

Eckermann & Krauß

Jahresabschluss 2024
des Senio-Verbandes



Inhalt

Inhalt	2
1 Ausgangslage und Auftragsgegenstand	3
2 Vermögensrechnung.....	4
3 Ergebnisrechnung.....	6
4 Finanzrechnung.....	7
5 Teilergebnisrechnung 010101 Verbandsgremien	9
6 Teilergebnisrechnung 010102 Verbandsverwaltung.....	10
7 Teilergebnisrechnung 050402 Altenhilfeshäuser.....	11
8 Teilfinanzrechnung 050402 Altenhilfeshäuser	12
9 Teilergebnisrechnung 050403 Beteiligung Gersprenz.....	13
10 Teilfinanzrechnung 050403 Beteiligung Gersprenz	14
11 Teilergebnisrechnung 050404 SENIO Pflegeschule.....	15
12 Teilfinanzrechnung 050404 SENIO Pflegeschule	16
13 Teilergebnisrechnung 160101 Verbandsumlage	17
14 Teilergebnisrechnung 160201 Kredite	18
15 Teilfinanzrechnung 160201 Kredite.....	19
16 Allgemeine Angaben	20
17 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	21
18 Erläuterungen zu den Rechnungen	23
18.1 Vermögensrechnung	23
18.2 Ergebnisrechnung.....	36
18.3 Finanzrechnung.....	42
19 Übersichten zum Jahresabschluss.....	44
19.1 Anlagenübersicht.....	44
19.2 Forderungsübersicht.....	45
19.3 Rückstellungsübersicht.....	45
19.4 Verbindlichkeitenübersicht	46
19.5 Übertragungsübersicht.....	46
20 Sonstige Angaben.....	47
20.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	47
20.2 Organe und Vertretungsbefugnis	47
20.3 Mitarbeiter.....	49
20.4 Wirtschaftliche Unternehmen des Senio-Verbandes	49
20.5 Haftungsverhältnisse	49
20.6 Steuerliche Verhältnisse	49
21 Rechenschaftsbericht.....	50
21.1 Stand der Aufgabenerfüllung	50
21.2 Vollzug des Haushaltsplans	50
21.3 Ergebnisse des Jahresabschlusses	50
21.4 Abweichungen vom Haushaltsplan	53
21.5 Voraussichtliche Entwicklung.....	56

1 Ausgangslage und Auftragsgegenstand

Der Senio-Verband führt seine Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung. Für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres hat der Senio-Verband einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Verbandes darzustellen.

Für die Haushaltsjahre bis einschließlich des Jahres 2023 hat der Senio-Verband Jahresabschlüsse aufgestellt. Die Verbandsversammlung wurde über die wesentlichen Ergebnisse dieser Jahresabschlüsse unterrichtet. Bis einschließlich des Jahres 2023 hat das Revisionsamt des Landkreises Darmstadt-Dieburg die Jahresabschlüsse des Senio-Verbandes geprüft.

Nach Abschluss der Prüfung hat der Vorstand die Jahresabschlüsse mit den Prüfberichten der Verbandsversammlung zur Beratung, Beschlussfassung und Entlastung des Vorstandes vorgelegt.

Der Senio-Verband erteilte uns den Auftrag, den Jahresabschluss 2024 zu erstellen. Wir haben diesen Auftrag im September 2025 erfüllt. Der nachfolgende Bericht zum Jahresabschluss 2024 stellt das Ergebnis unserer Arbeit dar.

Wir bedanken uns bei den Mitarbeitern des Senio-Verbandes und des Landkreises Darmstadt-Dieburg für die durchweg kooperative Zusammenarbeit.

Bensheim, 24.09.2025

Florian Eckermann

Norman Krauß

2 Vermögensrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktiva				Passiva			
1	Anlagevermögen	32.383.795,33	33.300.023,97	1	Eigenkapital	5.085.797,37	5.283.357,12
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	555,73	1.1	Netto-Position	425.445,45	425.445,45
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	0,00	555,73	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	6.001.630,23	6.570.382,76
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.001.630,23	6.028.700,99
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	541.681,77
1.2	Sachanlagen	32.383.795,33	33.299.468,24	1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.608.419,65	2.608.419,65	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	29.680.459,29	30.532.510,22	1.3	Ergebnisverwendung	-1.341.278,31	-1.712.471,09
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	1.3.1	Ergebnisvortrag	-1.143.718,56	0,00
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	81.772,44	145.394,42	1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.143.718,56	0,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	13.143,95	13.143,95	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-197.559,75	-1.712.471,09
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-246.164,37	-27.070,76
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	0,00	0,00	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	48.604,62	-1.685.400,33
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	2	Sonderposten	6.153.640,33	6.367.159,80
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	6.153.640,33	6.367.159,80
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.153.640,33	6.367.159,80
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	0,00	0,00
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	0,00	0,00	2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	274.059,01	453.105,69	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	3	Rückstellungen	18.000,00	24.000,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	253.967,66	150.258,81	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	230.862,25	95.046,91	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.120,77	25.650,04	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	8.145,47	3.5	Sonstige Rückstellungen	18.000,00	24.000,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	11.984,64	21.416,39				
2.4	Flüssige Mittel	20.091,35	302.846,88				
3	Rechnungsabgrenzungsposten	54.838,38	807,35				
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023
1	2	3	4	5	6	7	8
	(Fortsetzung)			4	Verbindlichkeiten	21.450.295,02	22.076.458,09
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.871.109,79	21.675.698,81
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	910.441,31	1.802.252,24
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18.397.659,79	19.889.248,81
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	643.891,31	1.489.252,24
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.473.450,00	1.786.450,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	266.550,00	313.000,00
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	946.034,46	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	0,00	0,00
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	209.148,75	168.825,23
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	68.415,82	710,34
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	355.576,20	231.223,71
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	4.970,00	2.962,00
	Summe Aktiva	32.712.692,72	33.753.937,01		Summe Passiva	32.712.692,72	33.753.937,01

3 Ergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024 (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.328.866,57	1.525.800,00	1.260.840,04	264.959,96
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	167.554,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	398.996,76	0,00	73.486,62	-73.486,62
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	946.061,00	718.900,00	718.899,66	0,34
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	21.242,92	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	213.519,47	213.200,00	213.519,47	-319,47
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	290.557,27	11.000,00	307.004,10	-296.004,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	3.366.797,99	2.468.900,00	2.573.749,89	-104.849,89
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	530.811,72	197.200,00	97.908,63	99.291,37
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.580.453,88	1.121.600,00	1.309.365,12	-187.765,12
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	909.331,69	929.400,00	897.551,16	31.848,84
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.731,70	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.919,39	16.400,00	21.683,32	-5.283,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.053.248,38	2.264.600,00	2.326.508,23	-61.908,23
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	313.549,61	204.300,00	247.241,66	-42.941,66
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	340.620,37	300.600,00	493.406,03	-192.806,03
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-340.620,37	-300.600,00	-493.406,03	192.806,03
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	3.366.797,99	2.468.900,00	2.573.749,89	-104.849,89
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	3.393.868,75	2.565.200,00	2.819.914,26	-254.714,26
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-27.070,76	-96.300,00	-246.164,37	149.864,37
27	59	Außerordentliche Erträge	140.780,62	102.000,00	132.785,44	-30.785,44
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.826.180,95	0,00	84.180,82	-84.180,82
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.685.400,33	102.000,00	48.604,62	53.395,38
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.712.471,09	5.700,00	-197.559,75	203.259,75
Nachrichtlich: Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis 2023: 1.143.718,56 €						

4 Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024 (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.446.009,32	1.525.800,00	1.392.188,66	133.611,34
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.665,92	0,00	559,64	-559,64
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	417.266,55	0,00	56.618,86	-56.618,86
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	898.190,00	718.900,00	582.524,68	136.375,32
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	21.242,92	0,00	0,00	0,00
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	408.524,63	113.000,00	445.497,72	-332.497,72
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	3.355.899,34	2.357.700,00	2.477.389,56	-119.689,56
10	Personalauszahlungen	533.505,48	197.200,00	104.335,72	92.864,28
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.634.289,22	1.121.600,00	1.253.245,78	-131.645,78
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	17.003,46	0,00	-271,76	271,76
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	324.860,06	300.600,00	406.851,97	-106.251,97
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	33.248,64	16.400,00	85.010,81	-68.610,81
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	2.542.906,86	1.635.800,00	1.849.172,52	-213.372,52
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	812.992,48	721.900,00	628.217,04	93.682,96
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.679,85	230.851,96	0,00	230.851,96
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.306,11	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	44.985,96	230.851,96	0,00	230.851,96
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-44.984,96	-230.851,96	0,00	-230.851,96
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	768.007,52	491.048,04	628.217,04	-137.169,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	824.250,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.894.992,82	985.000,00	1.870.367,68	-885.367,68
	davon Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	1.894.992,82	985.000,00	1.870.367,68	-885.367,68

