

Jahresabschluss 2024

Kindergartenzweckverband Düngenheim-Urmersbach

ÜBERSICHT

zum Jahresabschluss des KGZV Düngeheim

- KENNZAHLEN -

Kennzahlen:	2023	2024
1. Eigenkapitalquote (EK/Bilanzsumme):	36%	34%
2. Fremdkapitalquote (Fremdkap./Bilanzsumme):	0%	0%
3. Anlagenintensität (Anlageverm./Bilanzsumme):	96%	100%
4. Zuwendungsquote (Erträge aus Zuw./ordentl. Erträge):	82%	89%
5. Personalaufwandsquote (Personalaufw./ordentl. Aufw.):	0%	0%
6. Sachaufwandsquote (Aufw.f. Sach- u. Dienstl./ordentl. Aufw.):	24%	20%
7. Abschreibungsintensität (Abschreib./ordentl. Aufw.):	18%	14%
8. Umlagen-/Transferaufw.quote (Transferaufw./ordentl. Aufw.):	55%	62%

Ergebnisse (in EUR)	2023	2024
Anlagevermögen (s. Bilanz S. 1 Ziff. 1)	319.658,75 €	334.043,00 €
Eigenkapital (s. Bilanz S. 4 Ziff. 1)	120.383,42 €	113.266,43 €
Bilanzsumme (s. Bilanz S. 3/5 unten)	331.520,02 €	334.245,94 €
Fremdkapital (s. Bilanz S. 5 Ziff. 4.2.1/4.10)	- €	- €
Erträge aus Zuwendungen (ER S. 1, E2)	41.579,71 €	58.000,00 €
laufende Erträge (ER S. 1, E8)	50.902,39 €	64.929,00 €
Personalaufwand (ER S. 1, E9)	- €	- €
Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen (ER S. 1, Zeile E10)	13.272,31 €	14.206,58 €
Abschreibungen (ER S. 1, Zeile E11)	9.983,00 €	10.271,00 €
Umlagen, Transferaufwendungen (ER S. 1, Zeile E12)	30.000,00 €	45.000,00 €
laufende Aufwendungen (ER S. 1, Zeile E15)	54.913,39 €	72.257,14 €
Zinserträge (ER S. 1, Zeile E17)	- €	211,15 €
Zinsaufwendungen (ER S. 1, E18)	- €	- €

Jahresabschluss 2024
Kindergartenzweckverband
Düngenheim-Urmersbach
Verbandsgemeinde Kaisersesch
Landkreis Cochem-Zell

Der Jahresabschluss besteht aus:

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

I. Rechenschaftsbericht

I.1. Vergleich Haushaltsplanung/ Rechnungsergebnisse:

Der doppische Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbands Düngeheim-Urmersbach für das Haushaltsjahr 2024 war wie folgt festgesetzt:

a) Ergebnisplan: Planansatz Ergebnis

Erträge	67.000 €	65.140,15 €
Aufwendungen	-71.000 €	-72.257,14 €
Jahresergebnis	-4.000 €	-7.116,99 €

b) Finanzplan:

ordentliche /außerordentliche		
Einzahlungen	61.000 €	41.965,86 €
Auszahlungen	-61.000 €	-71.789,23 €
Saldo:	0 €	-29.823,37 €

Investitionstätigkeit		
Einzahlungen	106.000 €	29.599,00 €
Auszahlungen	-106.000 €	-24.655,61 €
Saldo:	0 €	4.943,39 €

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

Veränderung der liquiden Mittel: (Abnahme Kassenbestand)	0 €	-24.879,98 €
---	-----	--------------

c) Entwicklung der Zweckverbandsumlagen:

	vorläufige Umlagen	endgültige Umlagen	Differenz
	lt. Planung	lt. Abrechnung	Erstattung(-) Nachzahlung (+)
Umlage Ergebnishaushalt	58.000,00 €	61.811,14 €	3.811,14 €
davon OG Düngeheim	42.384,62 €	45.169,68 €	2.785,06 €
davon OG Urmersbach	15.615,38 €	16.641,46 €	1.026,08 €
	lt. Planung/ bzw. Abschlägen	lt. Abrechnung	Erstattung(-) Nachzahlung (+)
Umlage Finanzhaushalt (Investitionen)	26.400,00 €	24.655,61 €	-1.744,39 €
davon OG Düngeheim	19.600,00 €	18.261,12 €	-1.338,88 €
davon OG Urmersbach	6.800,00 €	6.394,49 €	-405,51 €
nachrichtlich:			
<i>Summe OG Düngeheim</i>	<i>61.984,62 €</i>	<i>63.430,80 €</i>	<i>1.446,18 €</i>
<i>Summe OG Urmersbach</i>	<i>22.415,38 €</i>	<i>23.035,95 €</i>	<i>620,57 €</i>

