Jahresabschluss 2023

Kindergartenzweckverband Düngenheim-Urmersbach

ÜBERSICHT

zum Jahresabschluss des KGZV Düngeheim

- KENNZAHLEN -

Kennzahlen:	2022	2023
1. Eigenkapitalquote (EK/Bilanzsumme):	37%	36%
2. Fremdkapitalquote (Fremdkap./Bilanzsumme):	0%	0%
3. Anlagenintensität (Anlageverm./Bilanzsumme):	97%	96%
4. Zuwendungsquote (Erträge aus Zuw./ordentl. Erträge):	89%	82%
5. Personalaufwandsquote (Personalaufw./ordentl. Aufw.):	0%	0%
6. Sachaufwandsquote (Aufw.f. Sach- u. Dienstl./ordentl. Aufw.):	21%	24%
7. Abschreibungsintensität (Abschreib./ordentl. Aufw.):	19%	18%
8. Umlagen-/Transferaufw.quote (Transferaufw./ordentl. Aufw.):	58%	55%

Ergebnisse (in EUR)	2022	2023
Anlagevermögen (s. Bilanz S. 1 Ziff. 1)	326.442,75 €	319.658,75 €
Eigenkapital (s. Bilanz S. 4 Ziff. 1)	124.394,42 €	120.383,42 €
Bilanzsumme (s. Bilanz S. 3/5 unten)	336.733,39 €	331.520,02 €
Fremdkapital (s. Bilanz S. 5 Ziff. 4.2.1/4.10)	- €	- €
Erträge aus Zuwendungen (ER S. 1, E2)	43.059,90 €	41.579,71 €
laufende Erträge (ER S. 1, E8)	48.306,47 €	50.902,39 €
Personalaufwand (ER S. 1, E9)	- €	- €
Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen (ER S. 1, Zeile E10)	10.957,76 €	13.272,31 €
Abschreibungen (ER S. 1, Zeile E11)	9.901,00 €	9.983,00 €
Umlagen, Transferaufwendungen (ER S. 1, Zeile E12)	30.395,99 €	30.000,00 €
laufende Aufwendungen (ER S. 1, Zeile E15)	52.236,47 €	54.913,39 €
Zinserträge (ER S. 1, Zeile E17)	- €	- €
Zinsaufwendungen (ER S. 1, E18)	- €	- €

Jahresabschluss 2023
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 Düngeheim-Urmersbach für das Haushaltsjahr 2023 war wie folgt festgesetzt:

a) Ergebnisplan: Planansatz Ergebnis

Erträge	66.700 €	50.902,39 €
Aufwendungen	-69.700 €	-54.913,39 €
Jahresergebnis	-3.000 €	-4.011,00 €

b) Finanzplan:

ordentliche /außerordentliche		
Einzahlungen	59.700 €	57.210,58 €
Auszahlungen	-59.700 €	-43.359,76 €
Saldo:	0 €	13.850,82 €

Investitionstätigkeit		
Einzahlungen	56.000 €	-20.000,00 €
Auszahlungen	-56.000 €	-3.199,00 €
Saldo:	0 €	-23.199,00 €

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

Veränderung der liquiden Mittel: (Abnahme Kassenbestand)	0 €	9.348,18 €
---	-----	------------

c) Entwicklung der Zweckverbandsumlagen:

	vorläufige Umlagen	endgültige Umlagen	Differenz
	lt. Planung	lt. Abrechnung	Erstattung(-) Nachzahlung (+)
Umlage Ergebnishaushalt	58.000,00 €	41.579,71 €	-16.420,29 €
davon OG Düngeheim	44.352,94 €	31.796,25 €	-12.556,69 €
davon OG Urmersbach	13.647,06 €	9.783,46 €	-3.863,60 €
	lt. Planung	lt. Abrechnung	Erstattung(-) Nachzahlung (+)
Umlage Finanzhaushalt (Investitionen)	56.000,00 €	3.199,00 €	3.199,00 €
davon OG Düngeheim	41.739,86 €	2.446,29 €	2.446,29 €
davon OG Urmersbach	14.260,14 €	752,71 €	752,71 €
nachrichtlich:			
<i>Summe OG Düngeheim</i>	<i>86.092,80 €</i>	<i>34.242,54 €</i>	<i>-51.850,26 €</i>
<i>Summe OG Urmersbach</i>	<i>27.907,20 €</i>	<i>10.536,17 €</i>	<i>-17.371,03 €</i>

Die investive Umlage wurde zunächst nicht angefordert. Die Abrechnung und Zahlung erfolgte erst im Rahmen des Jahresabschlusses.

