

Jahresabschluss 2023
Kindergartenzweckverband
Kaifenheim

ÜBERSICHT

zum Jahresabschluss des KGZV Kaifenheim

- KENNZAHLEN -

Kennzahlen:	2022	2023
1. Eigenkapitalquote (EK/Bilanzsumme):	37%	36%
2. Fremdkapitalquote (Fremdkap./Bilanzsumme):	0%	0%
3. Anlagenintensität (Anlageverm./Bilanzsumme):	91%	88%
4. Steuerquote (Steuererträge/ordentl. Erträge):	0%	0%
5. Zuwendungsquote (Erträge aus Zuw./ordentl. Erträge):	93%	93%
6. Personalaufwandsquote (Personalaufw./ordentl. Aufw.):	88%	85%
7. Sachaufwandsquote (Aufw.f. Sach- u. Dienstl./ordentl. Aufw.):	8%	11%
8. Abschreibungsintensität (Abschreib./ordentl. Aufw.):	2%	2%
9. Umlagen-/Transferaufw.quote (Transferaufw./ordentl. Aufw.):	0%	0%

Ergebnisse (in EUR)	2022	2023
Anlagevermögen (s. Bilanz S. 1 Ziff. 1)	627.453,27 €	610.659,46 €
Eigenkapital (s. Bilanz S. 4 Ziff. 1)	253.951,21 €	249.580,40 €
Bilanzsumme (s. Bilanz S. 3/5 unten)	690.996,29 €	697.178,75 €
Fremdkapital (s. Bilanz S. 5 Ziff. 4.2.1/4.10)	- €	- €
Steuererträge (ER S. 1, E1)	- €	- €
Erträge aus Zuwendungen (ER S. 1, E2)	701.535,76 €	768.328,73 €
laufende Erträge (ER S. 1, E8)	750.576,00 €	821.857,28 €
Personalaufwand (ER S. 1 E9)	658.847,16 €	705.723,04 €
Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen (ER S. 1, E10)	63.648,77 €	90.969,27 €
Abschreibungen (ER S. 1, E11)	17.201,32 €	16.793,81 €
Umlagen, Transferaufwendungen (ER S. 1, E12)		
laufende Aufwendungen (ER S. 1, E15)	752.164,71 €	826.228,09 €
Zinserträge (ER S. 1, E17)	- €	- €
Zinsaufwendungen (ER S. 1, E18)	- €	- €

Jahresabschluss 2023
Kindergartenzweckverband
Kaifenheim
Verbandsgemeinde Kaisersesch
Landkreis Cochem-Zell

Der Jahresabschluss besteht aus:

	Seite
I. Rechenschaftsbericht	3 -
I.1. Vergleich Haushaltsplanung/ Rechnungsergebnisse:	- 3 -
I.2. Erläuterung der erheblichen Unterschiede zwischen Planung und Jahresergebnis:	- 5 -
I.3. Weitergeltung von Haushaltsermächtigungen	- 6 -
I.4. Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen	- 6 -
II. Jahresrechnung	7 -
III. Anhang zur Bilanz (§ 48 Abs. 2 GemHVO)	8 -
III.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	- 8 -
III.2. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten-	8 -
III.3. Durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten	- 8 -
III.4. Mitglieder der Verbandsversammlung	- 9 -
III.5. Angaben zu Positionen der Bilanz (§ 47 Abs. 2 GemHVO)	- 9 -
III.6. Anlagevermögen	- 9 -
III.7. Umlaufvermögen.....	- 10 -
III.8. Eigenkapital.....	- 10 -
III.9. Sonderposten.....	- 11 -
III.10. Rückstellungen.....	- 11 -
III.11. Verbindlichkeiten.....	- 11 -
III.12. Rechnungsabgrenzungsposten	- 11 -
III.13. Bilanzsumme.....	- 11 -
IV. Bilanz	12 -
IV. Anlagen zum Jahresabschluss	13 -
IV.1. Anlagenspiegel.....	- 13 -
IV.2. Forderungsübersicht.....	- 14 -
IV.3. Verbindlichkeitenübersicht	- 15 -

I. Rechenschaftsbericht

I.1. Vergleich Haushaltsplanung/ Rechnungsergebnisse:

Der doppische Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes Kaifenheim für das Haushaltsjahr 2023 war wie folgt festgesetzt:

a) Ergebnisplan: Planansatz Ergebnis

Erträge	829.000 €	821.857,28 €
Aufwendungen	-834.000 €	-826.228,09 €
Jahresergebnis	-5.000 €	-4.370,81 €

b) Finanzplan:

ordentliche /außerordentliche		
Einzahlungen	817.000 €	828.503,71 €
Auszahlungen	-817.000 €	-789.644,93 €
Saldo:	0 €	38.858,78 €

Investitionstätigkeit		
Einzahlungen	32.000 €	-10.000,00 €
Auszahlungen	-32.000 €	-0,00 €
Saldo:	0 €	-10.000,00 €

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

Veränderung der liquiden Mittel (Zunahme)	0 €	28.858,78 €
--	-----	-------------

c) Entwicklung der Zweckverbandsumlagen:

	vorläufige Umlagen	endgültige Umlagen	Differenz
	lt. Planung	lt. Abrechnung	Erstattung(-) Nachzahlung (+)
Umlage Ergebnishaushalt	156.000,00 €	99.682,81 €	-56.317,19 €
davon OG Brachtendorf	16.421,05 €	10.492,93 €	-5.928,12 €
davon OG Gamlen	41.052,63 €	26.232,32 €	-14.820,31 €
davon OG Kaifenheim	79.368,43 €	50.715,81 €	-28.652,62 €
davon OG Zettingen	19.157,89 €	12.241,75 €	-6.916,14 €
	lt. Planung	lt. Abrechnung	Erstattung(-) Nachzahlung (+) ***
Umlage Finanzhaushalt (Investitionen)	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
davon OG Brachtendorf	4.205,52 €	0,00 €	0,00 €
davon OG Gamlen	8.964,85 €	0,00 €	0,00 €
davon OG Kaifenheim	14.104,91 €	0,00 €	0,00 €
davon OG Zettingen	4.724,72 €	0,00 €	0,00 €
nachrichtlich:			
<i>Summe OG Brachtendorf</i>	<i>20.626,57 €</i>	<i>10.492,93 €</i>	
<i>Summe OG Gamlen</i>	<i>50.017,48 €</i>	<i>26.232,32 €</i>	
<i>Summe OG Kaifenheim</i>	<i>93.473,34 €</i>	<i>50.715,81 €</i>	
<i>Summe OG Zettingen</i>	<i>23.882,61 €</i>	<i>12.241,75 €</i>	

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 um 7.142,72 € geringer ausgefallen als geplant.