Die investive Umlage war mit 116.000,00 € veranschlagt. Es wurde zunächst nur ein Anteil von 26.400,00 € angefordert. Die Abrechnung und Zahlung der obigen Umlagen erfolgte wegen der Softwareumstellung erst im Haushaltsjahr 2025.

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

Ergebnishaushalt:

laufende Erträge:

Die laufenden Erträge sind insgesamt um 2.071,00 € geringer ausgefallen als geplant.

Bei den *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* wurde der Abschlag in Höhe der Planung angefordert. Eine Spitzabrechnung erfolgte erst im Haushaltsjahr 2025.

Bei den *Kostenerstattungen und –umlagen* kam es gegenüber der Planung zu Mindererträgen von rd. 3 T€. Hier erfolgte keine Abrechnung des Jugendraumes.

Die *sonstigen laufenden Erträge* sind nicht zahlungswirksam. Hier wurden rd. 0,8 € mehr aufgelöst als geplant.

laufende Aufwendungen:

Insgesamt sind die laufenden Aufwendungen um 1.257,14 € höher ausgefallen als geplant.

Dabei wurden bei den *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*, hier die Mittel, insbesondere bei der Unterhaltung des Gebäudes, fast wie geplant auch benötigt (+106,58 €).

Die *Abschreibungen* sind 271,00 € höher ausgefallen als geplant.

Die *Zuwendungen* an die St. Hildegardis gGmbH sind mit 45.000,00 € in der geplanten Höhe angefallen.

Die weiteren laufenden Aufwendungen sind wegen eines Schadensfalles rd. 0,9 T€ höher ausgefallen.

Zinserträge:

Ab dem Haushaltsjahr 2024 wurden die Kassenbestände wieder verzinst. Hier sind 211,15 € Guthabenzinsen angefallen.

Jahresergebnis

Insgesamt kam es zu Mehraufwendungen in Höhe von 1.257,14 € und Mindererträgen in Höhe von 1.859,85 €, sodass der Ergebnishaushalt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 3.116,99 € abschließt.

Der Ergebnisplan schließt damit mit einem **Jahresverlust von 7.116,99 €** ab (geplant -4.000,00 €).

Finanzhaushalt:

Saldo der ordentlichen /außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo ist um 29.823,37 € schlechter ausgefallen als in der Planung vorgesehen; geplant war ein ausgeglichenes Ergebnis.

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Es waren für anstehende Baumaßnahmen am Gebäude investive Auszahlungen von 100.000 € geplant. Die Baumaßnahme wurde lediglich mit 18.669,14 € im Haushaltsjahr abgerechnet. Weiter wurden Spielgeräte u.a. für insgesamt 5.986,47 € beschafft.

Die investiven Einzahlungen aus Verbandsumlagen waren mit 106.000 € geplant. Umgesetzt und erhoben wurde eine Umlage von 26.400,00 € für das laufende Jahr, sowie eine Abrechnung aus dem Vorjahr von 3.199,00 €.

Es ergibt sich ein Saldo aus Investitionstätigkeit von 4.943,39 € (geplant 0,00 €).

Veränderung der Liquiden Mittel

Der Kassenbestand des Kindergartenzweckverbands Düngeheim-Urmersbach ist damit insgesamt um 24.879,98 € gesunken (geplant 0,00 €).