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

Ergebnishaushalt:

laufende Erträge:

Die laufenden Erträge sind insgesamt um 15.797,61 € geringer ausgefallen als geplant.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen kam es nach Spitzabrechnung zu einer Rückzahlung von 16.420,29 € 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 Mehrerträgen von rd. 1,7 T€, da die Abrechnung des Jugendraumes für 2022 mit der Ortsgemeinde Düngeheim erst in 2023 erfolgte.

laufende Aufwendungen:

Insgesamt sind die laufenden Aufwendungen um 14.786,6 € geringer ausgefallen als geplant.

Dabei wurden bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**, hier insbesondere der Unterhaltung des Gebäudes, wie geplant auch benötigt.

Die Zuwendungen an die St. Hildegardis gGmbH sind um 15.000,00 € geringer ausgefallen als geplant. Es handelt sich lediglich um Abschläge für das Jahr 2023. Eine Abrechnung der Abschläge durch die St. Hildegardis gGmbH erfolgte nicht.

Die weiteren laufenden Aufwendungen sind im Rahmen der Planungen angefallen.

Jahresergebnis

Insgesamt kam es zu Minderaufwendungen in Höhe von 14,786,61 € und Mindererträgen in Höhe von 15.797,61 €, sodass der Ergebnishaushalt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung von 1.011,00 € abschließt.

Der Ergebnisplan schließt damit mit einem **Jahresverlust von 4.011,00 €** ab (geplant -3.000,00 €).

Finanzhaushalt:

Saldo der ordentlichen /außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo ist um 13.850,82 € besser 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 50.000,00 € geplant. Die Baumaßnahmen wurden nicht durchgeführt.

Weiter wurde eine Rutsche für 3.199,00 € beschafft.

Die investiven Einzahlungen aus Verbandsumlagen waren mit 56.000 € geplant. Umgesetzt und erhoben wurde eine Umlage von 3.199,00 € sowie die Umlage aus dem Vorjahr in Höhe von 20.000 € zurückgezahlt. Die Zahlung erfolgte in 2024 im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses.

Es ergibt sich ein Saldo aus Investitionstätigkeit von -3.199,00 € (geplant 0,00 €).

Veränderung der Liquiden Mittel

Der Kassenbestand des Kindergartenzweckverbands Düngeheim-Urmersbach ist damit insgesamt um 9.348,18 € gesunken (geplant 0,00 €).

I.3. Weitergeltung von Haushaltsermächtigungen

Der Ansatz für die Baumaßnahme von 50.000,00 € wurde 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 Produktplan 2023 Rechnung

Stand.-Kontensch. Ergebnis- und Finanzhaushalt (bundesland 07)	Ergebnis des Vorjahres 2022	Haushaltsansatz 2023	Rechnungs- ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2023	Übertragene Ermächtigungen 2023	Bewilligungen über-/außerpl. 2023
.						
.						
.						
.						
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	40.640,90	59.700,00	57.210,58	-2.489,42	0,00	0,00
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	40.884,01	59.700,00	43.359,76	-16.340,24	0,00	0,00
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-243,11	0,00	13.850,82	13.850,82	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	-243,11	0,00	13.850,82	13.850,82	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	-243,11	0,00	13.850,82	13.850,82	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	56.000,00	-20.000,00	-76.000,00	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	0,00	56.000,00	-20.000,00	-76.000,00	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	6.000,00	3.199,00	-2.801,00	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	50.000,00	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	0,00	56.000,00	3.199,00	-52.801,00	50.000,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-23.199,00	-23.199,00	-50.000,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-243,11	0,00	-9.348,18	-9.348,18	-50.000,00	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)	243,11	0,00	9.348,18	9.348,18	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	243,11	0,00	9.348,18	9.348,18	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	243,11	0,00	9.348,18	9.348,18	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-243,11	0,00	-9.348,18	-9.348,18	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-243,11	0,00	13.850,82	13.850,82	0,00	0,00
F45 nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2023 Rechnung

Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend	verantwortlich:	Herr Mark Klasen
			zuständig:	Herr Mark Klasen
			Produktart:	extern
			Rechtsbindung:	muss

<u>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan</u> (Bundesland 07)	Ergebnis des Vorjahres 2022	Haushaltsansatz 2023	Rechnungs- ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2023	Übertragene Ermächtigungen 2023	Bewilligungen über-/außerpl. 2023
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-724,43	1.700,00	3.350,68	1.650,68	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	4.629,00	4.800,00	4.630,00	-170,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.904,57	6.500,00	7.980,68	1.480,68	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.957,76	12.900,00	13.272,31	372,31	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen	9.901,00	10.000,00	9.983,00	-17,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	30.395,99	45.000,00	30.000,00	-15.000,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	981,72	1.800,00	1.658,08	-141,92	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	52.236,47	69.700,00	54.913,39	-14.786,61	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-48.331,90	-63.200,00	-46.932,71	16.267,29	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	-48.331,90	-63.200,00	-46.932,71	16.267,29	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)	-48.331,90	-63.200,00	-46.932,71	16.267,29	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	-39.598,67	-58.000,00	-40.009,08	17.990,92	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	6.000,00	3.199,00	-2.801,00	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	50.000,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	56.000,00	3.199,00	-52.801,00	50.000,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-56.000,00	-3.199,00	52.801,00	-50.000,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-39.598,67	-114.000,00	-43.208,08	70.791,92	-50.000,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2023 Rechnung

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 Dünenheim 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, Dünenheim.

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 30.09.2022 von insgesamt 52 Kindern besucht (Dünenheim: 39 Kinder, Urmersbach: 12 Kinder, Fremdkinder: 1).

Kennzahlen

	Einheit	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
Gesamtkinder	Kinder	55	51	51	52	52
davon:		0	0	0	0	0
Dünenheim	Kinder	46	42	39	38	38
Urmersbach	Kinder	9	9	12	14	14
		0	0	0	0	0
Einwohner	Einwohner	1.749	1.780	1.794	1.819	1.819
davon:		0	0	0	0	0
Dünenheim	Einwohner	1.313	1.325	1.333	1.353	1.353
Urmersbach	Einwohner	436	455	461	466	466
		0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2023 Rechnung

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 2022	Haushaltsansatz 2023	Rechnungs- ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2023	Übertragene Ermächtigungen 2023	Bewilligungen über-/außerpl. 2023
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-724,43	1.700,00	3.350,68	1.650,68	0,00	0,00
3.6.5.442430 Kostenerstattung Hallennutzg. und Abr. Jugendraum mit OG	-724,43	1.700,00	3.350,68	1.650,68	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	4.629,00	4.800,00	4.630,00	-170,00	0,00	0,00
3.6.5.466130 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.629,00	4.800,00	4.630,00	-170,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.904,57	6.500,00	7.980,68	1.480,68	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.957,76	12.900,00	13.272,31	372,31	0,00	0,00
3.6.5.522009 Aufwendungen für Ab-/Wasser/Abfall, Strom	56,05	400,00	96,91	-303,09	0,00	0,00
3.6.5.523130 Unterhaltung Gebäude	10.901,71	12.500,00	13.175,40	675,40	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen	9.901,00	10.000,00	9.983,00	-17,00	0,00	0,00
3.6.5.532300 Abschreibg. geleist. Investitionszusch.	619,00	700,00	699,00	-1,00	0,00	0,00
3.6.5.534900 Abschreibung v.sonst. Gebäuden	8.303,00	8.300,00	8.303,00	3,00	0,00	0,00
3.6.5.538200 Abschreibungen v. Maschinen u. techn. Anlagen	90,00	100,00	91,00	-9,00	0,00	0,00
3.6.5.538300 Abschreibg. Betriebs- u. Geschäftsausst.	889,00	900,00	890,00	-10,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	30.395,99	45.000,00	30.000,00	-15.000,00	0,00	0,00
3.6.5.541510 Zuwendung an St. Hildegardis Haus gGmbH (Sachkosten)	30.395,99	45.000,00	30.000,00	-15.000,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	981,72	1.800,00	1.658,08	-141,92	0,00	0,00
3.6.5.564110 Gebäudeversicherungen	981,72	1.800,00	1.658,08	-141,92	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	52.236,47	69.700,00	54.913,39	-14.786,61	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-48.331,90	-63.200,00	-46.932,71	16.267,29	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	-48.331,90	-63.200,00	-46.932,71	16.267,29	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)	-48.331,90	-63.200,00	-46.932,71	16.267,29	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	-39.598,67	-58.000,00	-40.009,08	17.990,92	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	6.000,00	3.199,00	-2.801,00	0,00	0,00
3.6.5/0011.781900 Investitionszuwendg. an Träger	0,00	6.000,00	3.199,00	-2.801,00	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	50.000,00	0,00
3.6.5/2233.785230 Erweiterung KiTa-Gebäude	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	50.000,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	56.000,00	3.199,00	-52.801,00	50.000,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-56.000,00	-3.199,00	52.801,00	-50.000,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-39.598,67	-114.000,00	-43.208,08	70.791,92	-50.000,00	0,00