Die *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* sind rd. 26 T€ niedriger ausgefallen als geplant. Hier kam es zu Mehrerträgen bei den Landeszuwendungen für Personal und Elternbeiträge von rd. 30 T€ sowie einer geringeren Umlage der Zweckverbandsmitglieder nach Spitzabrechnung von rd. 56 T€.

Die *privatrechtlichen Leistungsentgelte* (Elternbeiträge u. Beteiligung Essenskosten) sind rd. 6 T€ höher ausgefallen als geplant. Auch die Erträge aus der PV-Anlage sind rd. 0,5 T€ besser ausgefallen.

Bedingt durch das Beschäftigungsverbot einer Angestellten waren bei den *Kostenerstattungen* rd. 12 T€ Mehrerträge zu verzeichnen. Hier erfolgten Leistungen durch die Krankenkasse.

Laufende Aufwendungen

Die laufenden Aufwendungen sind insgesamt 7.771,91 € geringer ausgefallen als geplant.

Die Einsparungen erfolgen fast ausschließlich bei den *Personalaufwendungen*. Diese wurden teilweise erstattet. (siehe vor.)

Die *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* sind insgesamt wie geplant angefallen. Innerhalb der verschiedenen Konten kam es jedoch zu Einsparungen/Mehraufwendungen.

Jahresergebnis

Insgesamt kam es zu Minderaufwendungen in Höhe von 7.771,91 € und Mindererträgen in Höhe von 7.142,72 €, sodass der Ergebnishaushalt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 629,19 € abschließt.

Der Ergebnisplan schließt damit mit einem **Jahresverlust von 4.370,81 €** ab (geplant -5.000,00 €).

Finanzhaushalt:

Saldo der ordentlichen /außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo ist um 38.858,78 € besser ausgefallen als geplant. Die Abweichungen zum Ergebnishaushalt ergeben sich durch Ein- und Auszahlungsverschiebungen über den Jahreswechsel.

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Es waren investive Auszahlungen von 32.000,00 € geplant für die Erweiterung des Kindergartengebäudes. Es wurden keine Auszahlungen getätigt.

Die von den Trägergemeinden für 2023 geplanten investiven Umlagen wurden nicht erhoben. Die Erstattungen aus dem Vorjahr wurde erst in 2023 kassenwirksam. Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt daher -10.000 €.

Veränderung der Liquididen Mittel

Der Kassenbestand des Kindergarten Zweckverbands Kaifenheim ist insgesamt um 28.858,78 € gestiegen (geplant: 0,00 €).

I.3. Weitergeltung von Haushaltsermächtigungen

Der Ansatz für die Planung der Erweiterung des Kindergartengebäudes wurde in Höhe von 32.000,00 € 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

<u>Stand.-Kontensch. Ergebnis- und Finanzhaushalt</u>	Ergebnis des Vorjahres 2022	Haushaltsansatz 2023	Rechnungs- ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2023	Übertragene Ermächtigungen 2023	Bewilligungen über-/außerpl. 2023
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	701.535,76	794.500,00	768.328,73	-26.171,27	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	21.620,05	20.300,00	26.441,39	6.141,39	0,00	0,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.904,58	2.000,00	14.050,96	12.050,96	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	12.515,61	12.200,00	13.036,20	836,20	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	750.576,00	829.000,00	821.857,28	-7.142,72	0,00	0,00
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	658.847,16	713.000,00	705.723,04	-7.276,96	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.648,77	90.400,00	90.969,27	569,27	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen	17.201,32	17.000,00	16.793,81	-206,19	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	12.442,46	13.500,00	12.741,97	-758,03	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	752.164,71	834.000,00	826.228,09	-7.771,91	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.588,71	-5.000,00	-4.370,81	629,19	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	-1.588,71	-5.000,00	-4.370,81	629,19	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)	-1.588,71	-5.000,00	-4.370,81	629,19	0,00	0,00
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						

Doppischer Produktplan 2023 Rechnung

<u>Stand.-Kontensch. Ergebnis- und Finanzhaushalt</u>	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	808.112,53	817.000,00	828.503,71	11.503,71	0,00	0,00
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	771.520,59	817.000,00	789.644,93	-27.355,07	0,00	0,00
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	36.591,94	0,00	38.858,78	38.858,78	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	36.591,94	0,00	38.858,78	38.858,78	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	36.591,94	0,00	38.858,78	38.858,78	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00	32.000,00	-10.000,00	-42.000,00	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	10.000,00	32.000,00	-10.000,00	-42.000,00	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	0,00	32.000,00	0,00	-32.000,00	32.000,00	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	32.000,00	0,00	-32.000,00	32.000,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-32.000,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	46.591,94	0,00	28.858,78	28.858,78	-32.000,00	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)	-46.591,94	0,00	-28.858,78	-28.858,78	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	-46.591,94	0,00	-28.858,78	-28.858,78	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	-46.591,94	0,00	-28.858,78	-28.858,78	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	46.591,94	0,00	28.858,78	28.858,78	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	36.591,94	0,00	38.858,78	38.858,78	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>				Ergebnis des	Haushaltsansatz	Rechnungs-	Vergleich	Übertragene	Bewilligungen
<u>(Bundesland 07)</u>				Vorjahres 2022	2023	ergebnis 2023	Ansatz/Ergebnis	Ermächtigungen	über-/außerpl.
							2023	2023	2023
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge				595.930,38	638.500,00	668.645,92	30.145,92	0,00	0,00
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte				21.004,00	19.400,00	24.995,00	5.595,00	0,00	0,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen				14.904,58	2.000,00	14.050,96	12.050,96	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge				11.194,61	10.800,00	11.103,00	303,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				643.033,57	670.700,00	718.794,88	48.094,88	0,00	0,00
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen				658.847,16	713.000,00	705.723,04	-7.276,96	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				63.648,77	90.200,00	90.969,27	769,27	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen				16.322,32	16.100,00	15.914,81	-185,19	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen				25,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen				12.412,72	13.400,00	12.149,03	-1.250,97	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit				751.255,97	832.800,00	824.756,15	-8.043,85	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit				-108.222,40	-162.100,00	-105.961,27	56.138,73	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				-108.222,40	-162.100,00	-105.961,27	56.138,73	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)				-108.222,40	-162.100,00	-105.961,27	56.138,73	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				-125.928,58	-156.800,00	-64.624,91	92.175,09	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				0,00	32.000,00	0,00	-32.000,00	32.000,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0,00	32.000,00	0,00	-32.000,00	32.000,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0,00	-32.000,00	0,00	32.000,00	-32.000,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag				-125.928,58	-188.800,00	-64.624,91	124.175,09	-32.000,00	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

Dem KGZV obliegt die Personalhoheit. Er unterhält das Kindergartengelände, das Gebäude sowie deren Einrichtung auf seine Kosten in einem Zustand, der für einen geordneten Betrieb eines Kindergartens geeignet ist.

