

Jahresabschluss
Kindergartenzweckverband
Rengsdorf
für das
Haushaltsjahr 2021

	§§ 43 - 53 GemHVO	
I	Rechenschaftsbericht	§ 49
	Verlauf der Haushaltswirtschaft	
	Lage der Gemeinde	
	Plan-Ist-Vergleich ab 5.000 je Einzelposition	
	Analyse der Haushaltswirtschaft Ertrags-, Finanz- u. Vermögenslage	
	Vorgänge nach Jahresabschluss	
	Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde	
II	Ergebnisrechnung	§ 44
III	Finanzrechnung	§ 45
IV	Teilrechnungen	§ 46
V	Bilanzen	§ 47
VI	Anhang	§ 48
	§ 48 Abs. 2	
	Ziffer	
	1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	
	2. Abweichungen von den v.g. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	
	6. Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	
	7. Belastungen von Grundstücken und Gebäuden (Grundbuch)	
	9. Leasingverträge und kreditähnliche Rechtsgeschäfte	
	10. Haftungsverhältnisse/Bürgschaften	
	14. nicht abgerechnete Ausbau- und Erschließungsbeiträge	
	18. Abweichungen von der linearen Abschreibung	
	19. Veränderungen der urspr. Abschreibungsdauer	
	22. Zahl Mitarbeiter (Stellenplan)	
	23. Mitglieder des Gemeinderates	
	Aufteilung von Vermögensgegenständen auf mehrere Bilanzposten	
VII	Anlagenübersicht	§ 50
	Entwicklung des Anlagevermögens	
VIII	Forderungsübersicht	§ 51
	Anspruchsübersicht	
IX	Verbindlichkeitenübersicht	§ 52
	Gliederung nach Bilanz	
	Schuldenübersicht	
X	Fortgeltende Haushaltsermächtigungen	§ 53
	1. Aufwandsermächtigungen	
	2. Auszahlungsermächtigungen und	
	3. Kreditermächtigungen	

Rechenschaftsbericht des Kindergartenzweckverband Rengsdorf 2021

Vorbemerkungen

Dem Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, sollen nach § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) folgende Punkte entnommen werden können:

- eine Darstellung des Verlaufes der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde derart, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben
- eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechenden Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Weiterhin soll der Rechenschaftsbericht auf

- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- zu erwartende mögliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung und zugrunde liegende Annahmen

eingehen.

Der nachfolgende Rechenschaftsbericht geht zunächst auf den allgemeinen Geschäftsverlauf anhand der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung ein.

Nach dieser globalen Betrachtung werden besondere Einzelpositionen und im Vorjahresvergleich wesentliche Abweichungen im Folgenden erläutert. Der Rechenschaftsbericht orientiert sich hierbei an den einschlägigen Vorgaben des 8. Teils der GemHVO (§§ 43 ff. GemHVO).

Die Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes ist durch den eingegrenzten Aufgabenzweck und deren Finanzierung überschaubar.

