

Jahresabschluss 2023
Kindergartenzweckverband
Laubach-Müllenbach

ÜBERSICHT

zum Jahresabschluss des KGZV Müllenbach

- KENNZAHLEN -

Kennzahlen:	2022	2023
1. Eigenkapitalquote (EK/Bilanzsumme):	16%	17%
2. Fremdkapitalquote (Fremdkap./Bilanzsumme):	0%	0%
3. Anlagenintensität (Anlageverm./Bilanzsumme):	96%	97%
4. Steuerquote (Steuererträge/ordentl. Erträge):	0%	0%
5. Zuwendungsquote (Erträge aus Zuw./ordentl. Erträge):	90%	89%
6. Personalaufwandsquote (Personalaufw./ordentl. Aufw.):	0%	0%
7. Sachaufwandsquote (Aufw.f. Sach- u. Dienstl./ordentl. Aufw.):	6%	11%
8. Abschreibungsintensität (Abschreib./ordentl. Aufw.):	9%	9%
9. Umlagen-/Transferaufw.quote (Transferaufw./ordentl. Aufw.):	85%	79%

Ergebnisse (in EUR)	2022	2023
Anlagevermögen (s. Bilanz S. 1 Ziff. 1)	264.361,54 €	256.627,68 €
Eigenkapital (s. Bilanz S. 4 Ziff. 1)	43.465,29 €	46.161,29 €
Bilanzsumme (s. Bilanz S. 3/5 unten)	276.329,44 €	265.278,61 €
Fremdkapital (s. Bilanz S. 5 Ziff. 4.2.1/4.10)	- €	- €
Steuererträge (ER S. 1, Zeile 1)	- €	- €
Erträge aus Zuwendungen (ER S. 1, Zeile 2)	98.946,55 €	94.797,91 €
laufende Erträge (ER S. 1, Zeile 10)	110.498,55 €	106.666,91 €
Personalaufwand (ER S. 1 Zeile 11)	- €	- €
Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen (ER S. 1, Zeile 13)	6.378,89 €	11.447,24 €
Abschreibungen (ER S. 1, Zeile 14)	9.329,37 €	9.173,00 €
Umlagen, Transferaufwendungen (ER S. 1, Zeile 16)	91.740,95 €	81.998,77 €
laufende Aufwendungen (ER S. 1, Zeile 19)	108.275,92 €	103.970,91 €
Zinserträge (ER S. 1, Zeile 21)	- €	- €
Zinsaufwendungen (ER S. 1, Zeile 22)	- €	- €

Jahresabschluss 2023
Kindergartenzweckverband
Laubach-Müllenbach
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:	- 2 -
I.3. Weitergeltung von Haushaltsermächtigungen	- 3 -
II. Jahresrechnung	4 -
III. Anhang zur Bilanz (§ 48 Abs. 2 GemHVO)	5 -
III.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	- 5 -
III.2. Mitglieder der Verbandsversammlung.....	- 5 -
III.3. Angaben zu Positionen der Bilanz (§ 47 Abs. 2 GemHVO)	- 6 -
V.1. Anlagevermögen	- 6 -
V.2. Umlaufvermögen.....	- 6 -
III.4. Eigenkapital.....	- 6 -
III.5. Sonderposten	- 6 -
III.6. Verbindlichkeiten.....	- 7 -
IV. Bilanz.....	8 -
V. Anlagen zum Jahresabschluss.....	9 -
V.1. Anlagenspiegel.....	- 9 -
V.2. Forderungsübersicht.....	- 10 -
V.3. Verbindlichkeitenübersicht	- 11 -

I. Rechenschaftsbericht

I.1. Vergleich Haushaltsplanung/ Rechnungsergebnisse:

Der doppische Haushaltsplan des Kindergartenzweckverband Laubach-Müllенbach für das Haushaltsjahr 2023 war wie folgt festgesetzt:

a) Ergebnisplan: Planansatz Ergebnis

Erträge	187.000 €	106.666,91 €
Aufwendungen	-187.000 €	-103.970,91 €
Jahresergebnis	0 €	2.696,00 €

b) Finanzplan:

ordentliche /außerordentliche		
Einzahlungen	178.000 €	172.346,55 €
Auszahlungen	-178.000 €	- 98.114,88 €
Saldo:	0 €	74.231,67 €

Investitionstätigkeit		
Einzahlungen	42.000 €	-10.000,00 €
Auszahlungen	-42.000 €	-1.439,14 €
Saldo:	0 €	-11.439,14 €