Auftrag

Der Kindergartenzweckverband hat die Aufgabe in Kaifenheim einen Kindergarten zu errichten, zu unterhalten und zu betreiben. Zweckvereinbarung zuletzt neu gefasst zum 01.01.2021, Gesetze, Beschlüsse der Verbandsversammlung

Zielgruppe

Eltern/Kinder der verbandsangehörigen Gemeinden

Ziele

Förderung von Vereinbarkeit von Familie und Beruf sowie Sicherung der Kindergartenplätze

Kennzahlen

	Einheit	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
Gesamtkinder	Kinder	55	51	57	58	58
davon:		0	0	0	0	0
Brachtendorf	Kinder	4	5	6	6	6
Gamlen	Kinder	14	16	15	19	19
Kaifenheim	Kinder	29	23	29	25	25
Zettingen	Kinder	8	7	7	8	8

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
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	595.930,38	638.500,00	668.645,92	30.145,92	0,00	0,00
3.6.5.414420 Zuwendungen vom Land (Personalkosten)	279.035,79	317.000,00	339.163,64	22.163,64	0,00	0,00
3.6.5.414421 Zuwendungen vom Land (Übergangsmaßnahme)	1.907,39	200,00	114,30	-85,70	0,00	0,00
3.6.5.414422 Zuwendungen vom Land (Elternbeiträge)	63.674,86	0,00	234,00	234,00	0,00	0,00
3.6.5.414423 Zuwendungen vom Land (Bonus U3-Jähr.)	945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.414430 Zuwendungen vom Landkreis (Personalkosten)	250.367,34	321.300,00	329.133,98	7.833,98	0,00	0,00
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.004,00	19.400,00	24.995,00	5.595,00	0,00	0,00
3.6.5.441300 Elternbeiträge (Krippenkinder)	7.284,00	6.400,00	11.119,00	4.719,00	0,00	0,00
3.6.5.441400 Beteiligung Essenskosten	13.720,00	13.000,00	13.876,00	876,00	0,00	0,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.904,58	2.000,00	14.050,96	12.050,96	0,00	0,00
3.6.5.442500 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich	14.904,58	2.000,00	14.050,96	12.050,96	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	11.194,61	10.800,00	11.103,00	303,00	0,00	0,00
3.6.5.466130 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	11.194,61	10.800,00	11.103,00	303,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	643.033,57	670.700,00	718.794,88	48.094,88	0,00	0,00
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	658.847,16	713.000,00	705.723,04	-7.276,96	0,00	0,00
3.6.5.502210 Arbeitnehmervergütungen	500.662,24	544.000,00	545.232,84	1.232,84	0,00	0,00
3.6.5.503200 Beiträge ZVK Arbeitnehmer	37.716,80	43.000,00	39.794,25	-3.205,75	0,00	0,00
3.6.5.504200 Beiträge SV Arbeitnehmer	107.732,73	112.000,00	110.758,32	-1.241,68	0,00	0,00
3.6.5.506000 Personalnebenaufwendungen	4.127,17	4.000,00	900,00	-3.100,00	0,00	0,00
3.6.5.506260 Leistungsprämien	8.608,22	10.000,00	9.037,63	-962,37	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.648,77	90.200,00	90.969,27	769,27	0,00	0,00
3.6.5.522001 Aufwendungen für Heizung	8.576,69	12.000,00	7.053,19	-4.946,81	0,00	0,00
3.6.5.522009 Aufwendungen für Ab-/Wasser/Abfall, Strom	3.649,32	6.000,00	8.657,76	2.657,76	0,00	0,00
3.6.5.523130 Unterhaltung Gebäude	15.082,81	23.000,00	26.048,13	3.048,13	0,00	0,00
3.6.5.523231 Reinigung (Dienstleistungen)	21.097,70	29.000,00	23.323,37	-5.676,63	0,00	0,00
3.6.5.523232 Reinigungsmittel, Hygieneartik	2.966,03	4.000,00	5.769,74	1.769,74	0,00	0,00
3.6.5.523800 Geringwertige Geräte/Ersatzbeschaffungen	4.081,61	5.000,00	5.725,66	725,66	0,00	0,00
3.6.5.524200 Essenskosten	6.491,49	8.000,00	8.835,07	835,07	0,00	0,00
3.6.5.524300 Aufwand für Übergangsmaßnahmen	377,95	200,00	144,15	-55,85	0,00	0,00
3.6.5.524500 Verbrauchsmittelsachaufwand Kindergarten	1.325,17	2.000,00	1.482,23	-517,77	0,00	0,00
3.6.5.524800 Aufwendungen für Zeitarbeit	0,00	0,00	3.929,97	3.929,97	0,00	0,00
3.6.5.524903 Aufwendungen Coronatests	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen	16.322,32	16.100,00	15.914,81	-185,19	0,00	0,00
3.6.5.532300 Abschreibg. geleist. Investitionszusch.	1.000,00	800,00	749,00	-51,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2023 Rechnung