Doppischer Produktplan 2023 Rechnung

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>			Ergebnis des	Haushaltsansatz	Rechnungs-	Vergleich	Übertragene	Bewilligungen
<u>(Bundesland 07)</u>			Vorjahres 2022	2023	ergebnis 2023	Ansatz/Ergebnis	Ermächtigungen	über-/außerpl.
						2023	2023	2023
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2023 Rechnung**Haupt-Produktbereich** **6** **Zentrale Finanzdienstleistungen****verantwortlich:** Herr Michael Steffens**zuständig:** Herr Michael Steffens**Produktart:** extern**Rechtsbindung:** muss

Doppischer Produktplan 2023 Rechnung

Haupt-Produktbereich		6		Zentrale Finanzdienstleistungen		verantwortlich:		Herr Michael Steffens	
						zuständig:		Herr Michael Steffens	
						Produktart:		extern	
						Rechtsbindung:		muss	
<u>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan</u>				Ergebnis des	Haushaltsansatz	Rechnungs-	Vergleich	Übertragene	Bewilligungen
(Bundesland 07)				Vorjahres 2022	2023	ergebnis 2023	Ansatz/Ergebnis	Ermächtigungen	über-/außerpl.
							2023	2023	2023
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge				43.059,90	58.000,00	41.579,71	-16.420,29	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge				1.342,00	2.200,00	1.342,00	-858,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				44.401,90	60.200,00	42.921,71	-17.278,29	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				44.401,90	60.200,00	42.921,71	-17.278,29	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				44.401,90	60.200,00	42.921,71	-17.278,29	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)				44.401,90	60.200,00	42.921,71	-17.278,29	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				39.355,56	58.000,00	53.859,90	-4.140,10	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				0,00	56.000,00	-20.000,00	-76.000,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0,00	56.000,00	-20.000,00	-76.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0,00	56.000,00	-20.000,00	-76.000,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag				39.355,56	114.000,00	33.859,90	-80.140,10	0,00	0,00
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)				243,11	0,00	9.348,18	9.348,18	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				243,11	0,00	9.348,18	9.348,18	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2023 Rechnung

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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		0	0	0	0	0
Gesamtkinder	Kinder	55	51	51	52	52
davon:		0	0	0	0	0
Düngenheim	Kinder	46	42	39	38	38
Urmersbach	Kinder	9	9	12	14	14
		0	0	0	0	0
Gesamteinwohner	Einwohner	1.749	1.780	1.794	1.819	1.819
davon:		0	0	0	0	0
Düngenheim	Einwohner	1.313	1.325	1.333	1.353	1.353
Urmersbach	Einwohner	436	455	461	466	466