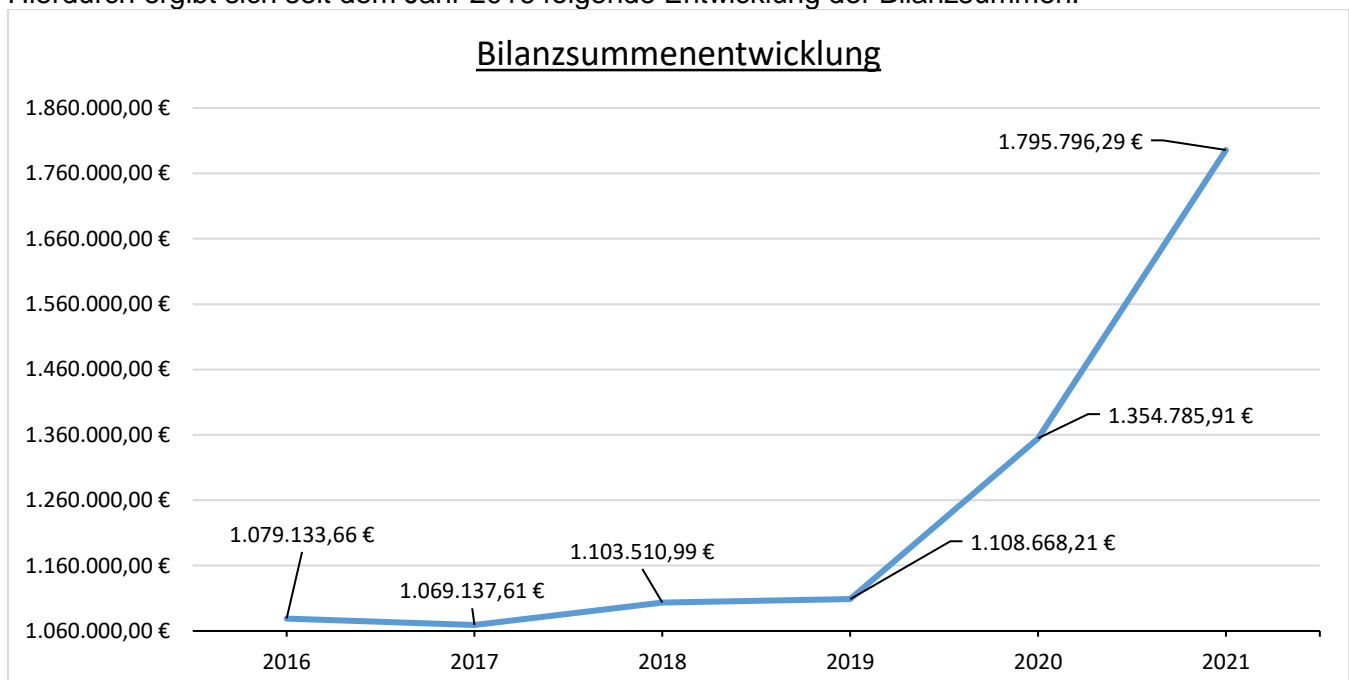
Geschäftsverlauf 2021

Bilanz

Der Kindergartenzweckverband Rengsdorf verfügt über Sachanlagen in Form der Kindergärten Bonefeld und Hardert mit entsprechenden Betriebsvorrichtungen und -ausstattungen. Der Kindergarten Rengsdorf befindet sich im Kirchengemeinschaft. Für eine Kindergartengruppe in Rengsdorf wird zusätzlich der sich im Eigentum der Verbandsgemeindeverwaltung befindliche Container an der Grundschule Rengsdorf verwendet. Die Kindergartengebäude Bonefeld und Hardert sind in einem guten Zustand. Unterlassene Instandhaltungen sind nicht bekannt. Der Wert der Sachanlagen mindert sich in der Regel lediglich um die regelmäßige Abschreibung.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr von 1.354.785,91 € um 441.010,38 € auf nunmehr 1.795.796,29 € erhöht.