Stand. -Kontensch. Teilhaushaltsplan (Bundesland 07)		Ergebnis des Vorjahres 2022	Haushaltsansatz 2023	Rechnungs- ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2023	Übertragene Ermächtigungen 2023	Bewilligungen über-/außerpl. 2023
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			
3.6.5.534200	Abschreibungen Beteiligung u. Gebäude Kindergarten	11.452,00	11.500,00	11.453,00	-47,00	0,00	0,00
3.6.5.534900	Abschreibung v.sonst. Gebäuden	332,00	400,00	332,00	-68,00	0,00	0,00
3.6.5.538300	Abschreibg. Betriebs- u. Geschäftsausst.	3.538,32	3.400,00	3.380,81	-19,19	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige	Transferaufwendungen	25,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
3.6.5.541500	Zuwendungen an den priv. Bereich (Ehregaben)	25,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		12.412,72	13.400,00	12.149,03	-1.250,97	0,00	0,00
3.6.5.561200	Aufwendg. f. Fortbildung, Schulung	2.769,74	2.000,00	1.854,86	-145,14	0,00	0,00
3.6.5.561310	Aufwendungen für Reisekosten	335,65	400,00	528,63	128,63	0,00	0,00
3.6.5.563100	Büromaterial	1.756,25	2.500,00	1.912,97	-587,03	0,00	0,00
3.6.5.563400	Telefonkosten	756,01	800,00	858,45	58,45	0,00	0,00
3.6.5.564110	Gebäudeversicherungen	1.099,75	1.900,00	1.809,11	-90,89	0,00	0,00
3.6.5.564140	Unfallversicherungen	4.905,76	5.800,00	5.185,01	-614,99	0,00	0,00
3.6.5.569400	Aufwendungen für Schadensfälle	789,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	751.255,97	832.800,00	824.756,15	-8.043,85	0,00	0,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-108.222,40	-162.100,00	-105.961,27	56.138,73	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	-108.222,40	-162.100,00	-105.961,27	56.138,73	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)	-108.222,40	-162.100,00	-105.961,27	56.138,73	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	-125.928,58	-156.800,00	-64.624,91	92.175,09	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	32.000,00	0,00	-32.000,00	32.000,00	0,00
3.6.5/1800.785710	Anschaffung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	12.000,00	0,00
3.6.5/2233.785230	Erweiterg./Umbau KiTa-Gebäude (Planungskosten)	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	20.000,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	32.000,00	0,00	-32.000,00	32.000,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-32.000,00	0,00	32.000,00	-32.000,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-125.928,58	-188.800,00	-64.624,91	124.175,09	-32.000,00	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 5		Gestaltung und Umwelt		verantwortlich: Herr Mark Klasen		zuständig: Herr Mark Klasen	
<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
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		616,05	900,00	1.446,39	546,39	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	613,20	613,20	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		616,05	900,00	2.059,59	1.159,59	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen		879,00	900,00	879,00	-21,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		29,74	100,00	592,94	492,94	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		908,74	1.200,00	1.471,94	271,94	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-292,69	-300,00	587,65	887,65	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		-292,69	-300,00	587,65	887,65	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)		-292,69	-300,00	587,65	887,65	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		888,33	600,00	257,36	-342,64	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		888,33	600,00	257,36	-342,64	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	5	Gestaltung und Umwelt	verantwortlich:	Herr Alfred Krämer
Produkt-Bereich	5.3	Ver- und Entsorgung	zuständig:	Herr Alfred Krämer
Produkt-Gruppe	5.3.1	Elektrizitätsversorgung		

Beschreibung

Betrieb der PV-Anlage auf dem Dach des Kindergartens, Stromeinspeisung sowie Eigenverbrauch

Doppischer Produktplan 2023 Rechnung

Haupt-Produktbereich		5	Gestaltung und Umwelt	verantwortlich:	Herr Alfred Krämer				
Produkt-Bereich		5.3	Ver- und Entsorgung	zuständig:	Herr Alfred Krämer				
Produkt-Gruppe		5.3.1	Elektrizitätsversorgung						
Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan				Ergebnis des	Haushaltsansatz	Rechnungs-	Vergleich	Übertragene	Bewilligungen
(Bundesland 07)				Vorjahres 2022	2023	ergebnis 2023	Ansatz/Ergebnis	Ermächtigungen	über-/außerpl.
							2023	2023	2023
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte				616,05	900,00	1.446,39	546,39	0,00	0,00
5.3.1.441100	Erträge aus Verkäufen (Stromerzeugung)			616,05	900,00	1.446,39	546,39	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge				0,00	0,00	613,20	613,20	0,00	0,00
5.3.1.462700	Erstattungen für Schadensfälle			0,00	0,00	613,20	613,20	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				616,05	900,00	2.059,59	1.159,59	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
5.3.1.523240	Unterhaltung PV-Anlage			0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen				879,00	900,00	879,00	-21,00	0,00	0,00
5.3.1.538200	Abschreibung PV-Anlage			879,00	900,00	879,00	-21,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen				29,74	100,00	592,94	492,94	0,00	0,00
5.3.1.564190	Versicherung PV-Anlage			29,74	100,00	29,74	-70,26	0,00	0,00
5.3.1.569400	Aufwendungen für Schadensfälle			0,00	0,00	563,20	563,20	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit				908,74	1.200,00	1.471,94	271,94	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit				-292,69	-300,00	587,65	887,65	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				-292,69	-300,00	587,65	887,65	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)				-292,69	-300,00	587,65	887,65	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				888,33	600,00	257,36	-342,64	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag				888,33	600,00	257,36	-342,64	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 Finanzleistungen****verantwortlich:** Herr Michael Steffens**zuständig:** Herr Michael Steffens**Produktart:** extern**Rechtsbindung:** muss

Doppischer Produktplan 2023 Rechnung

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich:	Herr Michael Steffens
			zuständig:	Herr Michael Steffens
			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	105.605,38	156.000,00	99.682,81	-56.317,19	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	1.321,00	1.400,00	1.320,00	-80,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	106.926,38	157.400,00	101.002,81	-56.397,19	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	106.926,38	157.400,00	101.002,81	-56.397,19	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	106.926,38	157.400,00	101.002,81	-56.397,19	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)	106.926,38	157.400,00	101.002,81	-56.397,19	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	161.632,19	156.200,00	103.226,33	-52.973,67	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00	32.000,00	-10.000,00	-42.000,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	32.000,00	-10.000,00	-42.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	32.000,00	-10.000,00	-42.000,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	171.632,19	188.200,00	93.226,33	-94.973,67	0,00	0,00
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-46.591,94	0,00	-28.858,78	-28.858,78	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-46.591,94	0,00	-28.858,78	-28.858,78	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 Finanzleistungen	verantwortlich:	Herr Michael Steffens
Produkt-Bereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft	zuständig:	Herr Michael Steffens
Produkt-Gruppe	6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet)	Produktart:	extern
			Rechtsbindung:	muss

Beschreibung

Der Kindergartenzweckverband finanziert sich über Verbandsumlagen. Aufgrund eines Hinweises der Kommunalaufsicht erfolgt der Ausweis der Finanzierung seit 2010 in dem Produkt 6.1.2.