Veränderung liquide Mittel (Zunahme):	0 €	+62.792,53 €
----------------------------------------------	-----	--------------

c) Entwicklung der Zweckverbandsumlagen:

	vorläufige Umlagen	endgültige Umlagen	Differenz
	lt. Planung	lt. Abrechnung	Erstattung(-) Nachzahlung (+)
Umlage Ergebnishaushalt	178.000,00 €	94.797,91 €	-83.202,09 €
davon OG Laubach	92.560,00 €	49.294,91 €	-43.265,09 €
davon OG Müllenbach	85.440,00 €	45.503,00 €	-39.937,00 €
	lt. Planung	lt. Abrechnung	Erstattung(-) Nachzahlung (+)
Umlage Finanzhaushalt (Investitionen)	42.000,00 €	0,00 €	0,00 €
davon OG Laubach	21.190,38 €	748,35 €	-20.442,03 €
davon OG Müllenbach	20.809,62 €	690,79 €	-20.118,83 €
nachrichtlich:			
<i>Summe OG Laubach</i>	<i>113.750,38 €</i>	<i>50.043,26 €</i>	<i>-63.707,12 €</i>
<i>Summe OG Müllenbach</i>	<i>106.249,62 €</i>	<i>46.193,79 €</i>	<i>-60.055,83 €</i>

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

Ergebnishaushalt:

Erträge

Die laufenden Erträge sind **80.333,09 € niedriger** ausgefallen als geplant.

Nach Spitzabrechnung erfolgte bei den *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* eine Erstattung von 83.202,09 € an die Zweckverbandsmitglieder. Die Beträge ergeben sich aus der obigen Abrechnung. Es war ein Umlagebedarf von 178.000,00 € geplant. Nach Spitzabrechnung bestand ein Bedarf von 94.797,91 €.

Bei den *sonstigen laufenden Erträgen* kam es gegenüber der Planung zu Mehrerträgen von 2.869,00 € durch höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

Aufwendungen

Die laufenden Aufwendungen sind insgesamt 83.029,09 € niedriger ausgefallen als geplant.

Bei den *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* endete die Gebäudeunterhaltung gegenüber der Planung mit Einsparungen von 5,552,76 €.

Die *Zuwendungen und Umlagen* in Form der Sach- und Personalkostenzahlungen an die Verbandsgemeinde sind um 77.301,23 € niedriger ausgefallen als vorgesehen.

Jahresergebnis

Insgesamt kam es zu Minderaufwendungen in Höhe von 83.029,09 € und Mindererträgen in Höhe von 80.333,09 €, so dass der Ergebnishaushalt mit einem **Plus von 2.696,00 €** abschließt.

Die Überschüsse/Einsparungen von über 80.000 € wurden an die Ortsgemeinde nach Spitzabrechnung zurück gezahlt.

Finanzhaushalt:

Die Veränderungen der Ein- und Auszahlungen ergeben sich im Wesentlichen aus den vorherigen Ausführungen und liegen in jahresübergreifenden Ein- und Auszahlungen begründet.

Saldo der ordentlichen /außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo beträgt +74.231,67 €, geplant war ein Ausgleich zwischen Einzahlungen und Auszahlungen.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Es wurden folgende investiven Einzahlungen geleistet:

<i>Abrechnung/Rückzahlung</i>	-10.000,00 €
Verbandsumlage Vorjahr	
Summe:	-10.000,00 €

Geplant war ein Betrag von 10.000,00 €.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Es wurden investive Auszahlungen von **1.439,14 €** für Leichtlaufrollen **geleistet**. Die geplanten Planungskosten von **40.000 €** **wurden nicht benötigt** und nach 2024 übertragen.

Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt damit -11.439,14 €.

Veränderung der Liquiden Mittel

Der **Kassenbestand** des Kindergartenzweckverbands Laubach-Müllenbach ist insgesamt um **62.792,53 €** **gestiegen**.