I.3. Weitergeltung von Haushaltsermächtigungen

Es wurden keine Ermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

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

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

II. Jahresrechnung

Doppischer Produktplan 2024 Rechnung

Stand.-Kontensch. Ergebnis- und Finanzhaushalt (bundesland 07)	Ergebnis des Vorjahres 2023	Haushaltsansatz 2024	Rechnungs- ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2024	Übertragene Ermächtigungen 2024	Bewilligungen über-/außerpl. 2024
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	41.579,71	58.000,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.350,68	3.000,00	175,00	-2.825,00	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	5.972,00	6.000,00	6.754,00	754,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	50.902,39	67.000,00	64.929,00	-2.071,00	0,00	0,00
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.272,31	14.100,00	14.206,58	106,58	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen	9.983,00	10.000,00	10.271,00	271,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	30.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	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	1.658,08	1.900,00	2.779,56	879,56	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	54.913,39	71.000,00	72.257,14	1.257,14	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.011,00	-4.000,00	-7.328,14	-3.328,14	0,00	0,00
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	211,15	211,15	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	211,15	211,15	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	-4.011,00	-4.000,00	-7.116,99	-3.116,99	0,00	0,00
H21 Hilfszeile Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H22 Hilfszeile Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-4.011,00	-4.000,00	-7.116,99	-3.116,99	0,00	0,00
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						
.						

Doppischer Produktplan 2024 Rechnung

--

--

Doppischer Produktplan 2024 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 2023	Haushaltsansatz 2024	Rechnungs- ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2024	Übertragene Ermächtigungen 2024	Bewilligungen über-/außerpl. 2024
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.350,68	3.000,00	175,00	-2.825,00	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	4.630,00	4.700,00	4.629,00	-71,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.980,68	7.700,00	4.804,00	-2.896,00	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.272,31	14.100,00	14.206,58	106,58	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen	9.983,00	10.000,00	10.271,00	271,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	30.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.658,08	1.900,00	2.779,56	879,56	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	54.913,39	71.000,00	72.257,14	1.257,14	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-46.932,71	-63.300,00	-67.453,14	-4.153,14	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	-46.932,71	-63.300,00	-67.453,14	-4.153,14	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)	-46.932,71	-63.300,00	-67.453,14	-4.153,14	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	-40.009,08	-58.000,00	-71.614,23	-13.614,23	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.199,00	6.000,00	5.986,47	-13,53	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	100.000,00	18.669,14	-81.330,86	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.199,00	106.000,00	24.655,61	-81.344,39	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.199,00	-106.000,00	-24.655,61	81.344,39	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-43.208,08	-164.000,00	-96.269,84	67.730,16	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2024 Rechnung

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

Beschreibung

Die Unterhaltung des Kindergartengebäudes erfolgt durch den Zweckverband selbst.

Auftrag

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

Zielgruppe

Eltern/Kinder der verbandsangehörigen Gemeinden

Ziele

Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf sowie Sicherung der Kindergartenplätze

Kenn- u. Messzahlen

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

Kennzahlen

	Einheit	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
Gesamtkinder	Kinder	51	51	52	52	52
davon:		0	0	0	0	0
Dünenheim	Kinder	42	39	38	38	38
Urmersbach	Kinder	9	12	14	14	14
		0	0	0	0	0
Einwohner	Einwohner	1.780	1.794	1.819	1.819	1.819
davon:		0	0	0	0	0
Dünenheim	Einwohner	1.325	1.333	1.353	1.353	1.353
Urmersbach	Einwohner	455	461	466	466	466
		0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2024 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 2023	Haushaltsansatz 2024	Rechnungs- ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2024	Übertragene Ermächtigungen 2024	Bewilligungen über-/außerpl. 2024
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.350,68	3.000,00	175,00	-2.825,00	0,00	0,00
3.6.5.442430 Kostenerstattung Hallennutzg. und Abr. Jugendraum mit OG	3.350,68	3.000,00	175,00	-2.825,00	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	4.630,00	4.700,00	4.629,00	-71,00	0,00	0,00
3.6.5.466130 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.630,00	4.700,00	4.629,00	-71,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.980,68	7.700,00	4.804,00	-2.896,00	0,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.272,31	14.100,00	14.206,58	106,58	0,00	0,00
3.6.5.522009 Aufwendungen für Ab-/Wasser/Abfall, Strom	96,91	200,00	201,82	1,82	0,00	0,00
3.6.5.523130 Unterhaltung Gebäude	13.175,40	13.900,00	14.004,76	104,76	0,00	0,00
E11 - Abschreibungen	9.983,00	10.000,00	10.271,00	271,00	0,00	0,00
3.6.5.532300 Abschreibg. geleist. Investitionszusch.	699,00	1.000,00	989,00	-11,00	0,00	0,00
3.6.5.534900 Abschreibung v.sonst. Gebäuden	8.303,00	8.000,00	8.303,00	303,00	0,00	0,00
3.6.5.538200 Abschreibungen v. Maschinen u. techn. Anlagen	91,00	100,00	90,00	-10,00	0,00	0,00
3.6.5.538300 Abschreibg. Betriebs- u. Geschäftsausst.	890,00	900,00	889,00	-11,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	30.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.541510 Zuwendung an St. Hildegardisshaus gGmbH (Sachkosten)	30.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.658,08	1.900,00	2.779,56	879,56	0,00	0,00
3.6.5.564110 Gebäudeversicherungen	1.658,08	1.900,00	1.881,46	-18,54	0,00	0,00
3.6.5.569400 Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	0,00	898,10	898,10	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	54.913,39	71.000,00	72.257,14	1.257,14	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-46.932,71	-63.300,00	-67.453,14	-4.153,14	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	-46.932,71	-63.300,00	-67.453,14	-4.153,14	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)	-46.932,71	-63.300,00	-67.453,14	-4.153,14	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	-40.009,08	-58.000,00	-71.614,23	-13.614,23	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.199,00	6.000,00	5.986,47	-13,53	0,00	0,00
3.6.5/0011.781900 Investitionszuwendg. an Träger	3.199,00	6.000,00	5.986,47	-13,53	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	100.000,00	18.669,14	-81.330,86	0,00	0,00
3.6.5/2233.785230 Erweiterung KiTa-Gebäude	0,00	100.000,00	18.669,14	-81.330,86	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.199,00	106.000,00	24.655,61	-81.344,39	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.199,00	-106.000,00	-24.655,61	81.344,39	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2024 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 2023	Haushaltsansatz 2024	Rechnungs- ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2024	Übertragene Ermächtigungen 2024	Bewilligungen über-/außerpl. 2024
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-43.208,08	-164.000,00	-96.269,84	67.730,16	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2024 Rechnung**Haupt-Produktbereich** **6** **Zentrale Finanzdienstleistungen****verantwortlich:** Herr Michael Steffens**zuständig:** Herr Michael Steffens**Produktart:** extern**Rechtsbindung:** muss