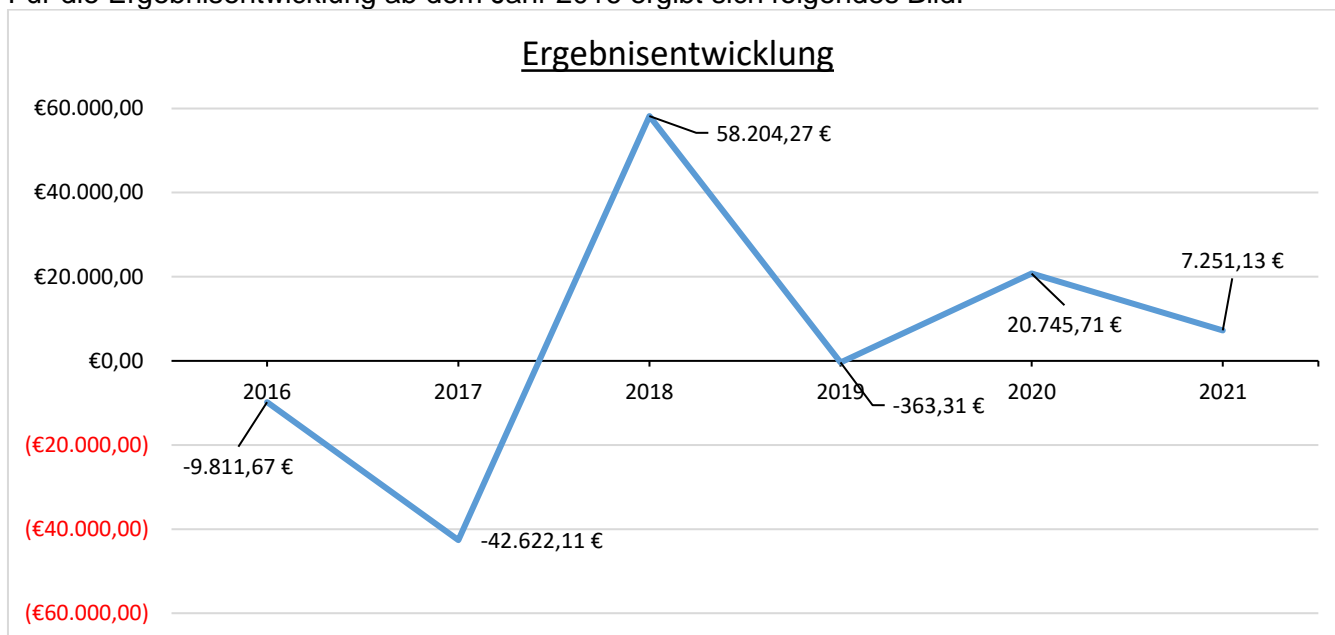
Hierdurch ergibt sich seit dem Jahr 2016 folgende Entwicklung der Bilanzsummen:



Ergebnisrechnung

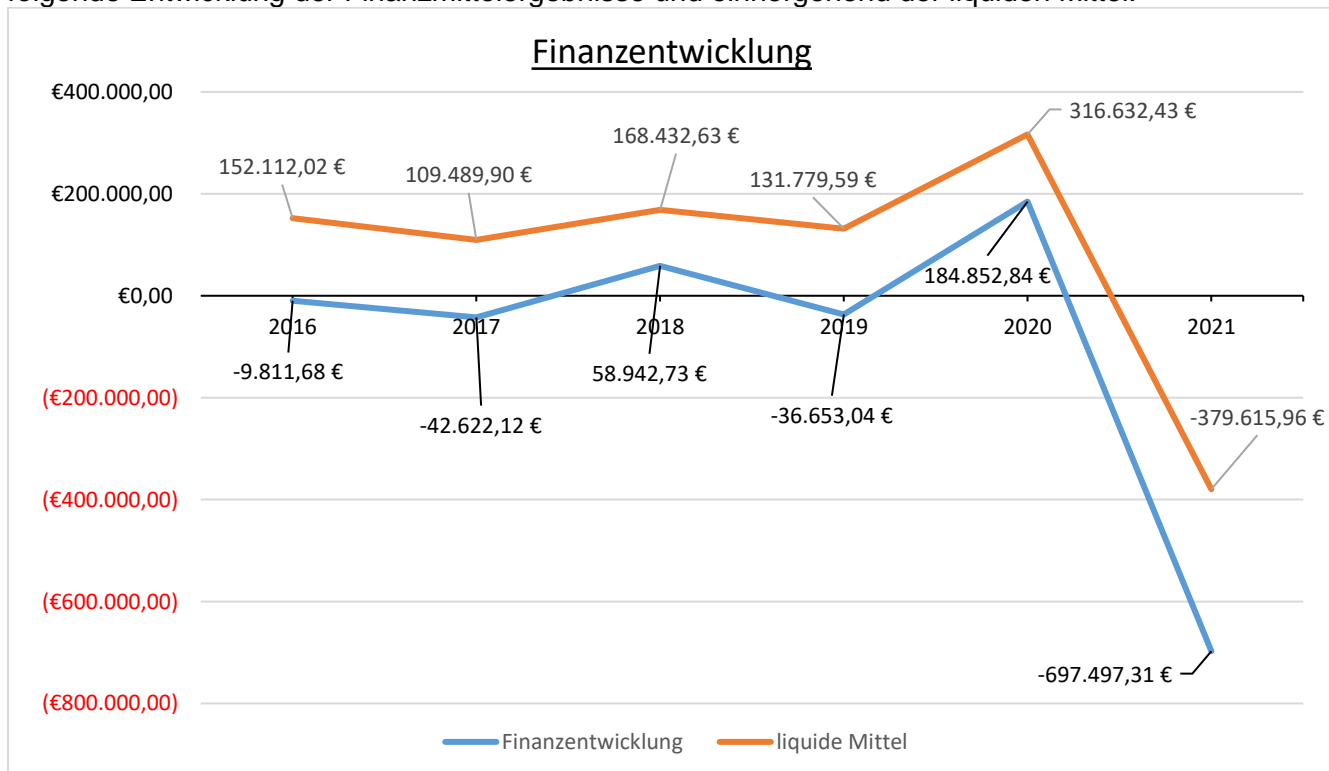
Der Jahresabschluss 2021 weist einen Jahresüberschuss von 7.251,13 € aus. Der Summe der laufenden Erträge in Höhe von 324.130,48 € stehen laufende Aufwendungen von 316.596,76 € gegenüber. Ferner sind noch die Zinsaufwendungen in Höhe von 282,59 € zu berücksichtigen, die zu dem o.a. Ergebnis führen.