I.3. Weitergeltung von Haushaltsermächtigungen

Es wurden 40.000 € für Planungskosten Kindergarten nach 2024 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
.						
.						
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	110.337,24	178.000,00	172.346,55	-5.653,45	0,00	0,00
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	106.628,65	178.000,00	98.114,88	-79.885,12	0,00	0,00
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.708,59	0,00	74.231,67	74.231,67	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	3.708,59	0,00	74.231,67	74.231,67	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	3.708,59	0,00	74.231,67	74.231,67	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.916,63	42.000,00	-10.000,00	-52.000,00	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	8.916,63	42.000,00	-10.000,00	-52.000,00	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	42.000,00	1.439,14	-40.560,86	40.000,00	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	42.000,00	1.439,14	-40.560,86	40.000,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.916,63	0,00	-11.439,14	-11.439,14	-40.000,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	12.625,22	0,00	62.792,53	62.792,53	-40.000,00	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)	-12.625,22	0,00	-62.792,53	-62.792,53	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	-12.625,22	0,00	-62.792,53	-62.792,53	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	-12.625,22	0,00	-62.792,53	-62.792,53	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	12.625,22	0,00	62.792,53	62.792,53	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	3.708,59	0,00	74.231,67	74.231,67	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

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
E7 + Sonstige laufende Erträge	8.157,00	8.000,00	8.473,00	473,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.157,00	8.000,00	8.473,00	473,00	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.378,89	17.000,00	11.447,24	-5.552,76	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen	9.329,37	9.000,00	9.173,00	173,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	91.740,95	159.300,00	81.998,77	-77.301,23	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	826,71	1.700,00	1.351,90	-348,10	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	108.275,92	187.000,00	103.970,91	-83.029,09	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-100.118,92	-179.000,00	-95.497,91	83.502,09	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	-100.118,92	-179.000,00	-95.497,91	83.502,09	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)	-100.118,92	-179.000,00	-95.497,91	83.502,09	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	-106.628,65	-178.000,00	-98.114,88	79.885,12	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.826,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.826,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	42.000,00	1.439,14	-40.560,86	40.000,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	42.000,00	1.439,14	-40.560,86	40.000,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.826,65	-42.000,00	-1.439,14	40.560,86	-40.000,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-104.802,00	-220.000,00	-99.554,02	120.445,98	-40.000,00	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

Der Kindergartenzweckverband 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 stellt das auf dem Grundstück in Müllenbach Flur 2, Flurstück 105/1 errichtete Gebäude (ehemals Schule) sowie die Freifläche des Grundstückes (Spielhof) zum Zwecke der Führung eines Kindergartens zur Verfügung. Zweckvereinbarung zuletzt neu gefasst zum 01.01.2021

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	50	53	50	50	50
davon:		0	0	0	0	0
Laubach	Kinder	29	26	26	28	28
Müllenbach	Kinder	21	27	24	22	22

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
E7 + Sonstige laufende Erträge	8.157,00	8.000,00	8.473,00	473,00	0,00	0,00
3.6.5.466130 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	8.157,00	8.000,00	8.473,00	473,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.157,00	8.000,00	8.473,00	473,00	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.378,89	17.000,00	11.447,24	-5.552,76	0,00	0,00
3.6.5.523130 Unterhaltung Gebäude	6.378,89	17.000,00	11.447,24	-5.552,76	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen	9.329,37	9.000,00	9.173,00	173,00	0,00	0,00
3.6.5.534200 Abschreibungen Beteiligung u. Gebäude Kindergarten	5.638,00	5.700,00	5.638,00	-62,00	0,00	0,00
3.6.5.534900 Abschreibung v.sonst. Gebäuden	208,00	300,00	208,00	-92,00	0,00	0,00
3.6.5.538300 Abschreibg. Betriebs- u. Geschäftsausst.	3.483,37	3.000,00	3.327,00	327,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	91.740,95	159.300,00	81.998,77	-77.301,23	0,00	0,00
3.6.5.541430 Umlage Verbandsgemeinde Kaisersesch	91.740,95	159.300,00	81.998,77	-77.301,23	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	826,71	1.700,00	1.351,90	-348,10	0,00	0,00
3.6.5.564110 Gebäudeversicherungen	826,71	1.700,00	1.351,90	-348,10	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	108.275,92	187.000,00	103.970,91	-83.029,09	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-100.118,92	-179.000,00	-95.497,91	83.502,09	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	-100.118,92	-179.000,00	-95.497,91	83.502,09	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)	-100.118,92	-179.000,00	-95.497,91	83.502,09	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	-106.628,65	-178.000,00	-98.114,88	79.885,12	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.826,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5/9999.681420 Investitionszuwendungen Land	1.826,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.826,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	42.000,00	1.439,14	-40.560,86	40.000,00	0,00
3.6.5/2233.785230 Erweiterg./Umbau KiTa-Gebäude (Planungskosten)	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	40.000,00	0,00
3.6.5/9999.785710 Auszahlungen f. bewegl. Sachen	0,00	2.000,00	1.439,14	-560,86	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	42.000,00	1.439,14	-40.560,86	40.000,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.826,65	-42.000,00	-1.439,14	40.560,86	-40.000,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-104.802,00	-220.000,00	-99.554,02	120.445,98	-40.000,00	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	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	98.946,55	178.000,00	94.797,91	-83.202,09	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	3.395,00	1.000,00	3.396,00	2.396,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	102.341,55	179.000,00	98.193,91	-80.806,09	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	102.341,55	179.000,00	98.193,91	-80.806,09	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	102.341,55	179.000,00	98.193,91	-80.806,09	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)	102.341,55	179.000,00	98.193,91	-80.806,09	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	110.337,24	178.000,00	172.346,55	-5.653,45	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.089,98	42.000,00	-10.000,00	-52.000,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.089,98	42.000,00	-10.000,00	-52.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.089,98	42.000,00	-10.000,00	-52.000,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	117.427,22	220.000,00	162.346,55	-57.653,45	0,00	0,00
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-12.625,22	0,00	-62.792,53	-62.792,53	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-12.625,22	0,00	-62.792,53	-62.792,53	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.