Doppischer Produktplan 2024 Rechnung

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzdienstleistungen	verantwortlich:	Herr Michael Steffens
			zuständig:	Herr Michael Steffens
			Produktart:	extern
			Rechtsbindung:	muss

<u>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan</u> (Bundesland 07)	Ergebnis des Vorjahres 2023	Haushaltsansatz 2024	Rechnungs- ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2024	Übertragene Ermächtigungen 2024	Bewilligungen über-/außerpl. 2024
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	41.579,71	58.000,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	1.342,00	1.300,00	2.125,00	825,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	42.921,71	59.300,00	60.125,00	825,00	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	42.921,71	59.300,00	60.125,00	825,00	0,00	0,00
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	211,15	211,15	0,00	0,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	211,15	211,15	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	42.921,71	59.300,00	60.336,15	1.036,15	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)	42.921,71	59.300,00	60.336,15	1.036,15	0,00	0,00
. Investitionen:	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	211,15	211,15	0,00	0,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	53.859,90	58.000,00	41.790,86	-16.209,14	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-20.000,00	106.000,00	29.599,00	-76.401,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000,00	106.000,00	29.599,00	-76.401,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000,00	106.000,00	29.599,00	-76.401,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	33.859,90	164.000,00	71.389,86	-92.610,14	0,00	0,00
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	9.348,18	0,00	24.879,98	24.879,98	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.348,18	0,00	24.879,98	24.879,98	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2024 Rechnung

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

Beschreibung

Der Kindergartenzweckverband finanziert sich über Verbandsumlagen.

Ziele

Bewirtschaftung der Finanzmittel des Zweckverbandes

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

Erläuterung Aufwand/ Auszahlungen**Kennzahlen**

	Einheit	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
		0	0	0	0	0
Gesamtkinder	Kinder	51	51	52	52	52
davon:		0	0	0	0	0
Düngenheim	Kinder	42	39	38	38	38
Urmersbach	Kinder	9	12	14	14	14
		0	0	0	0	0
Gesamteinwohner	Einwohner	1.780	1.794	1.819	1.819	1.819
davon:		0	0	0	0	0
Düngenheim	Einwohner	1.325	1.333	1.353	1.353	1.353
Urmersbach	Einwohner	455	461	466	466	466