Für die Ergebnisentwicklung ab dem Jahr 2016 ergibt sich folgendes Bild:



Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt alle Ein- und Auszahlungen des Kindergartenzweckverbands Rengsdorf im Haushaltsjahr 2021 dar. Für das Jahr 2021 beträgt der Finanzmittelfehlbetrag 697.497,31 €. Die liquiden Mittel zum 31.12.2021 belaufen sich auf insgesamt -379.615,96 €. Hieraus ergibt sich ab dem Jahr 2016 folgende Entwicklung der Finanzmittelergebnisse und einhergehend der liquiden Mittel:

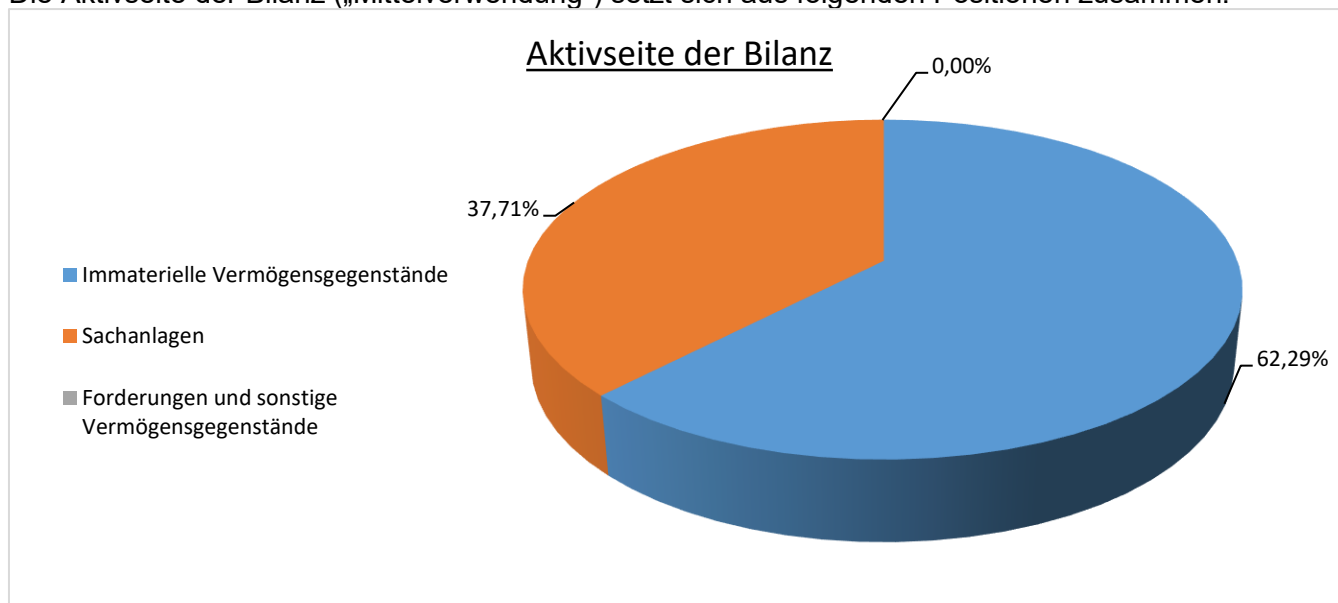


Detailbetrachtung Bilanz

Im Folgenden werden die beiden Seiten der Bilanz näher erläutert. Auf die Veränderungen durch die regelmäßige aufwandswirksame Abschreibung von Anlagegütern bzw. der regelmäßigen ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten wird nicht näher eingegangen. Lediglich die Bilanzpositionen mit außerordentlichen Zu- bzw. Abgängen werden dargelegt. Die Gliederung bezieht sich auf die Bilanzposition.