33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-1.070.742,82	-985.000,00	-1.870.367,68	885.367,68
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-302.735,30	-493.951,96	-1.242.150,64	748.198,68
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	9.940,00	0,00	175.733,29	-175.733,29
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	1.190,01	0,00	162.372,64	-162.372,64
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	8.749,99	0,00	13.360,65	-13.360,65
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	596.832,19	263.132,00	302.846,88	-39.714,88
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-293.985,31	-493.951,96	-1.228.789,99	734.838,03
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 u. 39)	302.846,88	-230.819,96	-925.943,11	695.123,15

5 Teilergebnisrechnung 010101 Verbandsgremien

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024 (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.296,84	13.500,00	38.964,71	-25.464,71
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	32.296,84	13.500,00	38.964,71	-25.464,71
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-32.296,84	-13.500,00	-38.964,71	25.464,71
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	32.296,84	13.500,00	38.964,71	-25.464,71
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-32.296,84	-13.500,00	-38.964,71	25.464,71
27	59	Außerordentliche Erträge	20,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	69,80	-69,80
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	20,00	0,00	-69,80	69,80
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	-32.276,84	-13.500,00	-39.034,51	25.534,51
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 ./ Nr. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	-32.276,84	-13.500,00	-39.034,51	25.534,51

6 Teilergebnisrechnung 010102 Verbandsverwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024 (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.479,05	0,00	4.958,11	-4.958,11
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.479,05	0,00	4.958,11	-4.958,11
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	54.136,43	190.000,00	56.898,37	133.101,63
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	316.973,92	175.100,00	347.050,60	-171.950,60
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	716,98	400,00	421,91	-21,91
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	371.827,33	365.500,00	404.370,88	-38.870,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-370.348,28	-365.500,00	-399.412,77	33.912,77
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	1.479,05	0,00	4.958,11	-4.958,11
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	371.827,33	365.500,00	404.370,88	-38.870,88
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-370.348,28	-365.500,00	-399.412,77	33.912,77
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	8.929,76	0,00	3.998,40	-3.998,40
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-8.929,76	0,00	-3.998,40	3.998,40
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	-379.278,04	-365.500,00	-403.411,17	37.911,17
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	362,78	400,00	2.104,16	-1.704,16
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-362,78	-400,00	-2.104,16	1.704,16
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	-379.640,82	-365.900,00	-405.515,33	39.615,33

7 Teilergebnisrechnung 050402 Altenhilfeshäuser

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024 (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.328.866,57	1.525.800,00	1.260.840,04	264.959,96
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	210.519,47	210.200,00	210.519,47	-319,47
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	257.462,62	11.000,00	302.045,99	-291.045,99
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.796.848,66	1.747.000,00	1.773.405,50	-26.405,50
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.154,90	7.200,00	36.819,99	-29.619,99
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.047.026,73	932.600,00	916.198,92	16.401,08
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	902.246,78	929.000,00	895.573,90	33.426,10
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.731,70	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.919,39	16.400,00	21.683,32	-5.283,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.990.079,50	1.885.200,00	1.870.276,13	14.923,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	-193.230,84	-138.200,00	-96.870,63	-41.329,37
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	1.796.848,66	1.747.000,00	1.773.405,50	-26.405,50
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	1.990.079,50	1.885.200,00	1.870.276,13	14.923,87
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 / Nr. 25)	-193.230,84	-138.200,00	-96.870,63	-41.329,37
27	59	Außerordentliche Erträge	139.654,99	102.000,00	132.784,44	-30.784,44
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	15.085,41	0,00	43.806,37	-43.806,37
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 / Nr. 28)	124.569,58	102.000,00	88.978,07	13.021,93
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	-68.661,26	-36.200,00	-7.892,56	-28.307,44
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	320.698,41	283.200,00	462.379,40	-179.179,40
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 / Nr. 32)	-320.698,41	-283.200,00	-462.379,40	179.179,40
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	-389.359,67	-319.400,00	-470.271,96	150.871,96

8 Teilfinanzrechnung 050402 Altenhilfshäuser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024 (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.679,85	230.851,96	0,00	230.851,96
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.822,58	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen	42.502,43	230.851,96	0,00	230.851,96
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-42.502,43	-230.851,96	0,00	-230.851,96

9 Teilergebnisrechnung 050403 Beteiligung Gersprenz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024 (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.799.999,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.799.999,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.799.999,00	0,00	0,00	0,00
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	19.789,18	17.400,00	29.057,47	-11.657,47
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-19.789,18	-17.400,00	-29.057,47	11.657,47
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	-1.819.788,18	-17.400,00	-29.057,47	11.657,47

10 Teilfinanzrechnung 050403 Beteiligung Gersprenz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024 (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	1,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1,00	0,00	0,00	0,00

11 Teilergebnisrechnung 050404 SENIO Pflegeschule

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024 (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	167.554,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	398.996,76	0,00	73.486,62	-73.486,62
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	21.242,92	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	31.615,60	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	619.409,28	0,00	73.486,62	-73.486,62
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	468.520,39	0,00	4.190,27	-4.190,27
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183.916,39	0,00	7.015,89	-7.015,89
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	6.367,93	0,00	1.555,35	-1.555,35
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	658.804,71	0,00	12.761,51	-12.761,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-39.395,43	0,00	60.725,11	-60.725,11
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	619.409,28	0,00	73.486,62	-73.486,62
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	658.804,71	0,00	12.761,51	-12.761,51
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-39.395,43	0,00	60.725,11	-60.725,11
27	59	Außerordentliche Erträge	1.095,63	0,00	1,00	-1,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.166,78	0,00	36.306,25	-36.306,25
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.071,15	0,00	-36.305,25	36.305,25
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	-40.466,58	0,00	24.419,86	-24.419,86
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 ./ Nr. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	-40.466,58	0,00	24.419,86	-24.419,86

12 Teilfinanzrechnung 050404 SENIO Pflegeschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024 (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.483,53	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen	2.483,53	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.483,53	0,00	0,00	0,00

13 Teilergebnisrechnung 160101 Verbandsumlage

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024 (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	946.061,00	718.900,00	718.899,66	0,34
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	949.061,00	721.900,00	721.899,66	0,34
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	949.061,00	721.900,00	721.899,66	0,34
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	949.061,00	721.900,00	721.899,66	0,34
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	949.061,00	721.900,00	721.899,66	0,34
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	949.061,00	721.900,00	721.899,66	0,34
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 ./ Nr. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	949.061,00	721.900,00	721.899,66	0,34

14 Teilergebnisrechnung 160201 Kredite

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024 (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	240,00	400,00	135,00	265,00
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	240,00	400,00	135,00	265,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-240,00	-400,00	-135,00	-265,00
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	340.620,37	300.600,00	493.406,03	-192.806,03
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-340.620,37	-300.600,00	-493.406,03	192.806,03
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	340.860,37	301.000,00	493.541,03	-192.541,03
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-340.860,37	-301.000,00	-493.541,03	192.541,03
27	59	Außerordentliche Erträge	10,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	10,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	-340.850,37	-301.000,00	-493.541,03	192.541,03
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	340.850,37	301.000,00	493.541,03	-192.541,03
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 ./ Nr. 32)	340.850,37	301.000,00	493.541,03	-192.541,03
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	0,00	0,00	0,00	0,00

15 Teilfinanzrechnung 160201 Kredite

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024 (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	824.250,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	824.250,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.894.992,82	985.000,00	1.870.367,68	-885.367,68
	davon Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	1.894.992,82	985.000,00	1.870.367,68	-885.367,68
	Summe Auszahlungen	1.894.992,82	985.000,00	1.870.367,68	-885.367,68
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.070.742,82	-985.000,00	-1.870.367,68	885.367,68

16 Allgemeine Angaben

Der Senio-Verband führt seine Haushaltswirtschaft nach den Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) sowie der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO).

Gemäß § 112 HGO hat der Senio-Verband für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Verbandes darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus

1. der Vermögensrechnung (Bilanz),
2. der Ergebnisrechnung und
3. der Finanzrechnung.

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

1. ein Anhang, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind, mit Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und die Verbindlichkeiten sowie
2. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Der Vorstand stellt den Jahresabschluss des Senio-Verbandes auf und unterrichtet die Versammlung unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse.

Nach Abschluss der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt legt der Vorstand den Jahresabschluss mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamts der Versammlung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Die Versammlung beschließt über den vom Rechnungsprüfungsamt geprüften Jahresabschluss und entscheidet zugleich über die Entlastung des Vorstandes.

17 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Vollständigkeit

In der Vermögensrechnung (Bilanz) sind das Anlagevermögen und das Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig auszuweisen.

Saldierungsverbot

Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen, Einzahlungen nicht mit Auszahlungen, Grundstücksrechte nicht mit Grundstückslasten verrechnet werden.

Einzelbewertung

Die Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten.

Vorsichtsprinzip

Es ist vorsichtig zu bewerten.

Vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind; Risiken und Verluste, für deren Verwirklichung im Hinblick auf die besonderen Verhältnisse der öffentlichen Haushaltswirtschaft nur eine geringe Wahrscheinlichkeit spricht, bleiben außer Betracht.