Doppischer Produktplan 2023 Rechnung

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> (Bundesland 07)	Ergebnis des Vorjahres 2022	Haushaltsansatz 2023	Rechnungs- ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2023	Übertragene Ermächtigungen 2023	Bewilligungen über-/außerpl. 2023
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	43.059,90	58.000,00	41.579,71	-16.420,29	0,00	0,00
6.1.2.414430 Umlage Ergebnishaushalt	43.059,90	58.000,00	41.579,71	-16.420,29	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	44.401,90	60.200,00	42.921,71	-17.278,29	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	44.401,90	60.200,00	42.921,71	-17.278,29	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	44.401,90	60.200,00	42.921,71	-17.278,29	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)	44.401,90	60.200,00	42.921,71	-17.278,29	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	39.355,56	58.000,00	53.859,90	-4.140,10	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	56.000,00	-20.000,00	-76.000,00	0,00	0,00
6.1.2/0010.681430 Investive Zweckverbandsumlage	0,00	56.000,00	-20.000,00	-76.000,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	56.000,00	-20.000,00	-76.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	56.000,00	-20.000,00	-76.000,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	39.355,56	114.000,00	33.859,90	-80.140,10	0,00	0,00
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	243,11	0,00	9.348,18	9.348,18	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	243,11	0,00	9.348,18	9.348,18	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 Versammlung

Verbandsvorsteher des Kindergartenweckverbandes Düngeheim-Urmersbach war im Haushaltsjahr 2023 Herr Bürgermeister Albert Jung.

Die Versammlung 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 31.12.2023 ergibt sich aus dem als Anlage beigefügten Anlagespiegel.

Gezahlte Investitionszuschüsse:

Es wurden Abschreibungen von 699,00 € errechnet und eine Zuwendung für eine Schaukel in Höhe von 3.199,00 € geleistet. Damit beträgt der Wert dieser Bilanzposition noch

6.334,51 €.

Bebaute Grundstücke:

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

307.597,41 €.

Maschinen und technische Anlagen:

Die Abschreibungen für den Öl-Brenner belaufen sich im Haushaltsjahr auf 91,00 €. Der Restwert der Bilanzposition beträgt noch

1.146,04 €.

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 890,00 € berechnet.

Der Wert dieser Bilanzposition beträgt damit

4.580,79 €.

III.4. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen

Bereich

- Rückerstattung n. Spitzabrechnung mit OG Düngenheim	-10.110,40 €
- Rückerstattung n. Spitzabrechnung mit OG Urmersbach	-3.110,89 €

Kassenbestand 25.082,56 €

Gesamt: 11.861,27 €

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	120.383,42 €
	<u>Vorjahr: 124.394,42 €</u>
	Ergebnis: -4.011,00 €

Das Ergebnis entspricht dem des Ergebnishaushaltes. Das Jahresergebnis 2023 wird gem. § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorgetragen.

III.6. Sonderposten

Die Sonderposten i.H.v. 201.333,51 € sind, wie bereits oben dargestellt, an das Anlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz gebunden.

Sie haben sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

Neuen Sonderposte von

- Gemeinden 3.199,00 €

Auflösung von

- Sonderposten vom Land -167,00 €

- Sonderposten der Gemeinden -5.805,00 €

Gesamt: -2.773,00 €

III.7. Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag bestanden jahreswechselbedingt noch Verbindlichkeiten aus Rechnungen u.a. für den Ersatz der Innenbeleuchtung. Insgesamt betragen die Verbindlichkeiten noch 9.803,09 €. 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 331.520,02 €.

IV. Bilanz

Bilanz Kindergartenzweckverband Dungenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2023 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	Bilanz			
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	326.442,75	319.658,75	-6.784,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.834,51	6.334,51	2.500,00
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	3.834,51	6.334,51	2.500,00
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	322.608,24	313.324,24	-9.284,00
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	315.900,41	307.597,41	-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	1.237,04	1.146,04	-91,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.470,79	4.580,79	-890,00
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 Düngeheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2023 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	10.290,64	11.861,27	1.570,63
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	-24.140,10	-13.221,29	10.918,81
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	-24.140,10	-13.221,29	10.918,81
.	davon: aus Kassenbeständen	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Dungenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2023 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	34.430,74	25.082,56	-9.348,18
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	336.733,39	331.520,02	-5.213,37