Aktiva

Die Aktivseite der Bilanz („Mittelverwendung“) setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:



1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

Die Erweiterung am Kindergarten Rengsdorf hat im Dezember 2019 begonnen. Im Jahr 2019 sind Planungskosten und andere Ingenieurleistungen in Höhe von 59.285,80 € angefallen, im Jahr 2020 beliefen sich die Auszahlungen auf 84.160,34 €, im Jahr 2021 auf 776.178,05 €. Eine Abschreibung der Kindertageserweiterung findet noch nicht statt, da sie sich noch im Bau befindet. Die Fertigstellung der Maßnahme ist für das Jahr 2022 geplant.

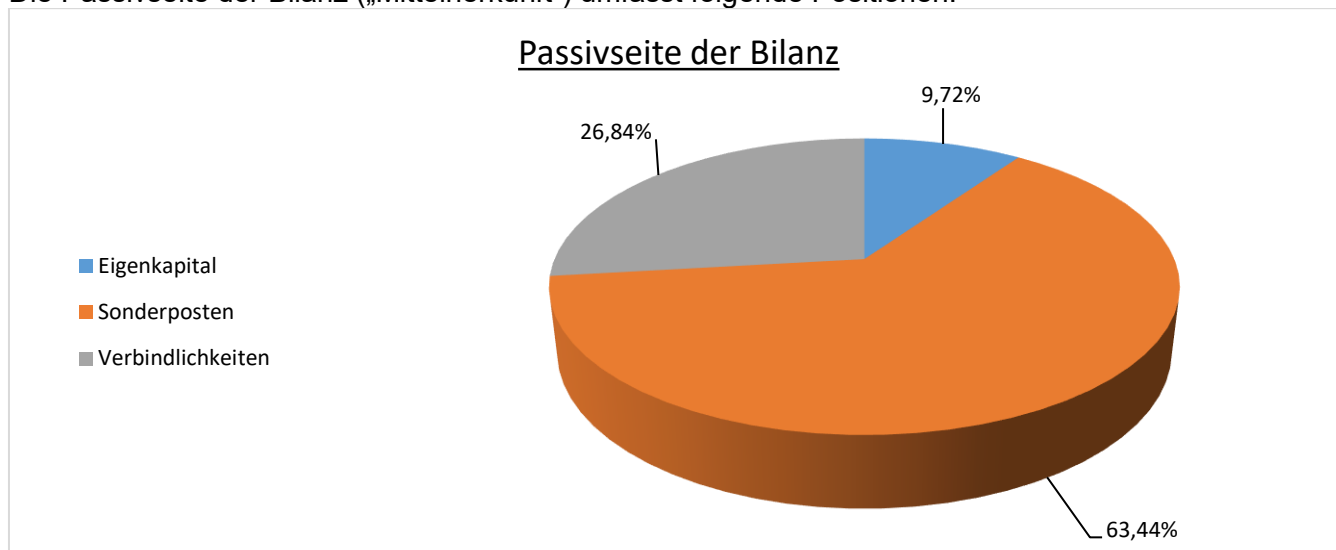
Die Abschreibung der weiteren gezahlten Investitionszuschüsse beläuft sich auf insgesamt 7.659,51 €, sodass sich die in der Bilanz ausgewiesene Steigerung von 768.518,54 € ergibt.