Gewinne sind nur zu berücksichtigen, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.

Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden

Vermögensgegenstände sind höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach anzusetzen; Verbindlichkeiten sind zu ihrem Rückzahlungsbetrag und Rückstellungen nur in Höhe des Betrags anzusetzen, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig ist.

Anschaffungskosten sind die Aufwendungen, die geleistet werden, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten sowie die nachträglichen Anschaffungskosten. Minderungen des Anschaffungspreises sind abzusetzen.

Herstellungskosten sind die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstands, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Dazu gehören die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Bei der Berechnung der Herstellungskosten dürfen auch angemessene Teile der notwendigen Materialgemeinkosten, der notwendigen Fertigungsgemeinkosten und des Werteverzehrs des Anlagevermögens, soweit er durch die Fertigung veranlasst ist, eingerechnet werden.

Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die planmäßige Abschreibung erfolgt grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die Dauer, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann (lineare Abschreibung). Maßgeblich ist die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer, die auf der Grundlage von Erfahrungswerten und unter Berücksichtigung von Beschaffenheit und Nutzung des Vermögensgegenstands zu bestimmen ist.

Wird durch die Instandsetzung des Vermögensgegenstands eine Verlängerung der Nutzungsdauer erreicht, ist die Restnutzungsdauer neu zu bestimmen; entsprechend ist zu verfahren, wenn infolge einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eine Verkürzung eintritt.

Die Flüssigen Mittel werden mit dem jeweiligen Nennwert angesetzt.

Die Sonderposten werden den entsprechenden Anlagen zugeordnet und die ertragswirksame Auflösung richtet sich nach der Nutzungsdauer des geförderten Anlageguts.

Die Rückstellungen werden in der Höhe angesetzt, die nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Verpflichtung notwendig sind.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

18 Erläuterungen zu den Rechnungen

18.1 Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung bildet die Vermögenslage des Senio-Verbandes ab. Ihre Gliederung richtet sich nach § 49 GemHVO. Sie ist in Kontenform aufzustellen. In der Rechnung erfolgt eine Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva).

Aktiva

Die Aktiva bildet das Vermögen des Verbandes ab. Das Vermögen wird in Anlagevermögen und Umlaufvermögen untergliedert.

	31.12.2024	31.12.2023
Aktiva	32.712.692,72 €	33.753.937,01 €
Anlagevermögen	32.383.795,33 €	33.300.023,97 €
Umlaufvermögen	274.059,01 €	453.105,69 €
Rechnungsabgrenzungsposten	54.838,38 €	807,35 €

Bei den Vermögensgegenständen des Senio-Verbandes handelt es sich überwiegend um Anlagevermögen.

1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen beinhaltet die Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb des Verbandes zu dienen. Es wird in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen untergliedert.

	31.12.2024	31.12.2023
Anlagevermögen	32.383.795,33 €	33.300.023,97 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	555,73 €
Sachanlagen	32.383.795,33 €	33.299.468,24 €
Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 €

Das Anlagevermögen des Senio-Verbandes besteht aus Sachanlagen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensteile, die nicht körperlich bzw. nicht gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen. Sie gelten weder als unbewegliches noch als bewegliches Anlagevermögen.

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Als Lizenz bezeichnet man Verträge über die Nutzung von gewerblichen Schutzrechten. Der Lizenzgeber als Inhaber des Rechts gewährt dem Lizenznehmer das Recht, den geschützten Tatbestand zu nutzen. DV-Software (Anwendungs- und Systemsoftware) ist generell als selbstständiger Vermögensgegenstand zu aktivieren.

Der Senio-Verband verfügt über folgende Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte:

	31.12.2024	31.12.2023
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	0,00 €	555,73 €
Lizenzen, DV-Software	0,00 €	555,73 €

Im Haushaltsjahr 2024 werden keine Softwarelizenzen angeschafft. Die bestehenden Anlagen waren der SENIO Pflegeschule zugeordnet und sind mit Ablauf des 31.12.2023 an das Bildungszentrum für Gesundheit der Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg GmbH übergegangen.

1.2 Sachanlagen

Bei Sachanlagen handelt es sich um körperliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Grundstücke werden in unbebaute und bebaute Grundstücke unterschieden. Als bebaut gilt ein Grundstück, wenn sich auf diesem ein Gebäude oder ein Bauwerk des Infrastrukturvermögens befindet.

Der Senio-Verband verfügt über folgende Grundstücke:

	31.12.2024	31.12.2023
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.608.419,65 €	2.608.419,65 €
Grundstück Reinheim	609.596,73 €	609.596,73 €
Grundstück Groß-Umstadt	532.048,66 €	532.048,66 €
Grundstück Groß-Zimmern	599.127,34 €	599.127,34 €
Grundstück Münster	867.646,92 €	867.646,92 €

Im Haushaltsjahr 2024 tätigt der Senio-Verband keine Grundstücksgeschäfte. Infolge dessen bleibt der Bilanzwert unverändert.

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Gebäude sind selbstständig nutzbare, überdeckte bauliche Anlagen, die von Menschen betreten werden können und geeignet oder bestimmt sind, dem Schutz von Menschen, Tieren oder Sachen zu dienen.

Der Senio-Verband verfügt über folgende Bauten:

	31.12.2024	31.12.2023
Bauten (einschließlich auf fremden Grundstücken)	29.680.459,29 €	30.532.510,22 €
Gebäude Reinheim	3.651.804,67 €	3.821.734,86 €
Gebäude Groß-Umstadt	6.501.925,96 €	6.676.484,68 €
Gebäude Groß-Zimmern	2.822.224,62 €	2.923.585,96 €
Gebäude Münster	3.089.174,94 €	3.180.526,52 €
Gebäude Groß-Bieberau	8.255.379,09 €	8.445.107,20 €
Gebäude Fischbachtal	4.091.665,74 €	4.187.989,50 €
Außenanlage Groß-Umstadt	249.510,08 €	254.903,85 €
Außenanlage Groß-Bieberau	870.755,30 €	890.718,03 €
Außenanlage Fischbachtal	148.018,89 €	151.459,62 €

Im Haushaltsjahr 2024 werden keine weiteren Baumaßnahmen durchgeführt. Die bestehenden Anlagen werden um 852 Tsd. € abgeschrieben.

1.2.5 Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zu den anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen Vermögensgegenstände, die einen mittelbaren Bezug zum Leistungserstellungsprozess haben.

Der Senio-Verband verfügt über folgende andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung:

	31.12.2024	31.12.2023
Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	81.772,44 €	145.394,42 €
Andere Anlagen	46.964,73 €	87.182,34 €
Betriebsausstattung	2.974,06 €	6.601,00 €
Büromaschinen, EDV, Bürotechnik	28.949,73 €	48.443,28 €
Büromöbel	2.883,92 €	3.167,80 €

Im Haushaltsjahr 2024 werden keine anderen Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattungen angeschafft. Die bestehenden Anlagen, die der SENIO Pflegeschule zugeordnet waren, sind mit Ablauf des 31.12.2023 an das Bildungszentrum für Gesundheit der Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg GmbH übergegangen. Hierbei handelt es sich um andere Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattungen in Höhe von 188 Tsd. €. Die übrigen Sachanlagen werden um 44 Tsd. € abgeschrieben.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen sind geldliche Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäfte. Bei Anlagen im Bau handelt es sich um noch nicht endgültig fertiggestellte Vermögensgegenstände.

Der Senio-Verband hat folgende Anlagen im Bau:

	31.12.2024	31.12.2023
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	13.143,95 €	13.143,95 €
Anlagen im Bau - Reinheim	13.143,95 €	13.143,95 €

2 Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb nicht dauerhaft dienen. Es wird in Vorräte, Erzeugnisse, Forderungen und flüssige Mittel untergliedert.

	31.12.2024	31.12.2023
Umlaufvermögen	274.059,01 €	453.105,69 €
Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 €
Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00 €	0,00 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	253.967,66 €	150.258,81 €
Flüssige Mittel	20.091,35 €	302.846,88 €

Das Umlaufvermögen des Senio-Verbandes besteht aus Forderungen und flüssigen Mitteln.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage basieren. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlung. Bei den Forderungen wird u.a. zwischen Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Forderungen aus Steuern und Abgaben, privatrechtlichen und sonstigen Forderungen unterschieden.

Sofern Forderungen zweifelhaft oder uneinbringlich sind, müssen Wertberichtigungen vorgenommen werden. Die Forderungen des Senio-Verbandes sind werthaltig, sodass keine Wertberichtigungen erfolgen.

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören die Gebühren-, Beitrags-, Steuerforderungen sowie sonstige Forderungen, die auf öffentlich-rechtlicher Grundlage beruhen.