Ziele

Bewirtschaftung der Finanzmittel des Zweckverbandes

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	50	53	50	50	50
davon:		0	0	0	0	0
Laubach	Kinder	29	26	26	28	28
Müllenbach	Kinder	21	27	24	22	22
		0	0	0	0	0
Gesamteinwohner	Einwohner	1.270	1.281	1.330	1.329	1.329
davon:		0	0	0	0	0
Laubach	Einwohner	646	646	670	670	670
Müllenbach	Einwohner	624	635	660	659	659
		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	98.946,55	178.000,00	94.797,91	-83.202,09	0,00	0,00
6.1.2.414430 Zweckverbandsumlage Ergebnishaushalt	98.946,55	178.000,00	94.797,91	-83.202,09	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	3.395,00	1.000,00	3.396,00	2.396,00	0,00	0,00
6.1.2.466130 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.395,00	1.000,00	3.396,00	2.396,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	102.341,55	179.000,00	98.193,91	-80.806,09	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	102.341,55	179.000,00	98.193,91	-80.806,09	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	102.341,55	179.000,00	98.193,91	-80.806,09	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)	102.341,55	179.000,00	98.193,91	-80.806,09	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	110.337,24	178.000,00	172.346,55	-5.653,45	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.089,98	42.000,00	-10.000,00	-52.000,00	0,00	0,00
6.1.2/0010.681430 Investive Zweckverbandsumlage	7.089,98	42.000,00	-10.000,00	-52.000,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.089,98	42.000,00	-10.000,00	-52.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.089,98	42.000,00	-10.000,00	-52.000,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	117.427,22	220.000,00	162.346,55	-57.653,45	0,00	0,00
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-12.625,22	0,00	-62.792,53	-62.792,53	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-12.625,22	0,00	-62.792,53	-62.792,53	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 Kindergartenweckverband Laubach-Müllenbach 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:

Das Umlaufvermögen des Kindergartenweckverbands besteht aus Forderungen gegenüber den beteiligten Ortsgemeinden sowie aus dem Kassenbestand. Sie sind mit ihren Nennwerten ausgewiesen. Ein Ausfall- / Zinsrisiko bei den Forderungen wurde nicht berücksichtigt, da diese lediglich gegen die Träger bzw. die Verbandsgemeinde bestehen.

Passivseite:

Auf der Passivseite werden neben dem Eigenkapital die passivierten investiven Zuwendungen der beteiligten Ortsgemeinden sowie Zuwendungen vom Land ausgewiesen. Diese werden grundsätzlich im gleichen Verhältnis wie die damit finanzierten Anlagegüter auf der Aktivseite der Bilanz jährlich aufgelöst.

Alle Verbindlichkeiten sind mit ihren Rückzahlungsbeträgen ausgewiesen.

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

III.2. Mitglieder der Verbandsversammlung

Im Haushaltsjahr 2023 war Herr Bürgermeister Albert Jung Verbandsvorsteher des Kindergartenweckverbandes Laubach-Müllenbach.

Die Verbandsversammlung war im Berichtszeitraum mit folgenden Mitgliedern besetzt:

1. Klotz, Andreas, Müllenbach
(1. stellv. Verbandsvorsteher)
2. Adams Manfred, Laubach

III.3. Angaben zu Positionen der Bilanz (§ 47 Abs. 2 GemHVO)

III.4. 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 ergeben sich aus dem als Anlage beigefügten Anlagespiegel bzw. Erweiterten Anlagespiegel.

Bebaute Grundstücke:

Das Gebäude wurde mit insgesamt 5.846,00 € abgeschrieben. Der Restbuchwert beträgt noch

237.847,90 €.