Ziele

Bewirtschaftung der Finanzmittel des Zweckverbandes

Zuständigkeit

Herr Michael Steffens

Gesetze, Verträge, Zweckvereinbarung zuletzt neu gefasst zum 01.01.2021, Beschlüsse der Versammlung

Kennzahlen

	Einheit	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025
		0	0	0	0	0
Gesamtkinder	Kinder	55	51	57	58	58
davon:		0	0	0	0	0
Brachtendorf	Kinder	4	5	6	6	6
Gamlen	Kinder	14	16	15	19	19
Kaifenheim	Kinder	29	23	29	25	25
Zettingen	Kinder	8	7	7	8	8
		0	0	0	0	0
Gesamteinwohner	Einw.	1.827	1.823	1.849	1.852	1.852
davon:		0	0	0	0	0
Brachtendorf	Einw.	255	250	243	246	246
Gamlen	Einw.	496	499	518	519	519
Kaifenheim	Einw.	814	810	815	816	816
Zettingen	Einw.	262	264	273	271	271
		0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2023 Rechnung

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich:	Herr Michael Steffens
Produkt-Bereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft	zuständig:	Herr Michael Steffens
Produkt-Gruppe	6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht anderem Produkt zugeordnet)	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	105.605,38	156.000,00	99.682,81	-56.317,19	0,00	0,00
6.1.2.414430 Zweckverbandsumlage Ergebnishaushalt	105.605,38	156.000,00	99.682,81	-56.317,19	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	1.321,00	1.400,00	1.320,00	-80,00	0,00	0,00
6.1.2.466130 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.321,00	1.400,00	1.320,00	-80,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	106.926,38	157.400,00	101.002,81	-56.397,19	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	106.926,38	157.400,00	101.002,81	-56.397,19	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	106.926,38	157.400,00	101.002,81	-56.397,19	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)	106.926,38	157.400,00	101.002,81	-56.397,19	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	161.632,19	156.200,00	103.226,33	-52.973,67	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00	32.000,00	-10.000,00	-42.000,00	0,00	0,00
6.1.2/0010.681430 Investive Zweckverbandsumlage	10.000,00	32.000,00	-10.000,00	-42.000,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	32.000,00	-10.000,00	-42.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	32.000,00	-10.000,00	-42.000,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	171.632,19	188.200,00	93.226,33	-94.973,67	0,00	0,00
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-46.591,94	0,00	-28.858,78	-28.858,78	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-46.591,94	0,00	-28.858,78	-28.858,78	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

Aktivseite:

Anlagevermögen:

Das Anlagevermögen des Kindergartenzweckverbandes Kaifenheim besteht aus dem Kindergartengebäude, Spielgeräten und den Grundstücken. Es ist auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen und wurde 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 sind mit ihren Nennwerten ausgewiesen. Ein Ausfall- / Zinsrisiko bei den Forderungen wurde nicht berücksichtigt. Eine Pauschalwertberichtigung wurde nicht vorgenommen.

Passivseite:

Auf der Passivseite werden neben dem Eigenkapital die passivierten investiven Zuwendungen der beteiligten Ortsgemeinden sowie Zuwendungen vom Land und Kreis 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. Subsidiär Haftung aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten

Die tariflich Beschäftigten sind über die Rheinische Zusatzversorgungskasse Köln versichert.

III.3. Durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten

Der Kindergartenzweckverband hatte 2023 durchschnittlich 17 Beschäftigte.

III.4. Mitglieder der Versammlung

Die Versammlung war im Haushaltsjahr 2023 wie folgt besetzt:

1. Jung, Albert
(Vorsitzender)
2. Mieden, Gerhard, Kaifenheim
(1. stellvertretender Vorsitzender)
3. Münch, Michael, Gamlen
(2. stellvertretender Vorsitzender)
4. Gries, Eike, Brachtendorf
5. Hammes, Johannes, Zettingen

III.5. Angaben zu Positionen der Bilanz (§ 47 Abs. 2 GemHVO)

III.6. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens in Bezug auf die Zugänge, Umbuchungen und Abgänge bei den Anschaffungs- und Herstellungskosten, die Abschreibungen und Wertberichtigungen sowie die Restbuchwerte zum 31.12.2023 ergeben sich aus dem als Anlage beigefügten Anlagespiegel.

Gezahlte Investitionszuschüsse:

Die gezahlten Investitionszuschüsse wurden im laufenden Jahr mit einem Betrag von 749,00 € aufgelöst.

Der Restwert des Zuschusses für die Außenanlagen beläuft sich auf **1,00 €** (Erinnerungswert).

Bebaute Grundstücke:

Die bebauten Grundstücke (Kindergartengebäude) wurden mit 11.785,00 € abgeschrieben. Weitere Investitionen in das Grundstück oder das Gebäude wurden nicht getätigt.

Der Restbuchwert beträgt noch **572.087,09 €**.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge:

Die PV-Anlage auf dem Dach des Kindergartengebäudes wurde mit 879,00 € abgeschrieben.

Der Restbuchwert der PV-Anlage beträgt noch **8.206,40 €**.

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Die Gesamtabschreibungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung belaufen sich auf 3.380,81 €. Der Restbuchwert beträgt noch **30.364,97 €**.

III.7. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag 85.786,29 €

Es setzt sich wie folgt zusammen:

• privatrechtliche <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i>	
○ Abrechnung PV-Anlage	793,55 €
○ Entschädigung Personalkosten	4.893,24 €
○ Offene Kindergartenbeiträge	7.187,67 €
• Forderungen gegen den <i>sonstigen öffentlichen Bereich</i>	
○ Abrechnung Personalkosten mit Land u. Kreis	-14.850,15 €
○ Zweckverbandsumlage	-56.317,19 €
• Kassenbestand	144.079,17 €
Gesamt:	85.786,29 €

Die *Forderungen aus Lieferungen und Leistungen* in Form der Krippen- und Elternbeiträge wurden bis zum heutigen Tage größtenteils gezahlt.

Bei den *Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich* handelt es sich um die vorläufige Abrechnung der Personalkostenerstattung mit dem Landkreis/Land.

Entsprechend der Verbandsordnung wurde eine Spitzabrechnung vorgenommen. In der Folge war an die Trägergemeinden ein Betrag von 56.317,19 € zurückzuerstat-ten (Kassenwirksamkeit: 2024). Dieser Betrag ist daher zum 31.12.2023 ebenfalls hier ausgewiesen.

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.8. Eigenkapital

Die Bilanz weist zum Jahresende ein Eigenkapital aus von	249.580,40 €
	<u>Vorjahr: 253.951,21 €</u>
	Ergebnis: -4.370,81 €

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

III.9. Sonderposten

Die Sonderposten in Höhe von 418.827,97 € sind wie bereits oben dargestellt an das Anlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz gebunden.

Sie haben 2023 um 12.423,00 € abgenommen. Die Abnahme resultiert aus:

Auflösungen von Sonderposten	
vom Land	-3.162,00 €
vom Landkreis	-3.257,00 €
von Gemeinden	-6.004,00 €
Gesamt:	-12.423,00 €

III.10. Rückstellungen

Es wurden keine Rückstellungen gebildet, da hierfür kein Bedarf bestand.

III.11. Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag bestanden noch Verbindlichkeiten in Höhe von 25.247,28 €.

Die Verbindlichkeiten teilen sich in:

- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.991,63 €
- sonstige Verbindlichkeiten (Umsatzsteuer)	255,65 €
Gesamt:	25.247,28 €

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.12. Rechnungsabgrenzungsposten

Für Vorauszahlungen auf Elternbeiträge, sind Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 3.523,10 € gebildet worden.