Der Senio-Verband hat folgende Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen:

	31.12.2024	31.12.2023
Forderungen aus Steuern, Abgaben und Umlagen	230.862,25 €	95.046,91 €
Forderungen aus Steuern	230.862,25 €	94.487,27 €
Forderungen aus Gebühren	0,00 €	559,64 €

Die Forderungen aus Steuern betreffen noch ausstehende Umlagezahlungen der Gemeinde Eppertshausen in Höhe von 131 Tsd. €, der Stadt Reinheim in Höhe von 57 Tsd. € und der Gemeinde Münster in Höhe von 43 Tsd. €.

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus privatrechtlichen Leistungsbeziehungen des Verbandes mit Dritten.

Der Senio-Verband hat folgende Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.120,77 €	25.650,04 €
Ford. aus privatrechtl. Lieferungen und Leistungen	11.120,77 €	25.650,04 €

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betreffen die Betriebskostenabrechnungen für das betreute Wohnen in Groß-Bieberau und Fischbachtal in Höhe von 8 Tsd. € und ausstehende Mietzahlungen in Höhe von 2 Tsd. €.

2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

Unter Forderungen gegen verbundene Unternehmen und solchen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind sämtliche Forderungen auszuweisen, die nicht als längerfristige „Ausleihungen“ an solchen Unternehmen dem Finanzanlagevermögen zuzuordnen sind.

Der Senio-Verband hat folgende Forderungen gegen verbundene Unternehmen:

	31.12.2024	31.12.2023
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	8.145,47 €
Ford. aus Lief. und Leist. gegen verb. Unternehmen	0,00 €	8.145,47 €

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände sind Ansprüche gegen Dritte mit Ausnahme der Beteiligungs- und Konzernunternehmen, die weder aus Lieferung und Leistung noch aus Beteiligungen, Ausleihungen u. dgl. entstanden sind.

Der Senio-Verband verfügt über folgende sonstige Vermögensgegenstände:

	31.12.2024	31.12.2023
Sonstige Vermögensgegenstände	11.984,64 €	21.416,39 €
Forderungen aus Sozialversicherung	2.394,23 €	4.501,38 €
Forderungen an Bedienstete	0,00 €	1.555,35 €
Andere sonstige Vermögensgegenstände	9.590,41 €	15.359,66 €

2.4 Flüssige Mittel

Zu den flüssigen Mitteln zählen insbesondere die Guthaben bei Kreditinstituten sowie der Kassenbestand.

Der Senio-Verband verfügt über folgende flüssige Mittel:

	31.12.2024	31.12.2023
Flüssige Mittel	20.091,35 €	302.846,88 €
Bank	18.630,00 €	301.819,35 €
Kasse	1.461,35 €	1.027,53 €

3 Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

	31.12.2024	31.12.2023
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	54.838,38 €	807,35 €
ARAP aus Lieferungen und Leistungen	54.838,38 €	807,35 €

Passivseite

Die Passiva bildet das Kapital des Senio-Verbandes ab. Das Kapital wird in Eigenkapital und Fremdkapital untergliedert. Zum Fremdkapital gehören die Sonderposten, die Rückstellungen sowie die Verbindlichkeiten.

	31.12.2024	31.12.2023
Passiva	32.712.692,72 €	33.753.937,01 €
Eigenkapital	5.085.797,37 €	5.283.357,12 €
Sonderposten	6.153.640,33 €	6.367.159,80 €
Rückstellungen	18.000,00 €	24.000,00 €
Verbindlichkeiten	21.450.285,02 €	22.076.458,09 €
Rechnungsabgrenzungsposten	4.970,00 €	2.962,00 €

Der Senio-Verband finanziert sein Vermögen überwiegend mittels Fremdkapital. Die Eigenkapitalquote beträgt 15,55 %.

1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Differenz des Vermögens und des Fremdkapitals.

	31.12.2024	31.12.2023
Eigenkapital	5.085.797,37 €	5.283.357,12 €
Netto-Position	425.445,45 €	425.445,45 €
Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	6.001.630,23 €	6.570.382,76 €
Ergebnisverwendung	-1.341.278,31 €	-1.712.471,09 €

1.1 Netto-Position

Die Netto-Position stellt das Basiskapital des Verbandes dar, das bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz festgestellt wird.

Der Senio-Verband hat folgende Netto-Position:

	31.12.2024	31.12.2023
Netto-Position	425.445,45 €	425.445,45 €
Nettovermögensposition	425.445,45 €	425.445,45 €

Die Netto-Position verändert sich nicht.

1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Für diverse Tatbestände sind innerhalb des Eigenkapitals Rücklagen zu bilden.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses werden Rücklagen gebildet.

Der Senio-Verband verfügt über folgende Rücklagen:

	31.12.2024	31.12.2023
Rücklagen a. Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	6.001.630,23 €	6.028.700,99 €
Ordentliche Ergebnisse 2008 - 2022	6.028.700,99 €	6.028.700,99 €
Ordentliches Ergebnis 2023	-27.070,76 €	0,00 €

Hierbei handelt es sich um die Überschüsse der ordentlichen Ergebnisse der Jahre 2008 bis 2022. Der Jahresfehlbetrag 2023 im ordentlichen Ergebnis in Höhe von -27.070,76 € wird mit Mitteln aus der aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage ausgeglichen.

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Aus den Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses werden Rücklagen gebildet.

Der Senio-Verband verfügt über folgende Rücklagen:

	31.12.2024	31.12.2023
Rücklagen a. Überschüssen d. außerord. Ergebn.	0,00 €	541.681,77 €
Außerordentliche Ergebnisse 2008 - 2022	541.681,77 €	541.681,77 €
Außerordentliches Ergebnis 2023	-541.681,77 €	0,00 €

Hierbei handelt es sich um die Überschüsse der außerordentlichen Ergebnisse der Jahre 2008 bis 2022. Der Jahresfehlbetrag 2023 im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von - 1.685.400,33 € wird mit einem Betrag in Höhe von 541.681,77 € durch Entnahme aus der aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage ausgeglichen.

1.3 Ergebnisverwendung

Die Ergebnisverwendung umfasst alle zulässigen Festlegungen für laufende oder frühere Rechnungsperioden. Dazu gehören Ergebnisvorträge, Ausgleich von Fehlbeträgen aus Vorjahren sowie Verrechnungen mit der Netto-Position.

1.3.1 Ergebnisvortrag

Sofern das Haushaltsjahr mit einem Fehlbetrag abgeschlossen wurde und dieser nicht durch die Rücklage ausgeglichen werden kann, ist dieser vorzutragen.

Der Senio-Verband trägt folgende Ergebnisse vor:

	31.12.2024	31.12.2023
Ergebnisvortrag	-1.143.718,56 €	0,00 €
Außerordentliches Ergebnis 2023	-1.143.718,56 €	0,00 €

1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Unter dieser Bilanzposition wird das in der Ergebnisrechnung ermittelte Jahresergebnis ausgewiesen.

Der Senio-Verband erzielt im Jahr 2024 folgendes Jahresergebnis:

	31.12.2024	31.12.2023
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-197.559,75 €	-1.712.471,09 €
Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-246.164,37 €	-27.070,76 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	48.604,62 €	-1.685.400,33 €

Im Haushaltsjahr 2024 wird im ordentlichen Ergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 246 Tsd. € und im außerordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 49 Tsd. € erzielt.

2 Sonderposten

In der Vermögensrechnung werden Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge sowie für den Gebührenaussgleich gebildet.

	31.12.2024	31.12.2023
Sonderposten	6.153.640,33 €	6.367.159,80 €
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen	6.153.640,33 €	6.367.159,80 €
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00 €	0,00 €
Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden nach Maßgabe der Erfüllung der Verpflichtung aus dem Zuwendungsverhältnis zeitbezogen aufgelöst. Die Auflösung wird entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorgenommen.

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Der Senio-Verband erhält folgende Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich:

	31.12.2024	31.12.2023
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.153.640,33 €	6.367.159,80 €
Zuweisungen vom Land	6.141.640,33 €	6.352.159,80 €
Pauschale Investitionszuw. von Gemeinden (GV)	12.000,00 €	15.000,00 €

Im Haushaltsjahr 2024 erhält der Senio-Verband keine Investitionszuweisungen. Die bestehenden Sonderposten werden um 213 Tsd. € aufgelöst.

3 Rückstellungen

Rückstellungen werden für ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen gebildet. Die Rückstellung ist mit dem Betrag zu bewerten, der nach vernünftiger Beurteilung angemessen ist.

	31.12.2024	31.12.2023
Rückstellungen	18.000,00 €	24.000,00 €
Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach FAG	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für die Rekultivierung v. Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	18.000,00 €	24.000,00 €

3.5 Sonstige Rückstellungen

Der Senio-Verband bildet folgende sonstige Rückstellungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Sonstige Rückstellungen	18.000,00 €	24.000,00 €
Prüfung Jahresabschluss 2021	0,00 €	6.000,00 €
Prüfung Jahresabschluss 2022	0,00 €	6.000,00 €
Erstellung Jahresabschluss 2023	0,00 €	6.000,00 €
Prüfung Jahresabschluss 2023	6.000,00 €	6.000,00 €
Erstellung Jahresabschluss 2024	6.000,00 €	0,00 €
Prüfung Jahresabschluss 2024	6.000,00 €	0,00 €

4 Verbindlichkeiten

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen den Senio-Verband aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage basieren. Eine Verbindlichkeit erlischt i.d.R. durch Zahlung.