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Die Gesamtabschreibungen belaufen sich auf 3.327,00 €. Anschaffungen wurden in Höhe von 1.439,14 € getätigt. Der Restwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beläuft sich damit auf

18.779,78 €.

III.5. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag **8.650,93 €.**

Es setzt sich zusammen aus:

Spitzabrechnung Umlagen mit Gemeinden	-81.762,95 €
Kassenbestand	90.413,88 €
Gesamt:	8.650,93 €

III.6. Eigenkapital

Die Bilanz weist folgendes Eigenkapital aus:

31.12.2023	46.161,29 €
31.12.2022	43.465,29 €
Veränderung.	+2.696,00 €.

Das Jahresergebnis 2023 wird gem. § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorgetragen.

III.7. Sonderposten

Die Sonderposten in Höhe von 221.429,92 € sind wie bereits oben dargestellt an das Anlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz gebunden. Sie haben sich um 10.429,86 € verringert:

Neue Sonderposten	
vom Land (bewegl. Vermögen)	1.439,14 €
Auflösung Sonderposten	
vom Land	-5.341,00 €
vom Kreis	-408,00 €
von Gemeinden	-5.933,00 €
von Sonstigen	-187,00 €
Gesamt:	-10.429,86 €

III.8. Verbindlichkeiten

Es bestanden noch Verbindlichkeiten in Höhe von -2.312,60 €. Größte Einzelposition war eine jahresübergreifende Buchung für die Erstattung der Hausmeisterkosten an die Ortsgemeinde Müllenbach sowie die Zahlung einer Rechnung zum Austausch von Spielsand.

Weiter waren nach Abrechnung der Sachkosten an die Verbandsgemeinde noch 6.704,73 € zu erstatten.

IV. Bilanz

Bilanz Kindergartenzweckverband Müllenbach

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2023 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	Bilanz			
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	264.361,54	256.627,68	-7.733,86
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
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	264.361,54	256.627,68	-7.733,86
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	243.693,90	237.847,90	-5.846,00
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	0,00	0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.667,64	18.779,78	-1.887,86
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 Müllenbach

		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	11.967,90	8.650,93	-3.316,97
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	-15.653,45	-81.762,95	-66.109,50
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	-15.653,45	-81.762,95	-66.109,50
.	davon: aus Kassenbeständen	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Müllenbach

		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	27.621,35	90.413,88	62.792,53
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	276.329,44	265.278,61	-11.050,83

Bilanz Kindergartenzweckverband Müllenbach

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2023 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	PASSIVA (umgekehrtes Vorzeichen)			
1	Eigenkapital	-43.465,29	-46.161,29	-2.696,00
1.1	Kapitalrücklage	-41.242,66	-41.242,66	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	lfd. Jahresergebnis: Jahresüberschuss (-) / Jahresfehlbetrag (+)	-2.222,63	-4.918,63	-2.696,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
.				
2	Sonderposten	-231.859,78	-221.429,92	10.429,86
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	-231.859,78	-221.429,92	10.429,86
.	davon:	0,00	0,00	0,00
.	vom Bund	0,00	0,00	0,00
.	vom Land	-57.176,49	-51.835,49	5.341,00
.	von Gemeinden, Verbandsgemeinde, Landkreis	-173.252,29	-168.350,43	4.901,86
.	von Sonstigen	-1.431,00	-1.244,00	187,00
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 Müllenbach

		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	-1.004,37	2.312,60	3.316,97
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	-1.004,37	-4.392,13	-3.387,76
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	6.704,73	6.704,73
.	davon: aus Kassenbeständen:	0,00	0,00	0,00
.	aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
.	ggü Sonstigen	0,00	6.704,73	6.704,73
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
9P	Bilanzsumme	-276.329,44	-265.278,61	11.050,83
.				