III.13. Bilanzsumme

Die Bilanzsumme beträgt 697.178,75 €.

IV. Bilanz

Bilanz Kindergartenzweckverband Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	Bilanz			
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	627.453,27	610.659,46	-16.793,81
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	750,00	1,00	-749,00
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	750,00	1,00	-749,00
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	626.703,27	610.658,46	-16.044,81
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	583.872,09	572.087,09	-11.785,00
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	9.085,40	8.206,40	-879,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.745,78	30.364,97	-3.380,81
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 Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 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	63.543,02	85.786,29	22.243,27
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	-51.677,37	-58.292,88	-6.615,51
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.527,10	12.874,46	9.347,36
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	-55.204,47	-71.167,34	-15.962,87
.	davon: aus Kassenbeständen	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 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	115.220,39	144.079,17	28.858,78
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	733,00	733,00
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	733,00	733,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
9A	Bilanzsumme	690.996,29	697.178,75	6.182,46

Bilanz Kindergartenzweckverband Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	PASSIVA (umgekehrtes Vorzeichen)			
1	Eigenkapital	-253.951,21	-249.580,40	4.370,81
1.1	Kapitalrücklage	-255.539,92	-255.539,92	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	lfd. Jahresergebnis: Jahresüberschuss (-) / Jahresfehlbetrag (+)	1.588,71	5.959,52	4.370,81
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
.				
2	Sonderposten	-431.250,97	-418.827,97	12.423,00
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	-431.250,97	-418.827,97	12.423,00
.	davon:	0,00	0,00	0,00
.	vom Bund	0,00	0,00	0,00
.	vom Land	-97.769,03	-94.607,03	3.162,00
.	von Gemeinden, Verbandsgemeinde, Landkreis	-333.481,94	-324.220,94	9.261,00
.	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 Kaifenheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 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	-4.450,11	-25.247,28	-20.797,17
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	-3.949,38	-24.991,63	-21.042,25
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	-500,73	-255,65	245,08
5	Rechnungsabgrenzungsposten	-1.344,00	-3.523,10	-2.179,10
9P	Bilanzsumme	-690.996,29	-697.178,75	-6.182,46
.				

IV. Anlagen zum Jahresabschluss

IV.1. Anlagenspiegel

Erweiterter Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2023

Filterkriterien: Nr.: A92*, Shortcutdimension 3: 92

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
A92-00227 Zuwendung für Herstellung Außenanlagen Kindergarten	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	-14.250,00	-749,00	0,00	0,00	-14.999,00	1,00	750,00	5,0 %	0,0 %
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	-14.250,00	-749,00	0,00	0,00	-14.999,00	1,00	750,00	5,0 %	0,0 %
A92-00189 Errichtung Schaukel Spielplatz KiGa	2.436,00	0,00	0,00	0,00	2.436,00	-2.435,00	0,00	0,00	0,00	-2.435,00	1,00	1,00	0,0 %	0,0 %
A92-00198 Erweiterung Kindergarten 2005/2006	262.740,53	0,00	0,00	0,00	262.740,53	-51.174,63	-3.306,00	0,00	0,00	-54.480,63	208.259,90	211.565,90	1,3 %	79,3 %
A92-00200 Gebäude Kindergarten 1982	581.490,90	0,00	0,00	0,00	581.490,90	-263.776,91	-8.147,00	0,00	0,00	-271.923,91	309.566,99	317.713,99	1,4 %	53,2 %
A92-00204 Kindergartengrundstück Flur 5 Nr. 345-005	41.658,32	0,00	0,00	0,00	41.658,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.658,32	41.658,32	0,0 %	100,0 %
A92-00229 Umbau für unter 3-jährige Ruheraum, Personal-, Leseraum	17.385,90	0,00	0,00	0,00	17.385,90	-4.453,02	-332,00	0,00	0,00	-4.785,02	12.600,88	12.932,88	1,9 %	72,5 %
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	905.711,65	0,00	0,00	0,00	905.711,65	-321.839,56	-11.785,00	0,00	0,00	-333.624,56	572.087,09	583.872,09	1,3 %	63,2 %
A92-00278 Errichtung PV-Anlage Dach Kindergarten Kaifenheim	13.187,40	0,00	0,00	0,00	13.187,40	-4.102,00	-879,00	0,00	0,00	-4.981,00	8.206,40	9.085,40	6,7 %	62,2 %
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	13.187,40	0,00	0,00	0,00	13.187,40	-4.102,00	-879,00	0,00	0,00	-4.981,00	8.206,40	9.085,40	6,7 %	62,2 %
A92-00009 60 Stühle klein	2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	-2.699,00	0,00	0,00	0,00	-2.699,00	1,00	1,00	0,0 %	0,0 %
A92-00010 55 Stühle klein	1.914,00	0,00	0,00	0,00	1.914,00	-1.913,00	0,00	0,00	0,00	-1.913,00	1,00	1,00	0,0 %	0,1 %
A92-00018 1 Eigentumsschrank Schultaschenschrank 9 Türen	1.019,05	0,00	0,00	0,00	1.019,05	-1.018,05	0,00	0,00	0,00	-1.018,05	1,00	1,00	0,0 %	0,1 %
A92-00036 4 Garderoben 120cm	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-999,00	0,00	0,00	0,00	-999,00	1,00	1,00	0,0 %	0,1 %
A92-00061 1 Eigentumsregal 210x97x40	1.024,80	0,00	0,00	0,00	1.024,80	-1.023,80	0,00	0,00	0,00	-1.023,80	1,00	1,00	0,0 %	0,1 %
A92-00075 3 Kinderküchenzeile	1.662,00	0,00	0,00	0,00	1.662,00	-1.661,00	0,00	0,00	0,00	-1.661,00	1,00	1,00	0,0 %	0,1 %
A92-00084 1 Raumteilerelement 450x150	1.590,00	0,00	0,00	0,00	1.590,00	-1.589,00	0,00	0,00	0,00	-1.589,00	1,00	1,00	0,0 %	0,1 %
A92-00108 1 Küchengeräte	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-999,00	0,00	0,00	0,00	-999,00	1,00	1,00	0,0 %	0,1 %
A92-00195 Sportgeräte (Festwert)	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,0 %	100,0 %
A92-00196 Bücher, Spiele, Sachen (Festwert)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,0 %	100,0 %
A92-00197 Spielgeräte außen (Festwert)	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,0 %	100,0 %
A92-00233 Medienausrüstung (PC, Digitalkamera, Camcorder u.a.)	3.110,96	0,00	0,00	0,00	3.110,96	-3.109,96	0,00	0,00	0,00	-3.109,96	1,00	1,00	0,0 %	0,0 %
A92-00235 Garderoben-Mützenablage u. Garderobenbank	1.694,42	0,00	0,00	0,00	1.694,42	-1.693,42	0,00	0,00	0,00	-1.693,42	1,00	1,00	0,0 %	0,1 %
A92-00236 Einrichtung Küche	30.180,30	0,00	0,00	0,00	30.180,30	-24.618,65	-2.086,00	0,00	0,00	-26.704,65	3.475,65	5.561,65	6,9 %	11,5 %

