122.336,24	126.266,24	1,1 %	33,2 %

V.2. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht			
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	24.140,10 €	-25.834,67 €
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände		
	Summe der Forderungen	24.140,10 €	-25.834,67 €

V.3 Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
	davon:					
V121	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen					
V122	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
V13	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
V14	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
V15	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.232,46 €			8.232,46 €	6.781,00 €
V16	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
V17	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
V18	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
V19	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen					
V110	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich					
V111	Sonstige Verbindlichkeiten					
	Summe der Verbindlichkeiten	8.232,46 €	0,00 €	0,00 €	8.232,46 €	6.781,00 €

Der vorliegende Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung und der dazu erlassenen Rechtsverordnungen erstellt.

Gemäß § 108 Abs. 1 GemO hat der Kindergartenzweckverband für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss enthält das Vermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Rechnungsabgrenzungsposten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen vollständig, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist.

Der Jahresabschluss ist unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden erstellt und gibt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde wieder.

Kaisersesch, den 06.06.2023

Dana Reichert
Sachbearbeiterin

Michael Steffens
Fachbereichsleiter

Albert Jung
Bürgermeister und Vorstandsvorsteher

Der Jahresabschluss wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss am _____
geprüft und
von der Zweckverbandsversammlung in öffentlicher Sitzung am
_____ festgestellt (§114 GemO).