V. Anlagen zum Jahresabschluss
V.1. Anlagenspiegel

Erweiterter Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2023

Filterkriterien: Nr.: A93*, Shortcutdimension 3: 93

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
A93-00011 Kindergarten Gebäude	384.186,57	0,00	0,00	0,00	384.186,57	-192.423,51	-4.566,00	0,00	0,00	-196.989,51	187.197,06	191.763,06	1,2 %	48,7 %
A93-00012 Grundstück Kindergarten Flur 006 Parz. 116	6.235,58	0,00	0,00	0,00	6.235,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.235,58	6.235,58	0,0 %	100,0 %
A93-00013 Grundstück Spielplatz KiGa Flur 6 Nr. 116	4.750,20	0,00	0,00	0,00	4.750,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.750,20	4.750,20	0,0 %	100,0 %
A93-00025 Sanierung Kindertagesstätte KP II	48.977,65	0,00	0,00	0,00	48.977,65	-14.688,32	-1.072,00	0,00	0,00	-15.760,32	33.217,33	34.289,33	2,2 %	67,8 %
A93-00033 Sanierung der Toilettenanlage /Keller	8.736,70	0,00	0,00	0,00	8.736,70	-2.080,97	-208,00	0,00	0,00	-2.288,97	6.447,73	6.655,73	2,4 %	73,8 %
A93-00073 Sanierung/Erweiterung Kindergarten Müllenbach	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	452.886,70	0,00	0,00	0,00	452.886,70	-209.192,80	-5.846,00	0,00	0,00	-215.038,80	237.847,90	243.693,90	1,3 %	52,5 %
A93-00002 Spiellandschaft Spielplatz KiGa Müllenbach	2.710,40	0,00	0,00	0,00	2.710,40	-2.709,40	0,00	0,00	0,00	-2.709,40	1,00	1,00	0,0 %	0,0 %
A93-00009 Küchenzeile Linz	1.776,00	0,00	0,00	0,00	1.776,00	-1.775,00	0,00	0,00	0,00	-1.775,00	1,00	1,00	0,0 %	0,1 %
A93-00010 Geräteschuppen (Holzbauweise)	1.765,15	0,00	0,00	0,00	1.765,15	-1.551,41	-88,00	0,00	0,00	-1.639,41	125,74	213,74	5,0 %	7,1 %
A93-00034 Geschirrspülmaschine GGG J50/3 PS DD	1.664,81	0,00	0,00	0,00	1.664,81	-1.663,81	0,00	0,00	0,00	-1.663,81	1,00	1,00	0,0 %	0,1 %
A93-00035 Trinkwasser-Enthärtungsanlage	4.122,39	0,00	0,00	0,00	4.122,39	-3.271,54	-408,00	0,00	0,00	-3.679,54	442,85	850,85	9,9 %	10,7 %
A93-00036 Wickelkommode mit Auflage	1.030,77	0,00	0,00	0,00	1.030,77	-792,47	-99,00	0,00	0,00	-891,47	139,30	238,30	9,6 %	13,5 %
A93-00037 7 Erzieherinnenstühle "Torro Sit"	1.296,51	0,00	0,00	0,00	1.296,51	-843,63	-129,00	0,00	0,00	-972,63	323,88	452,88	9,9 %	25,0 %
A93-00038 25 Stapelstühle "Tim" Buche Massivholz, Sitzhöhe 35cm	1.163,87	0,00	0,00	0,00	1.163,87	-717,43	-116,00	0,00	0,00	-833,43	330,44	446,44	10,0 %	28,4 %
A93-00039 2 Rechtecktische höhenverstellbar, Buche Dekor	470,21	0,00	0,00	0,00	470,21	-290,00	-47,00	0,00	0,00	-337,00	133,21	180,21	10,0 %	28,3 %
A93-00040 Türenschränk m. 2 Türen inkl. Stangenschloss	677,69	0,00	0,00	0,00	677,69	-390,83	-67,00	0,00	0,00	-457,83	219,86	286,86	9,9 %	32,4 %
A93-00053 Terramino-Schiff Außenspiegelgerät	3.012,50	0,00	0,00	0,00	3.012,50	-1.530,10	-302,00	0,00	0,00	-1.832,10	1.180,40	1.482,40	10,0 %	39,2 %
A93-00062 Zirkuswagen "Flo"	1.892,30	0,00	0,00	0,00	1.892,30	-541,00	-176,00	0,00	0,00	-717,00	1.175,30	1.351,30	9,3 %	62,1 %
A93-00066 Kombidämpfer-Turm Rational iCombi Pro 6-1/1	10.701,10	0,00	0,00	0,00	10.701,10	-1.694,00	-1.070,00	0,00	0,00	-2.764,00	7.937,10	9.007,10	10,0 %	74,2 %
A93-00067 Geschirrspüler m. Ablaufpumpe	3.560,26	0,00	0,00	0,00	3.560,26	-564,00	-356,00	0,00	0,00	-920,00	2.640,26	2.996,26	10,0 %	74,2 %
A93-00068 Luftverbesserer Vibobuster VB Steri 450 Plus	3.653,30	0,00	0,00	0,00	3.653,30	-495,00	-457,00	0,00	0,00	-952,00	2.701,30	3.158,30	12,5 %	73,9 %
A93-00072 4 Leichtlaufrollen (Stühle) 2 hellgrüne, 2 blaue	0,00	1.439,14	0,00	0,00	1.439,14	0,00	-12,00	0,00	0,00	-12,00	1.427,14	0,00	0,8 %	99,2 %
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.497,26	1.439,14	0,00	0,00	40.936,40	-18.829,62	-3.327,00	0,00	0,00	-22.156,62	18.779,78	20.667,64	8,1 %	45,9 %