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
A92-00238 Bodenliegepolsterschrank Aurednik	888,86	0,00	0,00	0,00	888,86	-887,86	-1,00	0,00	0,00	-888,86	0,00	1,00	0,1 %	0,0 %
A92-00243 Einbauküche Büro	2.956,28	0,00	0,00	0,00	2.956,28	-1.701,47	-148,00	0,00	0,00	-1.849,47	1.106,81	1.254,81	5,0 %	37,4 %
A92-00244 Krippen-Sitzgr. W3 , Wickelauf lage, 4 Kri.-Stühle	1.197,49	0,00	0,00	0,00	1.197,49	-1.196,49	0,00	0,00	0,00	-1.196,49	1,00	1,00	0,0 %	0,1 %
A92-00246 Anschaffungsgegenstände U3	3.967,56	0,00	0,00	0,00	3.967,56	-3.966,56	0,00	0,00	0,00	-3.966,56	1,00	1,00	0,0 %	0,0 %
A92-00249 Küchenzubehör (Teller,Besteck, Töpfe, Geschirrtuch etc.)	2.387,62	0,00	0,00	0,00	2.387,62	-2.386,62	0,00	0,00	0,00	-2.386,62	1,00	1,00	0,0 %	0,0 %
A92-00250 Kühlschrank VKS 10395 A+T	394,49	0,00	0,00	0,00	394,49	-393,49	-1,00	0,00	0,00	-394,49	0,00	1,00	0,3 %	0,0 %
A92-00251 Gefrierschrank VGS 10391 A+T	453,99	0,00	0,00	0,00	453,99	-452,99	-1,00	0,00	0,00	-453,99	0,00	1,00	0,2 %	0,0 %
A92-00253 Bosch Standgefrierschrank GSN 36VW30	699,98	0,00	0,00	0,00	699,98	-659,17	-39,81	0,00	0,00	-698,98	1,00	40,81	5,7 %	0,1 %
A92-00254 Waschmaschine Siemens WM14Q3G2	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	-485,00	-60,00	0,00	0,00	-545,00	55,00	115,00	10,0 %	9,2 %
A92-00255 Garderobenpaneele mit Haken Waschraum	1.255,45	0,00	0,00	0,00	1.255,45	-629,66	-83,00	0,00	0,00	-712,66	542,79	625,79	6,6 %	43,2 %
A92-00277 Einrichtung für Eltern-Kind- Gruppe	5.029,47	0,00	0,00	0,00	5.029,47	-2.515,00	-503,00	0,00	0,00	-3.018,00	2.011,47	2.514,47	10,0 %	40,0 %
A92-00283 1 Wickeltisch mit Treppe	1.588,65	0,00	0,00	0,00	1.588,65	-594,00	-146,00	0,00	0,00	-740,00	848,65	994,65	9,2 %	53,4 %
A92-00285 Gefrierschrank Liebherr, weiß GGPv6520-41	2.142,00	0,00	0,00	0,00	2.142,00	-419,00	-205,00	0,00	0,00	-624,00	1.518,00	1.723,00	9,6 %	70,9 %
A92-00286 Kühlschrank Liebherr weiß GKv 5710-23	1.118,60	0,00	0,00	0,00	1.118,60	-219,00	-107,00	0,00	0,00	-326,00	792,60	899,60	9,6 %	70,9 %
A92-00291 Kletterlabyrinth aus Robinienrundholz	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 %
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	91.575,97	0,00	0,00	0,00	91.575,97	-57.830,19	-3.380,81	0,00	0,00	-61.211,00	30.364,97	33.745,78	3,7 %	33,2 %
A92-00191 Zuschuss Land Erweiterung Kindergarten	-63.911,49	0,00	0,00	0,00	-63.911,49	12.783,66	799,00	0,00	0,00	13.582,66	-50.328,83	-51.127,83	1,3 %	78,7 %
A92-00202 Zuwendung Land Gebäude 1982	-33.234,00	0,00	0,00	0,00	-33.234,00	17.029,40	416,00	0,00	0,00	17.445,40	-15.788,60	-16.204,60	1,3 %	47,5 %
A92-00230 Zuwendung vom Land für Umbau unter 3-jährige	-14.002,38	0,00	0,00	0,00	-14.002,38	3.582,45	267,00	0,00	0,00	3.849,45	-10.152,93	-10.419,93	1,9 %	72,5 %
A92-00234 Zuschuss Land Konjunkturprog. II Sanierung KITA	-39.116,51	0,00	0,00	0,00	-39.116,51	19.100,84	1.680,00	0,00	0,00	20.780,84	-18.335,67	-20.015,67	4,3 %	46,9 %
A92-00252 Landeszuwendung U-3-Plätze	-2.878,08	0,00	0,00	0,00	-2.878,08	2.877,08	0,00	0,00	0,00	2.877,08	-1,00	-1,00	0,0 %	0,0 %
2.2.1.2. Zuwendungen Land	-153.142,46	0,00	0,00	0,00	-153.142,46	55.373,43	3.162,00	0,00	0,00	58.535,43	-94.607,03	-97.769,03	2,1 %	61,8 %
A92-00199 Zuschuss Landkreis Erweiterung Kindergarten	-71.580,00	0,00	0,00	0,00	-71.580,00	14.320,15	895,00	0,00	0,00	15.215,15	-56.364,85	-57.259,85	1,3 %	78,7 %
A92-00203 Zuwendung Landkreis Gebäude 1982	-53.174,00	0,00	0,00	0,00	-53.174,00	27.255,91	665,00	0,00	0,00	27.920,91	-25.253,09	-25.918,09	1,3 %	47,5 %
A92-00237 Zuwendung Kreis für Einrichtg. von Ganztagesplätzen	-17.620,31	0,00	0,00	0,00	-17.620,31	13.509,56	1.175,00	0,00	0,00	14.684,56	-2.935,75	-4.110,75	6,7 %	16,7 %