	31.12.2024	31.12.2023
Verbindlichkeiten	21.450.285,02 €	22.076.458,09 €
Verb. aus Anleihen	0,00 €	0,00 €
Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen	19.871.109,79 €	21.675.698,81 €
Verb. a. Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	946.034,46 €	0,00 €
Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
Verb. aus Zuweisungen und Zuschüssen	0,00 €	0,00 €
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	209.148,75 €	168.825,23 €
Verb. aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00 €	0,00 €
Verb. gegenüber verbundenen Unternehmen	68.415,82 €	710,34 €
Sonstige Verbindlichkeiten	355.576,20 €	231.223,71 €

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Verbindlichkeiten aus Krediten bezeichnen die von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital i.d.R. mit Zinsen zurückzuzahlen.

4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Der Senio-Verband hat folgende Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten:

	31.12.2024	31.12.2023
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18.397.659,79 €	19.889.248,81 €
Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten	18.397.659,79 €	19.889.248,81 €

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Der Senio-Verband hat folgende Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern:

	31.12.2024	31.12.2023
Verbindlichkeiten gegenüber öff. Kreditgebern	1.473.450,00 €	1.786.450,00 €
Kreditaufnahmen für Investitionen bei Gemeinden (GV)	1.473.450,00 €	1.786.450,00 €

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung

Kassenkredite/Liquiditätskredite werden als kurzfristige Verbindlichkeiten erfasst, die der Schuldner zur Überbrückung vorübergehender Liquiditätsengpässe eingeht.

Der Senio-Verband nimmt folgende Kassenkredite auf:

	31.12.2024	31.12.2023
Verb. aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	946.034,46 €	0,00 €
Verb. aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	946.034,46 €	0,00 €

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind sämtliche Verpflichtungen auszuweisen, bei denen der Verband Leistungsempfänger ist, wenn der Vertragspartner seinen Teil der Leistung bereits erbracht hat und die eigene Gegenleistung noch aussteht (Leistungsverzug/Erfüllungsrückstand).

Der Senio-Verband hat folgende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Verbindlichkeiten a. Lieferungen und Leistungen	209.148,75 €	168.825,23 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	209.148,75 €	168.825,23 €

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

In dieser Bilanzposition werden die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen ausgewiesen.

Folgende Verbindlichkeiten hat der Senio-Verband:

	31.12.2024	31.12.2023
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	68.415,82 €	710,34 €
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	68.415,82 €	710,34 €

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Der Senio-Verband hat folgende sonstige Verbindlichkeiten:

	31.12.2024	31.12.2023
Sonstige Verbindlichkeiten	355.576,20 €	231.223,71 €
Sonstige Steuerverbindlichkeiten	916,48 €	9.543,78 €
Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten	3.059,80 €	2.822,85 €
Verwahrgelder (treuhänderische Gelder)	18.720,00 €	14.749,99 €
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen/Leistungen	321.100,00 €	201.766,00 €
Andere sonstige Verbindlichkeiten	11.779,92 €	2.341,09 €

Die Verwahrgelder resultieren aus Kautionszahlungen in Höhe von 19 Tsd. €. Die erhaltenen Anzahlungen betreffen noch nicht abgerechnete Mietnebenkosten in Höhe von 321 Tsd. €.

5 Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Der Senio-Verband bildet folgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

	31.12.2024	31.12.2023
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.970,00 €	2.962,00 €
PRAP aus Lieferungen und Leistungen	4.970,00 €	2.962,00 €

18.2 Ergebnisrechnung

1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind Erträge als Gegenleistungen für Hauptleistungen des Verbandes, die auf einem direkten Gegenleistungsverhältnis beruhen. Die Erlöse beruhen auf freier Preisvereinbarung, wobei unter freien Preisvereinbarungen auch Preise auf Grundlage von Preislisten zu verstehen sind.

Der Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2024 folgende privatrechtliche Leistungsentgelte:

	31.12.2024	31.12.2023
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.260.840,04 €	1.328.866,57 €
Miete Groß-Umstadt	384.480,00 €	423.875,76 €
Miete Reinheim	210.900,00 €	170.639,71 €
Miete Münster	180.800,04 €	223.244,15 €
Miete Groß-Zimmern	171.000,00 €	124.725,45 €
Miete Groß-Bieberau	160.220,00 €	238.849,00 €
Miete Fischbachtal	153.440,00 €	147.532,50 €

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Entgelte für Leistungen auf der Grundlage eines hoheitlichen Leistungsverhältnisses, bei denen die Gegenleistung durch eine Rechtsnorm (Gesetz, Verordnung, Satzung) bestimmt wird.

Der Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2024 folgende öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

	31.12.2024	31.12.2023
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	167.554,00 €
Förderung Schulgeld	0,00 €	167.554,00 €

3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichserträge für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene der öffentlichen Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorlage gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen zu verstehen.

Im Haushaltsjahr 2024 erhält der Senio-Verband folgende Kostenerstattungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	73.486,62 €	398.996,76 €
Kostenerstattungen von sonst. öff. Sonderrechnungen	73.486,62 €	0,00 €
Kostenerstattungen vom Land	0,00 €	394.853,49 €
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00 €	4.143,27 €

5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft (vgl. § 3 Abgabenordnung). Umlagen dienen zur Deckung des Finanzbedarfs und werden erhoben, soweit die sonstigen Erträge nicht ausreichen.

Im Haushaltsjahr 2024 erhebt der Senio-Verband folgende Verbandsumlage:

	31.12.2024	31.12.2023
Steuern u. steuerähnl. Ertr. einschl. Ertr. a. Umlagen	718.899,66 €	946.061,00 €
Umlage Landkreis Darmstadt-Dieburg	179.077,99 €	235.664,00 €
Umlage Stadt Groß-Umstadt	134.290,52 €	176.724,00 €
Umlage Stadt Reinheim	114.520,77 €	150.707,00 €
Umlage Gemeinde Münster	85.477,21 €	112.487,00 €
Umlage Gemeinde Groß-Zimmern	81.379,48 €	107.094,00 €
Umlage Gemeinde Otzberg	42.127,54 €	55.439,00 €
Umlage Gemeinde Eppertshausen	36.376,00 €	47.871,00 €
Umlage Stadt Groß-Biebrau	27.749,54 €	36.518,00 €
Umlage Gemeinde Fischbachtal	17.900,61 €	23.557,00 €

7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Zuweisungen und Zuschüsse von Dritten sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung originärer Aufgaben des Verbandes. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Erträge handeln.

Der Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2024 folgende Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen erhalten:

	31.12.2024	31.12.2022
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	0,00 €	21.242,92 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00 €	21.242,92 €

8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden als Sonderposten in der Bilanz passiviert. Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauern der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Der Senio-Verband löst im Haushaltsjahr 2024 folgende Sonderposten auf:

	31.12.2024	31.12.2023
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	213.519,47 €	213.519,47 €
Auflösung von Sonderposten	213.519,47 €	213.519,47 €

9 Sonstige ordentliche Erträge

Als sonstige ordentliche Erträge werden solche Erträge angesehen, die nicht in den Positionen 1-8 erfasst werden.

Der Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2024 folgende sonstige Erträge:

	31.12.2024	31.12.2023
Sonstige ordentliche Erträge	307.004,10 €	290.557,27 €
Schadensersatzleistungen	290.313,79 €	245.722,62 €
Andere sonstige Nebenerlöse	10.970,00 €	43.355,60 €
Auflösung von Rückstellungen	4.708,16 €	50,00 €
Andere sonstige betriebliche Erträge	1.012,15 €	1.429,05 €

11 Personalaufwendungen

Als Personalaufwendungen werden die Entgelte der Beschäftigten und die Bezüge der Beamten bezeichnet.

Der Senio-Verband leistet im Geschäftsjahr 2024 folgende Personalaufwendungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Personalaufwendungen	97.908,63 €	530.811,72 €
Entgelte für Arbeitnehmer	76.283,98 €	419.299,73 €
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	17.934,04 €	83.016,06 €
Zukunftssicherung	2.253,39 €	26.881,64 €
Beiträge zur Berufsgenossenschaft u. Unfallversicherung	1.170,66 €	906,52 €
Übrige sonstige Personalaufwendungen	266,56 €	233,24 €
Aufwendungen für Personaleinstellungen	0,00 €	474,53 €

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In dieser Position werden insbesondere Materialaufwendungen, Energiekosten, Fremdleistungskosten sowie Aufwendungen für Kommunikation, Information und Reisen gebucht.