Doppischer Produktplan 2024 Rechnung

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

<u>Stand.-Kontensch. Teilhaushaltsplan</u> (Bundesland 07)	Ergebnis des Vorjahres 2023	Haushaltsansatz 2024	Rechnungs- ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2024	Übertragene Ermächtigungen 2024	Bewilligungen über-/außerpl. 2024
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	41.579,71	58.000,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2.414430 Umlage Ergebnishaushalt	41.579,71	58.000,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge	1.342,00	1.300,00	2.125,00	825,00	0,00	0,00
6.1.2.466130 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.342,00	1.300,00	2.125,00	825,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	42.921,71	59.300,00	60.125,00	825,00	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	42.921,71	59.300,00	60.125,00	825,00	0,00	0,00
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	211,15	211,15	0,00	0,00
6.1.2.479000 Guthabenverzinsung Kassenbestand	0,00	0,00	211,15	211,15	0,00	0,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	211,15	211,15	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	42.921,71	59.300,00	60.336,15	1.036,15	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)	42.921,71	59.300,00	60.336,15	1.036,15	0,00	0,00
. Investitionen:	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	211,15	211,15	0,00	0,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	53.859,90	58.000,00	41.790,86	-16.209,14	0,00	0,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-20.000,00	106.000,00	29.599,00	-76.401,00	0,00	0,00
6.1.2/0010.681430 Investive Zweckverbandsumlage	-20.000,00	106.000,00	29.599,00	-76.401,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000,00	106.000,00	29.599,00	-76.401,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000,00	106.000,00	29.599,00	-76.401,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	33.859,90	164.000,00	71.389,86	-92.610,14	0,00	0,00
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	9.348,18	0,00	24.879,98	24.879,98	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.348,18	0,00	24.879,98	24.879,98	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

III.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Vorbemerkung:

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

Aktivseite:

Anlagevermögen:

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

Umlaufvermögen:

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

Passivseite:

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

Alle Verbindlichkeiten sind mit ihren Rückzahlungsbeträgen ausgewiesen.

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

III.2. Mitglieder der Versammlung

Verbandsvorsteher des Kindergartenweckverbandes Düngeheim-Urmersbach war im Haushaltsjahr 2024 Herr Bürgermeister Albert Jung.

Die Versammlung war im Berichtszeitraum mit folgenden Mitgliedern besetzt:

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

III.3. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens in Bezug auf die Zugänge, Umbuchungen und Abgänge bei den Anschaffungs- und Herstellungskosten, den Abschreibungen und Wertberichtigungen sowie den Restbuchwerten zum 31.12.2024 ergibt sich aus dem als Anlage beigefügten Anlagespiegel.

Gezahlte Investitionszuschüsse:

Es wurden Abschreibungen von 989,00 € errechnet und eine Zuwendung für Spielgeräte in Höhe von 5.986,47 € geleistet. Damit beträgt der Wert dieser Bilanzposition noch

11.331,98 €.

Bebaute Grundstücke:

Es wurden 18.669,14 € für Planungsleistungen etc. getätigt. Die Abschreibungen für das Kindergartengebäude belaufen sich auf 8.303,00 €. Insgesamt beträgt die Bilanzposition damit noch

317.963,55 €.

Maschinen und technische Anlagen:

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

1.056,04 €.

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

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

Der Wert dieser Bilanzposition beträgt damit

3.691,79 €.

III.4. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen

Bereich

- Rückerstattung n. Spitzabrechnung mit OG Düngeheim	0,00 €
- Rückerstattung n. Spitzabrechnung mit OG Urmersbach	0,00 €

Kassenbestand 202,58 €

Gesamt: 202,58 €

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

III.5. Eigenkapital

Die Bilanz weist zum Jahresende ein Eigenkapital aus von	113.266,43 €
	<u>Vorjahr: 120.383,42 €</u>
	Ergebnis: -7.116,99 €

Das Ergebnis entspricht dem des Ergebnishaushaltes. Das Jahresergebnis 2024 wird gem. § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorgetragen.

III.6. Sonderposten

Die Sonderposten i.H.v. 220.979,51 € sind, wie bereits oben dargestellt, an das Anlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz gebunden.

Sie haben sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

Neuen Sonderposten von

- Gemeinden 26.400,00 €

Auflösung von

- Sonderposten vom Land -167,00 €

- Sonderposten der Gemeinden -6.587,00 €

Gesamt: 19.646,00 €

III.7. Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Verbindlichkeiten mehr.

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

III.8. Bilanzsumme

Die Bilanzsumme beträgt **334.245,94 €**.