Bilanz Kindergartenzweckverband Düngeheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2023 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	PASSIVA (umgekehrtes Vorzeichen)			
1	Eigenkapital	-124.394,42	-120.383,42	4.011,00
1.1	Kapitalrücklage	-128.324,42	-124.394,42	3.930,00
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	lfd. Jahresergebnis: Jahresüberschuss (-) / Jahresfehlbetrag (+)	3.930,00	4.011,00	81,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
.				
2	Sonderposten	-204.106,51	-201.333,51	2.773,00
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	-204.106,51	-201.333,51	2.773,00
.	davon:	0,00	0,00	0,00
.	vom Bund	0,00	0,00	0,00
.	vom Land	-5.679,26	-5.512,26	167,00
.	von Gemeinden, Verbandsgemeinde, Landkreis	-198.427,25	-195.821,25	2.606,00
.	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. 2023 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	-8.232,46	-9.803,09	-1.570,63
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	-8.232,46	-9.803,09	-1.570,63
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
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	-336.733,39	-331.520,02	5.213,37
.				

V. Anlagen zum Jahresabschluss

V.1. Anlagenspiegel

Erweiterter Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2023

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	-1.936,09	-364,00	0,00	0,00	-2.300,09	1.332,71	1.696,71	10,0 %	36,7 %
A91-00234 Investitionskostenzuschuss Bastelschrank Flexeo	968,00	0,00	0,00	0,00	968,00	-275,00	-88,00	0,00	0,00	-363,00	605,00	693,00	9,1 %	62,5 %
A91-00237 Investitionskostenzuschuss Anschaff. Turnbausteine etc.	1.790,80	0,00	0,00	0,00	1.790,80	-346,00	-167,00	0,00	0,00	-513,00	1.277,80	1.444,80	9,3 %	71,4 %
A91-00240 Investitionskostenzuschuss Anbauaufschiebe GFK B: 1m L: 3,2m	0,00	3.199,00	0,00	0,00	3.199,00	0,00	-80,00	0,00	0,00	-80,00	3.119,00	0,00	2,5 %	97,5 %
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	6.391,60	3.199,00	0,00	0,00	9.590,60	-2.557,09	-699,00	0,00	0,00	-3.256,09	6.334,51	3.834,51	7,3 %	66,0 %
A91-00161 Kindertanzengebäude Düngenheim	604.207,70	0,00	0,00	0,00	604.207,70	-321.910,11	-8.303,00	0,00	0,00	-330.213,11	273.994,59	282.297,59	1,4 %	45,3 %
A91-00164 Kindertanzengrundstück OG Düngenheim	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 %
A91-00241 Erweiterung Kindertanzen Düngenheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %	0,0 %
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	637.810,52	0,00	0,00	0,00	637.810,52	-321.910,11	-8.303,00	0,00	0,00	-330.213,11	307.597,41	315.900,41	1,3 %	48,2 %
A91-00191 Brenner Weishaupt Oel	2.261,65	0,00	0,00	0,00	2.261,65	-1.024,61	-91,00	0,00	0,00	-1.115,61	1.146,04	1.237,04	4,0 %	50,7 %
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.261,65	0,00	0,00	0,00	2.261,65	-1.024,61	-91,00	0,00	0,00	-1.115,61	1.146,04	1.237,04	4,0 %	50,7 %
A91-00228 Schaukelkombination Kita Arche Noah	5.913,19	0,00	0,00	0,00	5.913,19	-2.763,00	-548,00	0,00	0,00	-3.311,00	2.602,19	3.150,19	9,3 %	44,0 %
A91-00229 Flexeo Halbtürenschränke m. 4 Drehtüren, 8 Fachböden	767,00	0,00	0,00	0,00	767,00	-301,00	-75,00	0,00	0,00	-376,00	391,00	466,00	9,8 %	51,0 %
A91-00230 Flexeo Unterschränke mit Sockel 2 Fachböden	388,00	0,00	0,00	0,00	388,00	-153,00	-38,00	0,00	0,00	-191,00	197,00	235,00	9,8 %	50,8 %
A91-00233 Garderobenablage sowie Sitzbank mit Schuhfach	2.308,60	0,00	0,00	0,00	2.308,60	-689,00	-229,00	0,00	0,00	-918,00	1.390,60	1.619,60	9,9 %	60,2 %
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.376,79	0,00	0,00	0,00	9.376,79	-3.906,00	-890,00	0,00	0,00	-4.796,00	4.580,79	5.470,79	9,5 %	48,9 %
A91-00205 Landeszuwendung Umbau Zwischenraum	-7.200,00	0,00	0,00	0,00	-7.200,00	1.520,74	167,00	0,00	0,00	1.687,74	-5.512,26	-5.679,26	2,3 %	76,6 %
2.2.1.2. Zuwendungen Land	-7.200,00	0,00	0,00	0,00	-7.200,00	1.520,74	167,00	0,00	0,00	1.687,74	-5.512,26	-5.679,26	2,3 %	76,6 %
A91-00165 Eingebachter Gebäudeanteil OG Düngenheim	-223.130,55	0,00	0,00	0,00	-223.130,55	71.405,25	4.463,00	0,00	0,00	75.868,25	-147.262,30	-151.725,30	2,0 %	66,0 %
A91-00166 Eingebachter Grundstücksanteil OG Düngenheim	-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 Düngenheim	-5.222,74	0,00	0,00	0,00	-5.222,74	2.402,91	209,00	0,00	0,00	2.611,91	-2.610,83	-2.819,83	4,0 %	50,0 %
A91-00221 Investive Umlage 2013 von OG Düngenheim	-4.843,59	0,00	0,00	0,00	-4.843,59	1.841,84	194,00	0,00	0,00	2.035,84	-2.807,75	-3.001,75	4,0 %	58,0 %