Im Haushaltsjahr 2024 hat der Senio-Verband folgende Aufwendungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.309.365,12 €	1.580.453,88 €
Fremdinstandhaltung	604.209,53 €	855.146,25 €
Beratung und Prüfung	225.445,90 €	231.934,20 €
Sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	126.425,65 €	129.668,61 €
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	107.199,26 €	106.724,15 €
Aufwendungen für Schadensersatzleistungen	68.080,00 €	0,00 €
Energieaufwendungen	66.515,56 €	84.730,34 €
Versicherungsbeiträge	53.870,55 €	50.912,45 €
Sonstige Fremdleistungen	29.632,55 €	74.411,68 €
Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	8.816,85 €	8.919,75 €
Übrige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	7.859,11 €	14.663,34 €
Information und Kommunikation	6.702,20 €	12.493,85 €
Materialaufwendungen	4.000,63 €	9.959,06 €
Andere sonstige betriebliche Aufwendungen	607,33 €	890,20 €

14 Abschreibungen

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenständen einer Periode dar.

Im Haushaltsjahr 2024 nimmt der Senio-Verband folgende Abschreibungen vor:

	31.12.2024	31.12.2023
Abschreibungen	897.551,16 €	909.331,69 €
Abschr. auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	852.050,93 €	853.471,88 €
Abschr. andere Anlagen, BGA	43.944,88 €	52.745,16 €
Abschr. auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	1.555,35 €	1.060,00 €
Abschr. von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00 €	1.570,65 €
Abschr. auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00 €	484,00 €

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung von originären Aufgaben des Zuwendungsgebers. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Aufwendungen handeln.

Der Senio-Verband leistet im Haushaltsjahr 2024 folgende Zuweisungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00 €	16.731,70 €
Sonstige Erstattungen an gesetzl. Sozialversicherung	0,00 €	16.731,70 €

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Als sonstige ordentliche Aufwendungen werden solche Aufwendungen bezeichnet, die nicht den vorhergehenden Positionen 11-17 zugeordnet werden.

Im Haushaltsjahr 2024 leistet der Senio-Verband folgende sonstige ordentliche Aufwendungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.683,32 €	15.919,39 €
Grundsteuer	21.683,32 €	15.919,39 €

22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

In dieser Position werden in erster Linie Kreditbeschaffungskosten sowie Bankzinsen gebucht.

Der Senio-Verband hat folgende Zinsen zu entrichten:

	31.12.2024	31.12.2023
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	493.406,03 €	340.620,37 €
Bankzinsen	492.886,05 €	340.100,39 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	519,98 €	519,98 €

27 Außerordentliche Erträge

Der Senio-Verband erzielt im Haushaltsjahr 2024 folgende außerordentliche Erträge:

	31.12.2024	31.12.2023
Außerordentliche Erträge	132.785,44 €	140.780,62 €
Periodenfremde Erträge	132.784,44 €	140.780,62 €
Veräußerung von Vermögensgegenständen	1,00 €	0,00 €

Die sonstigen periodenfremden Erträge betreffen in erster Linie Betriebs- und Nebenkostenabrechnungen für das Jahr 2023.

28 Außerordentliche Aufwendungen

Der Senio-Verband leistet im Haushaltsjahr 2024 folgende außerordentliche Aufwendungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Außerordentliche Aufwendungen	84.180,82 €	1.826.180,95 €
Periodenfremde Aufwendungen	63.947,99 €	26.181,95 €
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	19.677,10 €	0,00 €
Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	555,73 €	0,00 €
Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen	0,00 €	1.799.999,00 €

Die periodenfremden Aufwendungen betreffen in erster Linie Kosten für die TÜV-Mängelbeseitigung in Groß-Zimmern und Münster und Betriebs- und Nebenkostenabrechnungen für das Jahr 2023. Die Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen und aus dem Abgang der Vermögensgegenstände betreffen den Übergang der SENIO Pflegeschule an das Bildungszentrum für Gesundheit der Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg GmbH. Die Sachanlagen und Vermögensgegenstände sind beim Verkauf der SENIO Pflegeschule mit übergegangen.

18.3 Finanzrechnung

1-9 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitestgehend den ordentlichen Erträgen und Finanzerträgen aus der Ergebnisrechnung. Differenzen entstehen aufgrund nichtzahlungswirksamer Erträge wie der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen sowie anderen periodischen Abgrenzungen.

10-18 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitestgehend den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen aus der Ergebnisrechnung. Differenzen entstehen aufgrund nichtzahlungswirksamer Aufwendungen wie den Abschreibungen sowie der Bildung von Rückstellungen und anderen periodischen Abgrenzungen.

21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens

Der Senio-Verband hat folgende Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagevermögen erzielt:

	31.12.2024	31.12.2023
Einzahl. aus Abgang v. Gegenst. d. Sachanl.verm.	0,00 €	1,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung der SDLZ	0,00 €	1,00 €

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Der Senio-Verband führt im Haushaltsjahr 2024 folgende Baumaßnahmen durch:

	31.12.2024	31.12.2023
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 €	39.679,85 €
Baumaßnahmen Groß-Umstadt	0,00 €	31.673,04 €
Baumaßnahmen Fischbachtal	0,00 €	8.006,81 €

26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

Im Haushaltsjahr 2024 leistet der Senio-Verband folgende sonstige Investitionen in das Sachanlagevermögen:

	31.12.2024	31.12.2023
Ausz. f. Investitionen i. d. sonst. Sachanlageverm.	0,00 €	5.306,11 €
Invest. i. d. bewegl. Sachanlagev. u. imm. Anlageverm.	0,00 €	5.306,11 €

31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

Kredite sollen nur aufgenommen werden, wenn die Finanzierung der Investitionen anders nicht möglich ist.

Der Senio-Verband nimmt im Haushaltsjahr 2024 folgende Kredite auf:

	31.12.2024	31.12.2023
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00 €	824.250,00 €
Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00 €	824.250,00 €

32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

Nach dem Grundsatz der Sparsamkeit sind Kredite möglichst frühzeitig zurückzuführen, sodass Zinsaufwendungen gespart werden können.

Im Haushaltsjahr 2024 kann der Senio-Verband folgende Kredite tilgen:

	31.12.2024	31.12.2023
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	1.870.367,68 €	1.894.992,82 €
Kredittilgungen	1.870.367,68 €	1.894.992,82 €

35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen

Folgende haushaltsunwirksame Einzahlungen verzeichnet der Senio-Verband im Haushaltsjahr 2024:

	31.12.2024	31.12.2023
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	175.733,29 €	9.940,00 €
Einzahlungen aus Kautionen	175.733,29 €	9.940,00 €

36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen

Folgende haushaltsunwirksame Auszahlungen verzeichnet der Senio-Verband im Haushaltsjahr 2024:

	31.12.2024	31.12.2023
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	162.372,64 €	1.190,01 €
Auszahlungen aus Kautionen	162.372,64 €	1.190,01 €

19 Übersichten zum Jahresabschluss

19.1 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten (in Tsd. €)						Kumulierte Abschreibungen (in Tsd. €)				Buchwert (in Tsd. €)	
	Gesamte AK/HK 01.01.2024	Zugänge 2024	Abgänge 2024	Umbuchungen 2024	Gesamte AK/HK 31.12.2024	Kumulierte Abschreibungen 01.01.2024	Zuschrei- bungen 2024	Abschrei- bungen 2024	Umbuchungen 2024	Kumulierte Abschreibungen 31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	11	0	10	0	2	11	0	0	0	0	0	1
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe 1.	11	0	10	0	2	11	0	0	0	0	0	1
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.608	0	0	0	2.608	0	0	0	0	0	2.608	2.608
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	41.092	0	0	0	41.092	10.559	0	853	0	11.412	29.679	30.533
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.535	0	188	0	1.347	1.390	0	44	0	1.266	82	145
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	13	0	0	0	13	0	0	0	0	0	13	13
Summe 2.	45.248	0	188	0	45.061	11.949	0	897	0	12.678	32.382	33.299
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3 Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6 Sonstige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe 3.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen												
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme (1. bis 4.)	45.259	0	197	0	45.062	11.959	0	897	0	12.678	32.382	33.300

19.2 Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	87.488,23	253.967,66	253.967,66	0,00	0,00
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	95.046,91	230.862,25	230.862,25	0,00	0,00
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	25.650,04	11.120,77	11.120,77	0,00	0,00
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	8.145,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	21.416,39	11.984,64	11.984,64	0,00	0,00
Summe der Forderungen	150.258,81	253.967,66	253.967,66	0,00	0,00

19.3 Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung	Stand zum 31.12.2023	Zuführung Rückstellung	Inanspruch- nahme	Auflösung Rückstellung	Stand zum 31.12.2024
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfaldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	24.000,00	12.000,00	13.291,84	4.708,16	18.000,00
Summe der Rückstellungen	24.000,00	12.000,00	13.291,84	4.708,16	18.000,00

19.4 Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	21.675.698,81	19.871.109,79	910.441,31	7.667.912,17	11.292.756,31
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	19.889.248,81	18.397.659,79	643.891,31	6.630.212,17	11.123.556,31
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.786.450,00	1.473.450,00	266.550,00	1.037.700,00	169.200,00
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	946.034,46	946.034,46	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	168.825,23	209.148,75	209.148,75	0,00	0,00
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	710,34	68.415,82	68.415,82	0,00	0,00
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	231.223,71	355.576,20	355.576,20	0,00	0,00
Summe der Verbindlichkeiten	22.076.458,09	21.450.285,02	2.489.616,54	7.667.912,17	11.292.756,31

19.5 Übertragungsübersicht

Es werden keine Ermächtigungen in das Jahr 2025 übertragen.