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
A92-00276 Zuwendung Kreis f. Einrichtung Eltern-Kind-Gruppe	-5.215,64	0,00	0,00	0,00	-5.215,64	2.608,00	522,00	0,00	0,00	3.130,00	-2.085,64	-2.607,64	10,0 %	40,0 %
2.2.1.3. Zuwendungen Kreis	-147.589,95	0,00	0,00	0,00	-147.589,95	57.693,62	3.257,00	0,00	0,00	60.950,62	-86.639,33	-89.896,33	2,2 %	58,7 %
A92-00215 Eingebrachter Grundstücksantei OG Kaifenheim	-41.658,32	0,00	0,00	0,00	-41.658,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.658,32	-41.658,32	0,0 %	100,0 %
A92-00216 Eingebrachtes Gebäude OG Kaifenheim	-257.631,00	0,00	0,00	0,00	-257.631,00	74.944,67	4.684,00	0,00	0,00	79.628,67	-178.002,33	-182.686,33	1,8 %	69,1 %
A92-00256 Investive Umlage 2007 von OG Brachtendorf	-429,13	0,00	0,00	0,00	-429,13	265,17	17,00	0,00	0,00	282,17	-146,96	-163,96	4,0 %	34,2 %
A92-00257 Investive Umlage 2009 von OG Brachtendorf	-1.328,15	0,00	0,00	0,00	-1.328,15	716,15	53,00	0,00	0,00	769,15	-559,00	-612,00	4,0 %	42,1 %
A92-00258 Investive Umlage 2011 von OG Brachtendorf	-866,65	0,00	0,00	0,00	-866,65	400,65	35,00	0,00	0,00	435,65	-431,00	-466,00	4,0 %	49,7 %
A92-00259 Investive Umlage 2015 von OG Brachtendorf	-1.649,01	0,00	0,00	0,00	-1.649,01	494,96	66,00	0,00	0,00	560,96	-1.088,05	-1.154,05	4,0 %	66,0 %
A92-00260 Investive Umlage 2016 von OG Brachtendorf	-552,69	0,00	0,00	0,00	-552,69	143,11	22,00	0,00	0,00	165,11	-387,58	-409,58	4,0 %	70,1 %
A92-00261 Investive Umlage 2007 von OG Gamlen	-836,00	0,00	0,00	0,00	-836,00	517,42	34,00	0,00	0,00	551,42	-284,58	-318,58	4,1 %	34,0 %
A92-00262 Investive Umlage 2009 von OG Gamlen	-2.565,03	0,00	0,00	0,00	-2.565,03	1.386,57	102,00	0,00	0,00	1.488,57	-1.076,46	-1.178,46	4,0 %	42,0 %
A92-00263 Investive Umlage 2011 von OG Gamlen	-1.696,29	0,00	0,00	0,00	-1.696,29	780,86	68,00	0,00	0,00	848,86	-847,43	-915,43	4,0 %	50,0 %
A92-00264 Investive Umlage 2015 von OG Gamlen	-3.156,50	0,00	0,00	0,00	-3.156,50	945,28	126,00	0,00	0,00	1.071,28	-2.085,22	-2.211,22	4,0 %	66,1 %
A92-00265 Investive Umlage 2016 von OG Gamlen	-1.040,60	0,00	0,00	0,00	-1.040,60	272,62	42,00	0,00	0,00	314,62	-725,98	-767,98	4,0 %	69,8 %
A92-00266 Investive Umlage 2007 von OG Kaifenheim	-1.242,86	0,00	0,00	0,00	-1.242,86	771,73	50,00	0,00	0,00	821,73	-421,13	-471,13	4,0 %	33,9 %
A92-00267 Investive Umlage 2009 von OG Kaifenheim	-3.806,46	0,00	0,00	0,00	-3.806,46	2.054,25	152,00	0,00	0,00	2.206,25	-1.600,21	-1.752,21	4,0 %	42,0 %
A92-00268 Investive Umlage 2011 von OG Kaifenheim	-2.541,35	0,00	0,00	0,00	-2.541,35	1.170,66	102,00	0,00	0,00	1.272,66	-1.268,69	-1.370,69	4,0 %	49,9 %
A92-00269 Investive Umlage 2015 von OG Kaifenheim	-5.088,55	0,00	0,00	0,00	-5.088,55	1.527,56	203,00	0,00	0,00	1.730,56	-3.357,99	-3.560,99	4,0 %	66,0 %
A92-00270 Investive Umlage 2016 von OG Kaifenheim	-1.674,27	0,00	0,00	0,00	-1.674,27	434,99	67,00	0,00	0,00	501,99	-1.172,28	-1.239,28	4,0 %	70,0 %
A92-00271 Investive Umlage 2007 von OG Zettingen	-392,01	0,00	0,00	0,00	-392,01	244,68	16,00	0,00	0,00	260,68	-131,33	-147,33	4,1 %	33,5 %
A92-00272 Investive Umlage 2009 von OG Zettingen	-1.200,36	0,00	0,00	0,00	-1.200,36	648,02	48,00	0,00	0,00	696,02	-504,34	-552,34	4,0 %	42,0 %
A92-00273 Investive Umlage 2011 von OG Zettingen	-795,71	0,00	0,00	0,00	-795,71	366,83	32,00	0,00	0,00	398,83	-396,88	-428,88	4,0 %	49,9 %
A92-00274 Investive Umlage 2015 von OG Zettingen	-1.605,94	0,00	0,00	0,00	-1.605,94	480,25	64,00	0,00	0,00	544,25	-1.061,69	-1.125,69	4,0 %	66,1 %
A92-00275 Investive Umlage 2016 von OG Zettingen	-532,44	0,00	0,00	0,00	-532,44	137,28	21,00	0,00	0,00	158,28	-374,16	-395,16	3,9 %	70,3 %

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
2.2.1.4. Zuwendungen Gemeinden	-332.289,32	0,00	0,00	0,00	-332.289,32	88.703,71	6.004,00	0,00	0,00	94.707,71	-237.581,61	-243.585,61	1,8 %	71,5 %
Gesamt	392.453,29	0,00	0,00	0,00	392.453,29	-196.250,99	-4.370,81	0,00	0,00	-200.621,80	191.831,49	196.202,30	1,1 %	48,9 %

IV.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	12.874,46 €	3.527,10 €
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
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	-71.167,34 €	-55.204,47 €
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände		
	Summe der Forderungen	-58.292,88 €	-51.677,37 €

IV.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	24.991,63 €			24.991,63 €	3.949,38 €
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	255,65 €			255,65 €	500,73 €
	Summe der Verbindlichkeiten	25.247,28 €	0,00 €	0,00 €	25.247,28 €	4.450,11 €

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 20.08.2024

Michael Steffens
Fachbereichsleiter

Albert Jung
Bürgermeister

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