Erweiterter Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2023

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
A91-00222 Investive Umlage 2017 von OG Düngeheim	-5.176,23	0,00	0,00	0,00	-5.176,23	2.847,81	517,00	0,00	0,00	3.364,81	-1.811,42	-2.328,42	10,0 %	35,0 %
A91-00223 Investive Umlage 2011 von OG Urmersbach	-1.777,26	0,00	0,00	0,00	-1.777,26	817,09	71,00	0,00	0,00	888,09	-889,17	-960,17	4,0 %	50,0 %
A91-00224 Investive Umlage 2013 von OG Urmersbach	-1.656,41	0,00	0,00	0,00	-1.656,41	628,16	66,00	0,00	0,00	694,16	-962,25	-1.028,25	4,0 %	58,1 %
A91-00225 Investive Umlage 2017 von OG Urmersbach	-1.823,77	0,00	0,00	0,00	-1.823,77	1.002,19	183,00	0,00	0,00	1.185,19	-638,58	-821,58	10,0 %	35,0 %
A91-00231 Investive Umlage 2019 von OG Düngeheim	-1.896,26	0,00	0,00	0,00	-1.896,26	304,00	76,00	0,00	0,00	380,00	-1.516,26	-1.592,26	4,0 %	80,0 %
A91-00232 Investive Umlage 2019 von OG Urmersbach	-650,87	0,00	0,00	0,00	-650,87	104,00	26,00	0,00	0,00	130,00	-520,87	-546,87	4,0 %	80,0 %
A91-00242 Investive Umlage 2024 von OG Düngeheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %	0,0 %
A91-00243 Investive Umlage 2024 von OG Urmersbach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %	0,0 %
A91-00244 Investive Umlage 2023 von OG Düngeheim	0,00	-2.446,29	0,00	0,00	-2.446,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.446,29	0,00	0,0 %	100,0 %
A91-00245 Investive Umlage 2023 von OG Urmersbach	0,00	-752,71	0,00	0,00	-752,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-752,71	0,00	0,0 %	100,0 %
2.2.1.4. Zuwendungen Gemeinden	-279.780,50	-3.199,00	0,00	0,00	-282.979,50	81.353,25	5.805,00	0,00	0,00	87.158,25	-195.821,25	-198.427,25	2,1 %	69,2 %
Gesamt	368.860,06	0,00	0,00	0,00	368.860,06	-246.523,82	-4.011,00	0,00	0,00	-250.534,82	118.325,24	122.336,24	1,1 %	32,1 %

V.2. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht			
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (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	-13.221,29 €	-24.140,10 €
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände		
	Summe der Forderungen	-13.221,29 €	-24.140,10 €

V.3 Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (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	9.803,09 €			9.803,09 €	8.232,46 €
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	9.803,09 €	0,00 €	0,00 €	9.803,09 €	8.232,46 €

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 07.02.2025

Michael Steffens
Fachbereichsleiter

Albert Jung
Bürgermeister und Verbandsvorsteher

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