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
A93-00016 Landeszuwendung Generalsanierung 1975	-47.657,52	0,00	0,00	0,00	-47.657,52	41.360,64	3.148,00	0,00	0,00	44.508,64	-3.148,88	-6.296,88	6,6 %	6,6 %
A93-00026 Zuschuss Land KP II Sanierung Kindertagesstätte	-29.226,14	0,00	0,00	0,00	-29.226,14	8.081,18	661,00	0,00	0,00	8.742,18	-20.483,96	-21.144,96	2,3 %	70,1 %
A93-00059 Zuwendung Land für energ. Teilsanierung Kindergarten	-25.589,00	0,00	0,00	0,00	-25.589,00	2.197,00	731,00	0,00	0,00	2.928,00	-22.661,00	-23.392,00	2,9 %	88,6 %
A93-00065 Zuwendung Land f. Ausstattung Übermittagsbetreuung Kita	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	484,00	537,00	0,00	0,00	1.021,00	-3.979,00	-4.516,00	10,7 %	79,6 %
A93-00071 Zuwendung Land f. Verbesserung Lüftungsverbesserung	-1.826,65	0,00	0,00	0,00	-1.826,65	0,00	264,00	0,00	0,00	264,00	-1.562,65	-1.826,65	14,5 %	85,5 %
2.2.1.2. Zuwendungen Land	-109.299,31	0,00	0,00	0,00	-109.299,31	52.122,82	5.341,00	0,00	0,00	57.463,82	-51.835,49	-57.176,49	4,9 %	47,4 %
A93-00061 Zuwendung Kreis für energ. Teilsanierung Dach Kinderg.	-14.282,38	0,00	0,00	0,00	-14.282,38	1.235,00	408,00	0,00	0,00	1.643,00	-12.639,38	-13.047,38	2,9 %	88,5 %
2.2.1.3. Zuwendungen Kreis	-14.282,38	0,00	0,00	0,00	-14.282,38	1.235,00	408,00	0,00	0,00	1.643,00	-12.639,38	-13.047,38	2,9 %	88,5 %
A93-00014 Sachzuwendung Grundstücke OG Müllenbach	-10.985,78	0,00	0,00	0,00	-10.985,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.985,78	-10.985,78	0,0 %	100,0 %
A93-00015 Sacheinlage Kiga-Gebäude OG Müllenbach	-202.977,74	0,00	0,00	0,00	-202.977,74	121.785,81	2.537,00	0,00	0,00	124.322,81	-78.654,93	-81.191,93	1,2 %	38,8 %
A93-00041 Investive Umlage 2011 von OG Laubach	-401,67	0,00	0,00	0,00	-401,67	184,09	16,00	0,00	0,00	200,09	-201,58	-217,58	4,0 %	50,2 %
A93-00042 Investive Umlage 2012 von OG Laubach	-4.702,51	0,00	0,00	0,00	-4.702,51	1.974,12	188,00	0,00	0,00	2.162,12	-2.540,39	-2.728,39	4,0 %	54,0 %
A93-00043 Investive Umlage 2014 von OG Laubach	-4.355,04	0,00	0,00	0,00	-4.355,04	1.480,18	174,00	0,00	0,00	1.654,18	-2.700,86	-2.874,86	4,0 %	62,0 %
A93-00044 Investive Umlage 2015 von OG Laubach	-5.019,72	0,00	0,00	0,00	-5.019,72	1.506,80	201,00	0,00	0,00	1.707,80	-3.311,92	-3.512,92	4,0 %	66,0 %
A93-00045 Investive Umlage 2016 von OG Laubach	-3.146,71	0,00	0,00	0,00	-3.146,71	818,87	126,00	0,00	0,00	944,87	-2.201,84	-2.327,84	4,0 %	70,0 %
A93-00046 Investive Umlage 2017 von OG Laubach	-2.275,16	0,00	0,00	0,00	-2.275,16	500,50	91,00	0,00	0,00	591,50	-1.683,66	-1.774,66	4,0 %	74,0 %
A93-00047 Investive Umlage 2011 von OG Müllenbach	-398,69	0,00	0,00	0,00	-398,69	183,93	16,00	0,00	0,00	199,93	-198,76	-214,76	4,0 %	49,9 %
A93-00048 Investive Umlage 2012 von OG Müllenbach	-4.591,38	0,00	0,00	0,00	-4.591,38	1.929,68	184,00	0,00	0,00	2.113,68	-2.477,70	-2.661,70	4,0 %	54,0 %
A93-00049 Investive Umlage 2014 von OG Müllenbach	-4.187,54	0,00	0,00	0,00	-4.187,54	1.423,49	168,00	0,00	0,00	1.591,49	-2.596,05	-2.764,05	4,0 %	62,0 %
A93-00050 Investive Umlage 2015 von OG Müllenbach	-4.880,28	0,00	0,00	0,00	-4.880,28	1.463,20	195,00	0,00	0,00	1.658,20	-3.222,08	-3.417,08	4,0 %	66,0 %
A93-00051 Investive Umlage 2016 von OG Müllenbach	-3.053,29	0,00	0,00	0,00	-3.053,29	793,13	122,00	0,00	0,00	915,13	-2.138,16	-2.260,16	4,0 %	70,0 %
A93-00052 Investive Umlage 2017 von OG Müllenbach	-2.224,84	0,00	0,00	0,00	-2.224,84	489,50	89,00	0,00	0,00	578,50	-1.646,34	-1.735,34	4,0 %	74,0 %
A93-00054 Investive Umlage 2019 von OG Laubach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44,00	-2,00	0,00	0,00	42,00	42,00	44,00	0,0 %	0,0 %
A93-00055 Investive Umlage 2019 von OG Müllenbach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43,00	-2,00	0,00	0,00	41,00	41,00	43,00	0,0 %	0,0 %