20 Sonstige Angaben

20.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Der Senio-Verband ist ein Zweckverband nach dem Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit. Er wurde von folgenden Kommunen gegründet:

- Landkreis Darmstadt Dieburg (24,91 %)
- Stadt Groß-Umstadt (18,68 %)
- Stadt Reinheim (15,93 %)
- Gemeinde Münster (11,89 %)
- Gemeinde Groß-Zimmern (11,32 %)
- Gemeinde Otzberg (5,86 %)
- Gemeinde Eppertshausen (5,06 %)
- Stadt Groß-Biebrau (3,86 %)
- Gemeinde Fischbachtal (2,49 %)

Seinen Sitz hat der Senio-Verband in Reinheim.

Der Senio-Verband verwaltet sich selbst unter eigener Verantwortung durch seine Organe.

Auf die Wirtschafts- und Haushaltsführung des Verbandes sind die Vorschriften des Gemeindefinanzrechts sinngemäß anzuwenden.

20.2 Organe und Vertretungsbefugnis

Organe des Verbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorstand.

Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung ist das oberste Organ des Verbandes. Sie entscheidet über die wichtigen Angelegenheiten. Sie besteht satzungsgemäß aus 18 Vertretern der Verbandsmitglieder. Hiervon entfallen auf jedes Mitglied zwei Vertreter.

Die Mitglieder der Verbandsversammlung werden von den Vertretungskörperschaften der Verbandsmitglieder nach den Grundsätzen der Verhältniswahl für deren Wahlzeit gewählt.

Folgende Personen sind im Haushaltsjahr 2024 Vertreter in der Verbandsversammlung:

Mitglied	Vertreter	Stellvertreter
Eppertshausen	Lehnen, Hans-Dieter	Gillner, Ewald
	Hechler, Manfred	Groh, Reiner
Fischbachtal	bleibt unbesetzt	Schwörer, Sabine
	Pauker-Buß, Gabriele	Bärens, Rainer
Groß-Biebrau	Engelhardt, Martin	Reinheimer, Ludwig

	Barkhausen, Dirk	Koohestanian, Christiane
Groß-Umstadt	Donig, Marvin	Munoz, Dennis Alfonso
	Sagnelli-Reeh, Daniella	Huber, Annette
Groß-Zimmern	Kreisel, Jürgen	Rigatelli, Andreas
	Dr. Brand, Kerstin	Klober, Tjark
Münster	Roßkopf, Erna	Schrod, Thorsten
	Panknin, Peter	Müller, Jürgen
Otzberg	Schmidt, Marcus	Brüstle, Alfred
	Kaboth-Schneider, Carola	Klock, Frank
Reinheim	Henkel, Markus	bleibt unbesetzt
	Pawlewicz-Rupp, Kanya	Strobel, Dagmar
Landkreis Darmstadt-Dieburg	Frank, Gerald	Eckert-Graulich, Pia
	Bubenzer, Sebastian	Brockmann, Ann-Katrin

Verbandsvorstand

Der Verbandsvorstand ist das Verwaltungsorgan des Verbandes. Er besorgt nach den Beschlüssen der Verbandsversammlung die laufende Verwaltung des Verbandes.

Der Verbandsvorstand besteht aus der Verbandsvorsitzenden bzw. dem Verbandsvorsitzenden, deren bzw. dessen ersten und zweiten Stellvertreterin bzw. Stellvertreter und vier weiteren Mitgliedern.

Folgende Personen sind im Haushaltsjahr 2024 Mitglied im Verbandsvorstand:

Vorsitzende/r: *unbesetzt*

Erste/r Stellvertreter/in: *bleibt unbesetzt*

Zweite/r Stellvertreter/in: *bleibt unbesetzt*

Weitere Mitglieder:

1. *bleibt unbesetzt*
2. *bleibt unbesetzt*
3. *bleibt unbesetzt*
4. *bleibt unbesetzt*

Ab dem Jahr 2019 hat die Kommunalaufsicht des Regierungspräsidiums Darmstadt zusätzlich folgende Personen zu Beauftragten für die Wahrnehmung der Aufgaben des Vorsitzenden im vorläufigen Vorstand des Zweckverbandes Senio gem. § 141 HGO ernannt, die auch im Haushaltsjahr 2024 Beauftragte sind:

Beauftragte:
Schellhaas, Klaus Peter
Helfmann, Carsten
Thoma, Philipp
Vogt, Anja Dorothea
Pullmann, Mark
Schledt, Joachim
Weber, Matthias
Feick, Manuel
Kirch, René

20.3 Mitarbeiter

Der Senio-Verband hat Beschäftigte, aber keine Beamte. Er beschäftigt im Haushaltsjahr 2024 insgesamt vier Bedienstete. Davon ist eine Person in der Verwaltung und drei Personen als Hausmeister eingesetzt.

20.4 Wirtschaftliche Unternehmen des Senio-Verbandes

Der Senio-Verband ist zum 31.12.2024 an keinem wirtschaftlichen Unternehmen beteiligt.

20.5 Haftungsverhältnisse

Für den Senio-Verband bestehen keine Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind, oder Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten.

20.6 Steuerliche Verhältnisse

Der Senio-Verband ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts. Der Verband hat steuerbare Leistungen, die jedoch steuerfrei sind.

21 Rechenschaftsbericht

21.1 Stand der Aufgabenerfüllung

Gemäß § 3 der Verbandssatzung ist die Hauptaufgabe des Senio-Verbandes die Förderung der Altenhilfe insbesondere der Altenpflege sowie die diesbezügliche Volks- und Berufsbildung für das Gebiet der Verbandsmitglieder. Die SENIO Pflegeschule ist mit Ablauf des 31.12.2023 an das Bildungszentrum für Gesundheit der Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg GmbH übergegangen.

Weiterhin errichtet, unterhält, vermietet und verwaltet der Zweckverband Wohn- und Pflegeeinrichtungen und stellt deren Betrieb sicher.

Im Haushaltsjahr 2024 kann der Senio-Verband die ihm obliegenden Aufgaben in Bezug auf die Wohn- und Pflegeeinrichtungen erfüllen.

21.2 Vollzug des Haushaltsplans

Der Haushaltsplan ermächtigt den Vorstand, Aufwendungen und Auszahlungen zu leisten und Verpflichtungen einzugehen. Der Vorstand hat die Aufgabe, die Vorgaben des Haushaltsplans umzusetzen.

21.3 Ergebnisse des Jahresabschlusses

Vermögenslage

Das Vermögen des Verbandes untergliedert sich in Anlagevermögen und Umlaufvermögen. Die Anlagenintensität und die Umlaufintensität stellen dar, welchen Anteil Anlagevermögen und Umlaufvermögen am Gesamtvermögen haben.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} = \frac{32.383.795,33 \text{ €}}{32.712.692,72 \text{ €}} = 98,99 \%$$

$$\text{Umlaufintensität} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} = \frac{453.913,04 \text{ €}}{32.712.692,72 \text{ €}} = 1,01 \%$$

Der Senio-Verband weist eine hohe Anlagenintensität auf. Diese ist insbesondere durch die hohen Vermögenswerte der Infrastruktur begründet.

Das Kapital des Verbandes untergliedert sich in Eigenkapital und Fremdkapital. Die Eigenkapitalquote und die Fremdkapitalquote stellen dar, welchen Anteil Eigenkapital und Fremdkapital am Gesamtkapital haben.

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} = \frac{5.085.797,37 \text{ €}}{32.712.692,72 \text{ €}} = 15,55 \%$$

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} = \frac{27.626.895,35 \text{ €}}{32.712.692,72 \text{ €}} = 84,45 \%$$

Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2023 hat sich die Eigenkapitalquote geringfügig verringert (2023: 15,65 %).

Finanzlage

Der Zahlungsmittelfluss des Verbandes untergliedert sich in die Zahlungsmittelflüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit, Finanzierungstätigkeit sowie haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen. Die Verwaltungstätigkeitsquote, die Investitionstätigkeitsquote und die Finanzierungstätigkeitsquote stellen dar, welchen Anteil die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit an den Gesamtauszahlungen haben.

$$\text{Verwaltungstätigkeitsquote} = \frac{\text{Verwaltungstätigkeit}}{\text{Gesamtauszahlungen}} = \frac{1.849.172,52 \text{ €}}{3.881.912,84 \text{ €}} = 47,64 \%$$

$$\text{Investitionstätigkeitsquote} = \frac{\text{Investitionstätigkeit}}{\text{Gesamtauszahlungen}} = \frac{0,00 \text{ €}}{3.881.912,84 \text{ €}} = 0,00 \%$$

$$\text{Finanzierungstätigkeitsquote} = \frac{\text{Finanzierungstätigkeit}}{\text{Gesamtauszahlungen}} = \frac{1.870.367,68 \text{ €}}{3.881.912,84 \text{ €}} = 48,18 \%$$

Der Senio-Verband verzeichnet die höchste Quote bei den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.