IV. Bilanz

Bilanz Kindergartenzweckverband Düngeheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	Bilanz			
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	319.658,75	334.043,36	14.384,61
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.334,51	11.331,98	4.997,47
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	6.334,51	11.331,98	4.997,47
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	313.324,24	322.711,38	9.387,14
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	307.597,41	317.963,55	10.366,14
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.146,04	1.056,04	-90,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.580,79	3.691,79	-889,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Düngeheim

		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	11.861,27	202,58	-11.658,69
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	-13.221,29	0,00	13.221,29
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	-13.221,29	0,00	13.221,29
.	davon: aus Kassenbeständen	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

Bilanz Kindergartenzweckverband Düngeheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 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	25.082,56	202,58	-24.879,98
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	331.520,02	334.245,94	2.725,92

Bilanz Kindergartenzweckverband Düngeheim

		Eröffnungsbilanz 01.01. EUR	Schlußbilanz 31.12. 2024 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
	PASSIVA (umgekehrtes Vorzeichen)			
1	Eigenkapital	-120.383,42	-113.266,43	7.116,99
1.1	Kapitalrücklage	-124.394,42	-120.383,42	4.011,00
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	lfd. Jahresergebnis: Jahresüberschuss (-) / Jahresfehlbetrag (+)	4.011,00	7.116,99	3.105,99
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
.				
2	Sonderposten	-201.333,51	-220.979,51	-19.646,00
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	-201.333,51	-220.979,51	-19.646,00
.	davon:	0,00	0,00	0,00
.	vom Bund	0,00	0,00	0,00
.	vom Land	-5.512,26	-5.345,26	167,00
.	von Gemeinden, Verbandsgemeinde, Landkreis	-195.821,25	-215.634,25	-19.813,00
.	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 Düngeheim

		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	-9.803,09	0,00	9.803,09
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	-9.803,09	0,00	9.803,09
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten ggü Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten ggü dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
.	davon: aus Kassenbeständen:	0,00	0,00	0,00
.	aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
.	ggü Sonstigen	0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
9P	Bilanzsumme	-331.520,02	-334.245,94	-2.725,92
.				

V. Anlagen zum Jahresabschluss

V.1. Anlagenspiegel

Erweiterter Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2024

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

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen/Wertberichtigungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Umbuchung	angesammelte Abschreib. auf die in Spalte 4 ausgew. Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	9.590,60	5.986,47	0,00	0,00	15.577,07	-3.256,09	-989,00	0,00	0,00	-4.245,09	11.331,98	6.334,51	6,3 %	72,7 %
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	637.810,52	18.669,14	0,00	0,00	656.479,66	-330.213,11	-8.303,00	0,00	0,00	-338.516,11	317.963,55	307.597,41	1,3 %	48,4 %
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.261,65	0,00	0,00	0,00	2.261,65	-1.115,61	-90,00	0,00	0,00	-1.205,61	1.056,04	1.146,04	4,0 %	46,7 %
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.376,79	0,00	0,00	0,00	9.376,79	-4.796,00	-889,00	0,00	0,00	-5.685,00	3.691,79	4.580,79	9,5 %	39,4 %
2.2.1.2. Zuwendungen Land	-7.200,00	0,00	0,00	0,00	-7.200,00	1.687,74	167,00	0,00	0,00	1.854,74	-5.345,26	-5.512,26	2,3 %	74,2 %
2.2.1.4. Zuwendungen Gemeinden	-282.979,50	-26.400,00	0,00	0,00	-309.379,50	87.158,25	6.587,00	0,00	0,00	93.745,25	-215.634,25	-195.821,25	2,1 %	69,7 %
Gesamt	368.860,06	-1.744,39	0,00	0,00	367.115,67	-250.534,82	-3.517,00	0,00	0,00	-254.051,82	113.063,85	118.325,24	1,0 %	30,8 %