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
A93-00057 Investive Umlage 2020 von OG Laubach	-19.920,14	0,00	0,00	0,00	-19.920,14	2.232,00	786,00	0,00	0,00	3.018,00	-16.902,14	-17.688,14	3,9 %	84,8 %
A93-00058 Investive Umlage 2020 von OG Müllenbach	-19.291,74	0,00	0,00	0,00	-19.291,74	2.162,00	761,00	0,00	0,00	2.923,00	-16.368,74	-17.129,74	3,9 %	84,8 %
A93-00063 Investive Umlage 2021 von OG Laubach	-3.606,40	0,00	0,00	0,00	-3.606,40	144,00	144,00	0,00	0,00	288,00	-3.318,40	-3.462,40	4,0 %	92,0 %
A93-00064 Investive Umlage 2021 von OG Müllenbach	-3.483,58	0,00	0,00	0,00	-3.483,58	139,00	139,00	0,00	0,00	278,00	-3.205,58	-3.344,58	4,0 %	92,0 %
A93-00074 Investive Umlage 2023 von OG Laubach	0,00	-748,35	0,00	0,00	-748,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-748,35	0,00	0,0 %	100,0 %
A93-00075 Investive Umlage 2023 von OG Müllenbach	0,00	-690,79	0,00	0,00	-690,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-690,79	0,00	0,0 %	100,0 %
2.2.1.4. Zuwendungen Gemeinden	-299.502,21	-1.439,14	0,00	0,00	-300.941,35	139.297,30	5.933,00	0,00	0,00	145.230,30	-155.711,05	-160.204,91	2,0 %	51,7 %
A93-00060 Spende zur Anschaffung eins Ba uwagens durch Pfadfinder Carpe	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	569,00	187,00	0,00	0,00	756,00	-1.244,00	-1.431,00	9,4 %	62,2 %
2.2.1.5. Zuwendungen Sonstige	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	569,00	187,00	0,00	0,00	756,00	-1.244,00	-1.431,00	9,4 %	62,2 %
Gesamt	67.300,06	0,00	0,00	0,00	67.300,06	-34.798,30	2.696,00	0,00	0,00	-32.102,30	35.197,76	32.501,76	4,0 %	52,3 %

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		
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	-81.762,95 €	-15.653,45 €
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände		
	Summe der Forderungen	-81.762,95 €	-15.653,45 €

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	4.392,13 €			4.392,13 €	1.004,37 €
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	-6.704,73 €			-6.704,73 €	
V111	Sonstige Verbindlichkeiten					
	Summe der Verbindlichkeiten	-2.312,60 €	0,00 €	0,00 €	-2.312,60 €	1.004,37 €

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).