Ertragslage

Die Erträge des Verbandes untergliedern sich in ordentliche Erträge, Finanzerträge und außerordentliche Erträge. Die Leistungsentgelte und die Steuern gehören zu den ordentlichen Erträgen. Die Leistungsentgeltquote stellt dar, welchen Anteil die privatrechtlichen Leistungsentgelte, die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte und die Kostenersatzleistungen und -erstattungen an den Gesamterträgen haben. Die Steuerertragsquote stellt dar, welchen Anteil die Steuererträge an den Gesamterträgen haben. Beim Senio-Verband handelt es sich bei den Steuererträgen um die Verbandsumlage.

$$\text{Leistungsentgeltquote} = \frac{\text{Leistungsentgelte}}{\text{Gesamterträge}} = \frac{1.334.326,66 \text{ €}}{2.706.535,33 \text{ €}} = 49,30 \%$$

$$\text{Steuerertragsquote} = \frac{\text{Steuererträge}}{\text{Gesamterträge}} = \frac{718.899,66 \text{ €}}{2.706.535,33 \text{ €}} = 26,56 \%$$

Die Aufwendungen des Verbandes untergliedern sich in ordentliche Aufwendungen, Finanzaufwendungen und außerordentliche Aufwendungen. Die Personalaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und die Abschreibungen gehören zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Personalaufwandsquote, die Sach- und Dienstleistungsquote und die Abschreibungsquote stellen dar, welchen Anteil die jeweiligen Aufwendungen an den Gesamtaufwendungen haben.

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Gesamtaufwendungen}} = \frac{97.908,63 \text{ €}}{2.904.095,08 \text{ €}} = 3,37 \%$$

$$\text{Sach –/Dienstleistungsquote} = \frac{\text{SDL – Aufwendungen}}{\text{Gesamtaufwendungen}} = \frac{1.309.365,12 \text{ €}}{2.904.095,08 \text{ €}} = 45,09 \%$$

$$\text{Abschreibungsquote} = \frac{\text{Abschreibungen}}{\text{Gesamtaufwendungen}} = \frac{897.551,16 \text{ €}}{2.904.095,08 \text{ €}} = 30,91 \%$$

21.4 Abweichungen vom Haushaltsplan

Der Haushaltsplan stellt die Grundlage für die Haushaltswirtschaft des Verbandes dar. Er ermächtigt den Vorstand, Aufwendungen und Auszahlungen zu leisten und Verpflichtungen einzugehen. Der Vorstand hat die Aufgabe, die Vorgaben des Haushaltsplans umzusetzen.

Im Rahmen des Haushaltsvollzugs kann es zu Abweichungen zwischen den Haushaltsansätzen und den tatsächlichen Ergebnissen kommen. Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen aufgezeigt.

Ergebnishaushalt

In dem Ergebnishaushalt werden die geplanten Erträge und geplanten Aufwendungen sowie das geplante Jahresergebnis ausgewiesen. In der Ergebnisrechnung werden diesen Planwerten die tatsächlichen Ist-Werte gegenübergestellt und ein Plan-Ist-Vergleich durchgeführt.

Der Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2024 folgende Erträge:

Erträge	Plan 2.570.900,00 €	Ist 2.706.535,33 €	Plan-Ist-Vergl. -135.635,33 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.525.800,00 €	1.260.840,04 €	264.959,96 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00 €	73.486,62 €	-73.486,62 €
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	718.900,00 €	718.899,66 €	0,34 €
Erträge aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	213.200,00 €	213.519,47 €	-319,47 €
Sonstige ordentliche Erträge	11.000,00 €	307.004,10 €	-296.004,10 €
Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliche Erträge	102.000,00 €	132.785,44 €	-30.785,44 €

In der Ergebnisrechnung verzeichnet der Senio-Verband Mehrerträge in Höhe von 136 Tsd. €. Diese sind in erster Linie auf Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 296 Tsd. €. Hierbei handelt es sich überwiegend um Schadensersatzleistungen. Auch bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen erwirtschaftet der Senio-Verband Mehrerträge in Höhe von 73 Tsd. €.

Demgegenüber verzeichnet der Senio-Verband Mindererträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 265 Tsd. €.

Der Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2024 folgende Aufwendungen:

Aufwendungen	Plan 2.565.200,00 €	Ist 2.904.095,08 €	Plan-Ist-Vergl. -338.895,08 €
Personalaufwendungen	197.200,00 €	97.908,63 €	99.291,37 €
Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.121.600,00 €	1.309.365,12 €	-187.765,12 €
Abschreibungen	929.400,00 €	897.551,16 €	31.848,84 €
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.400,00 €	21.683,32 €	-5.283,32 €
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	300.600,00 €	493.406,03 €	-192.806,03 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	84.180,82 €	-84.180,82 €

Im Haushaltsjahr 2024 verzeichnet der Senio-Verband Mehraufwendungen in Höhe von 339 Tsd. €. Dies liegt hauptsächlich in den Mehraufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen in Höhe von 193 Tsd. €. Weiterhin verzeichnet der Senio-Verband Mehraufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 188 Tsd. €.

Bei den Personalaufwendungen können Einsparungen in Höhe von 99 Tsd. € erzielt werden. Die Ursache liegt darin begründet, dass die Stelle der hauptamtlichen Geschäftsführung nicht besetzt ist. Stattdessen wurde die Geschäftsführung im Wege eines Geschäftsbesorgungsvertrages mit dem Landkreis Darmstadt-Dieburg realisiert. Infolge dessen werden die Kosten der Geschäftsführung nicht wie geplant als Personalaufwendungen, sondern stattdessen als Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gebucht.

Insgesamt verschlechtert sich das Ergebnis gegenüber dem Haushaltsplan um 203 Tsd. €.

Finanzhaushalt

In dem Finanzhaushalt werden die geplanten Einzahlungen und geplanten Auszahlungen sowie der geplante Zahlungsmittelfluss ausgewiesen. In der Finanzrechnung werden diesen Planwerten die tatsächlichen Ist-Werte gegenübergestellt und ein Plan-Ist-Vergleich durchgeführt.

Der Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2024 aus seiner Investitionstätigkeit folgende Einzahlungen:

	Plan	Ist	Plan-Ist-Vergl.
Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Im Haushaltsjahr 2024 verzeichnet der Senio-Verband keine Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen und keine Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen.

Der Senio-Verband verzeichnet im Haushaltsjahr 2024 aus seiner Investitionstätigkeit folgende Auszahlungen:

	Plan	Ist	Plan-Ist-Vergl.
Auszahlungen	230.851,96 €	0,00 €	230.851,96 €
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	230.851,96 €	0,00 €	230.851,96 €
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

In der Finanzrechnung erzielt der Senio-Verband Minderauszahlungen in Höhe von 231 Tsd. €, da keine Auszahlungen für Baumaßnahmen getätigt werden.

21.5 Voraussichtliche Entwicklung

Im Haushaltsjahr 2024 verzeichnet der Senio-Verband ein negatives Jahresergebnis in Höhe von 198 Tsd. €.

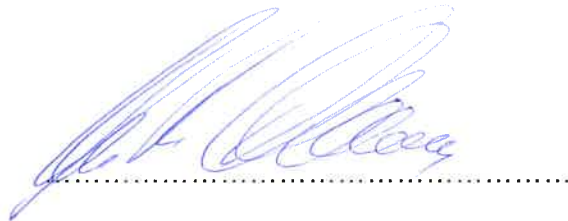
Die finanzielle Lage und Entwicklung des Verbandes sind als angespannt zu bewerten. Die Haushaltswirtschaft wird jedoch so geführt, dass die stetige Aufgabenerfüllung gesichert scheint.

Aktuell sind keine finanziellen Risiken für den Senio-Verband ersichtlich.

Die SENIO Pflegeschule ging mit Ablauf des 31.12.2023 an das Bildungszentrum für Gesundheit GmbH der Kreiskliniken des Landkreises Darmstadt-Dieburg über. Damit wird den Beschlüssen der Senio Verbandsversammlung vom 17.11.2022 und 13.12.2022 Rechnung getragen, dass der Zweckverband Senio-Verband aufgelöst werden soll. Zuvor wurde mit Ablauf des 31.12.2022 die Anteile an der Seniorendienstleistungs gemeinnützige GmbH Gersprenz an den Landkreis Darmstadt-Dieburg verkauft und unter das Dach der Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg integriert. Im Jahr 2025 wird die Veräußerung der Bestandshäuser weiter vorangetrieben.

Reinheim, 01.10.2025

Der Verbandsvorstand



Beauftragter für die Wahrnehmung der
Aufgaben des Vorsitzenden im vorläufigen
Vorstand des Zweckverbandes Senio gem.
§ 141 HGO