Erweiterter Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2024

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

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen/Wertberichtigungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Umbuchung	angesammelte Abschreib. auf die in Spalte 4 ausgew. Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
A91-00227 Investitionskostenzuschuss Spielanlage Sonnenblume	3.632,80	0,00	0,00	0,00	3.632,80	-2.300,09	-363,00	0,00	0,00	-2.663,09	969,71	1.332,71	10,0 %	26,7 %
A91-00234 Investitionskostenzuschuss Bastelschrank Flexeo	968,00	0,00	0,00	0,00	968,00	-363,00	-89,00	0,00	0,00	-452,00	516,00	605,00	9,2 %	53,3 %
A91-00237 Investitionskostenzuschuss Anschaff. Turnbausteine etc.	1.790,80	0,00	0,00	0,00	1.790,80	-513,00	-167,00	0,00	0,00	-680,00	1.110,80	1.277,80	9,3 %	62,0 %
A91-00240 Investitionskostenzuschuss Anbauartsche GFK B: 1m L: 3,2m	3.199,00	0,00	0,00	0,00	3.199,00	-80,00	-320,00	0,00	0,00	-400,00	2.799,00	3.119,00	10,0 %	87,5 %
A91-00246 Investitionskostenzuschuss Ausstattung Büro Leitung Kita	0,00	2.562,47	0,00	0,00	2.562,47	0,00	-21,00	0,00	0,00	-21,00	2.541,47	0,00	0,8 %	99,2 %
A91-00247 Investitionskostenzuschuss Gruppenausstattung Möbel	0,00	3.424,00	0,00	0,00	3.424,00	0,00	-29,00	0,00	0,00	-29,00	3.395,00	0,00	0,8 %	99,2 %
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	9.590,60	5.986,47	0,00	0,00	15.577,07	-3.256,09	-989,00	0,00	0,00	-4.245,09	11.331,98	6.334,51	6,3 %	72,7 %
A91-00161 Kindergartengebäude Düngenheim	604.207,70	0,00	0,00	0,00	604.207,70	-330.213,11	-8.303,00	0,00	0,00	-338.516,11	265.691,59	273.994,59	1,4 %	44,0 %
A91-00164 Kindergartengrundstück OG Düngenheim	33.602,82	0,00	0,00	0,00	33.602,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.602,82	33.602,82	0,0 %	100,0 %
A91-00241 Erweiterung Kindergarten Düngenheim	0,00	18.669,14	0,00	0,00	18.669,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.669,14	0,00	0,0 %	100,0 %
1.2.3. Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	637.810,52	18.669,14	0,00	0,00	656.479,66	-330.213,11	-8.303,00	0,00	0,00	-338.516,11	317.963,55	307.597,41	1,3 %	48,4 %
A91-00191 Brenner Weishaupt Oel	2.261,65	0,00	0,00	0,00	2.261,65	-1.115,61	-90,00	0,00	0,00	-1.205,61	1.056,04	1.146,04	4,0 %	46,7 %
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.261,65	0,00	0,00	0,00	2.261,65	-1.115,61	-90,00	0,00	0,00	-1.205,61	1.056,04	1.146,04	4,0 %	46,7 %
A91-00228 Schaukelkombination Kita Arche Noah	5.913,19	0,00	0,00	0,00	5.913,19	-3.311,00	-548,00	0,00	0,00	-3.859,00	2.054,19	2.602,19	9,3 %	34,7 %
A91-00229 Flexeo Halbtürenschränke m. 4 Drehtüren, 8 Fachböden	767,00	0,00	0,00	0,00	767,00	-376,00	-74,00	0,00	0,00	-450,00	317,00	391,00	9,6 %	41,3 %
A91-00230 Flexeo Unterschränke mit Sockel 2 Fachböden	388,00	0,00	0,00	0,00	388,00	-191,00	-38,00	0,00	0,00	-229,00	159,00	197,00	9,8 %	41,0 %
A91-00233 Garderobenablage sowie Sitzbank mit Schuhfach	2.308,60	0,00	0,00	0,00	2.308,60	-918,00	-229,00	0,00	0,00	-1.147,00	1.161,60	1.390,60	9,9 %	50,3 %
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.376,79	0,00	0,00	0,00	9.376,79	-4.796,00	-889,00	0,00	0,00	-5.685,00	3.691,79	4.580,79	9,5 %	39,4 %
A91-00205 Landeszuwendung Umbau Zwischenraum	-7.200,00	0,00	0,00	0,00	-7.200,00	1.687,74	167,00	0,00	0,00	1.854,74	-5.345,26	-5.512,26	2,3 %	74,2 %
2.2.1.2. Zuwendungen Land	-7.200,00	0,00	0,00	0,00	-7.200,00	1.687,74	167,00	0,00	0,00	1.854,74	-5.345,26	-5.512,26	2,3 %	74,2 %
A91-00165 Eingebachter Gebäudeanteil OG Düngenheim	-223.130,55	0,00	0,00	0,00	-223.130,55	75.868,25	4.462,00	0,00	0,00	80.330,25	-142.800,30	-147.262,30	2,0 %	64,0 %

Erweiterter Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2024

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen/Wertberichtigungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Umbuchung	angesammelte Abschreib. auf die in Spalte 4 ausgew. Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
A91-00166 Eingebachter Grundstücksanteil OG Düngeheim	-33.602,82	0,00	0,00	0,00	-33.602,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.602,82	-33.602,82	0,0 %	100,0 %
A91-00220 Investive Umlage 2011 von OG Düngeheim	-5.222,74	0,00	0,00	0,00	-5.222,74	2.611,91	209,00	0,00	0,00	2.820,91	-2.401,83	-2.610,83	4,0 %	46,0 %
A91-00221 Investive Umlage 2013 von OG Düngeheim	-4.843,59	0,00	0,00	0,00	-4.843,59	2.035,84	194,00	0,00	0,00	2.229,84	-2.613,75	-2.807,75	4,0 %	54,0 %
A91-00222 Investive Umlage 2017 von OG Düngeheim	-5.176,23	0,00	0,00	0,00	-5.176,23	3.364,81	518,00	0,00	0,00	3.882,81	-1.293,42	-1.811,42	10,0 %	25,0 %
A91-00223 Investive Umlage 2011 von OG Urmersbach	-1.777,26	0,00	0,00	0,00	-1.777,26	888,09	71,00	0,00	0,00	959,09	-818,17	-889,17	4,0 %	46,0 %
A91-00224 Investive Umlage 2013 von OG Urmersbach	-1.656,41	0,00	0,00	0,00	-1.656,41	694,16	66,00	0,00	0,00	760,16	-896,25	-962,25	4,0 %	54,1 %
A91-00225 Investive Umlage 2017 von OG Urmersbach	-1.823,77	0,00	0,00	0,00	-1.823,77	1.185,19	182,00	0,00	0,00	1.367,19	-456,58	-638,58	10,0 %	25,0 %
A91-00231 Investive Umlage 2019 von OG Düngeheim	-1.896,26	0,00	0,00	0,00	-1.896,26	380,00	75,00	0,00	0,00	455,00	-1.441,26	-1.516,26	4,0 %	76,0 %
A91-00232 Investive Umlage 2019 von OG Urmersbach	-650,87	0,00	0,00	0,00	-650,87	130,00	26,00	0,00	0,00	156,00	-494,87	-520,87	4,0 %	76,0 %
A91-00242 Investive Umlage 2024 von OG Düngeheim	0,00	-19.600,00	0,00	0,00	-19.600,00	0,00	392,00	0,00	0,00	392,00	-19.208,00	0,00	2,0 %	98,0 %
A91-00243 Investive Umlage 2024 von OG Urmersbach	0,00	-6.800,00	0,00	0,00	-6.800,00	0,00	136,00	0,00	0,00	136,00	-6.664,00	0,00	2,0 %	98,0 %
A91-00244 Investive Umlage 2023 von OG Düngeheim	-2.446,29	0,00	0,00	0,00	-2.446,29	0,00	196,00	0,00	0,00	196,00	-2.250,29	-2.446,29	8,0 %	92,0 %
A91-00245 Investive Umlage 2023 von OG Urmersbach	-752,71	0,00	0,00	0,00	-752,71	0,00	60,00	0,00	0,00	60,00	-692,71	-752,71	8,0 %	92,0 %
2.2.1.4. Zuwendungen Gemeinden	-282.979,50	-26.400,00	0,00	0,00	-309.379,50	87.158,25	6.587,00	0,00	0,00	93.745,25	-215.634,25	-195.821,25	2,1 %	69,7 %
Gesamt	368.860,06	-1.744,39	0,00	0,00	367.115,67	-250.534,82	-3.517,00	0,00	0,00	-254.051,82	113.063,85	118.325,24	1,0 %	30,8 %

V.2. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht			
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		
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	0,00 €	-13.221,29 €
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände		
	Summe der Forderungen	0,00 €	-13.221,29 €

V.3 Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2024 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2023 (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	0,00 €			0,00 €	9.803,09 €
V16	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
V17	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
V18	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
V19	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen					
V110	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich					
V111	Sonstige Verbindlichkeiten					
	Summe der Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.803,09 €

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 17.09.2025

Michael Steffens
Fachbereichsleiter

Albert Jung
Bürgermeister und Verbandsvorsteher

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