1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden

Die Abschreibung der Kindertagesstätten in Bonefeld und Hardert beläuft sich auf insgesamt 15.182,61 €. Dadurch ergibt sich ein Rückgang des Bestandskontos 05210000 -Kindertagesstätten- auf 650.050,27 €.

Passiva

Die Passivseite der Bilanz („Mittelherkunft“) umfasst folgende Positionen:



1. Eigenkapital

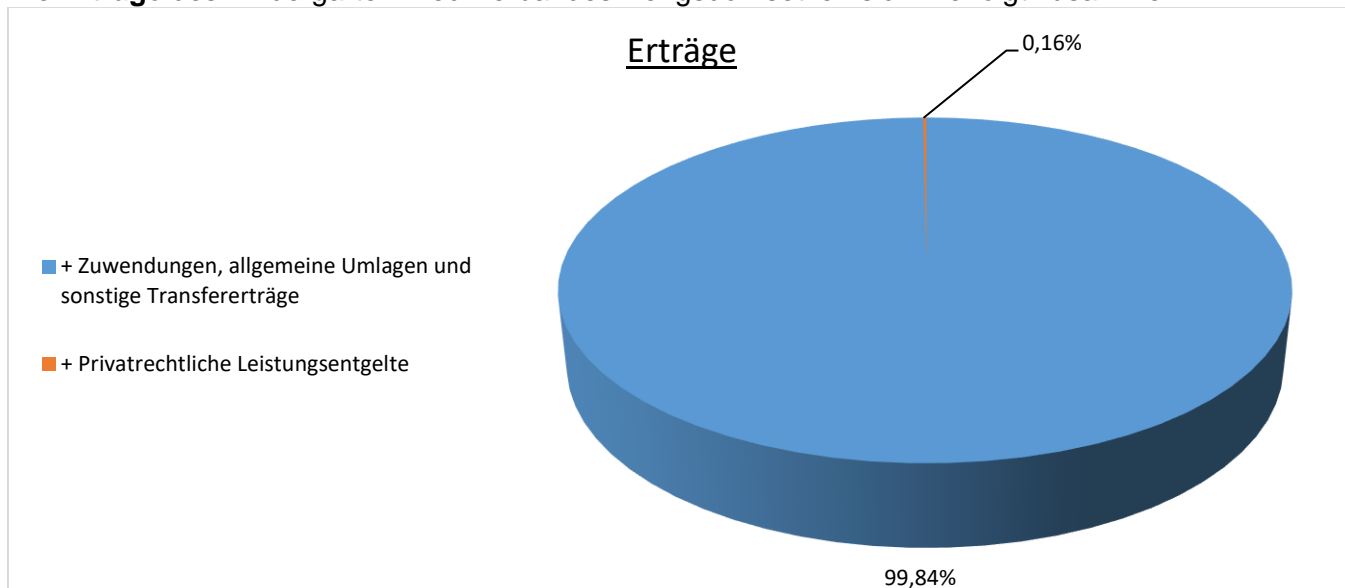
Durch den Jahresüberschuss in Höhe von 7.251,13 € steigt das zum 31.12.2021 vorhandene Eigenkapital auf 174.571,68 € an.

2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen zum Anlagevermögen

Hier gab es im Jahr 2021 keine Veränderungen.

Detailbetrachtung Ergebnisrechnung

Die **Erträge** des Kindergartenzweckverbandes Rengsdorf setzen sich wie folgt zusammen:



E 2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Wie aus der vorstehenden Grafik ersichtlich ist, finanziert sich der Kindergartenzweckverband Rengsdorf fast ausschließlich durch die Zweckverbandsumlage, die von den verbandsangehörigen Ortsgemeinden aufgebracht wird. Für das Jahr 2021 waren 323.510,00 € geplant. Tatsächlich sind Erträge in Höhe von 323.622,88 € entstanden.

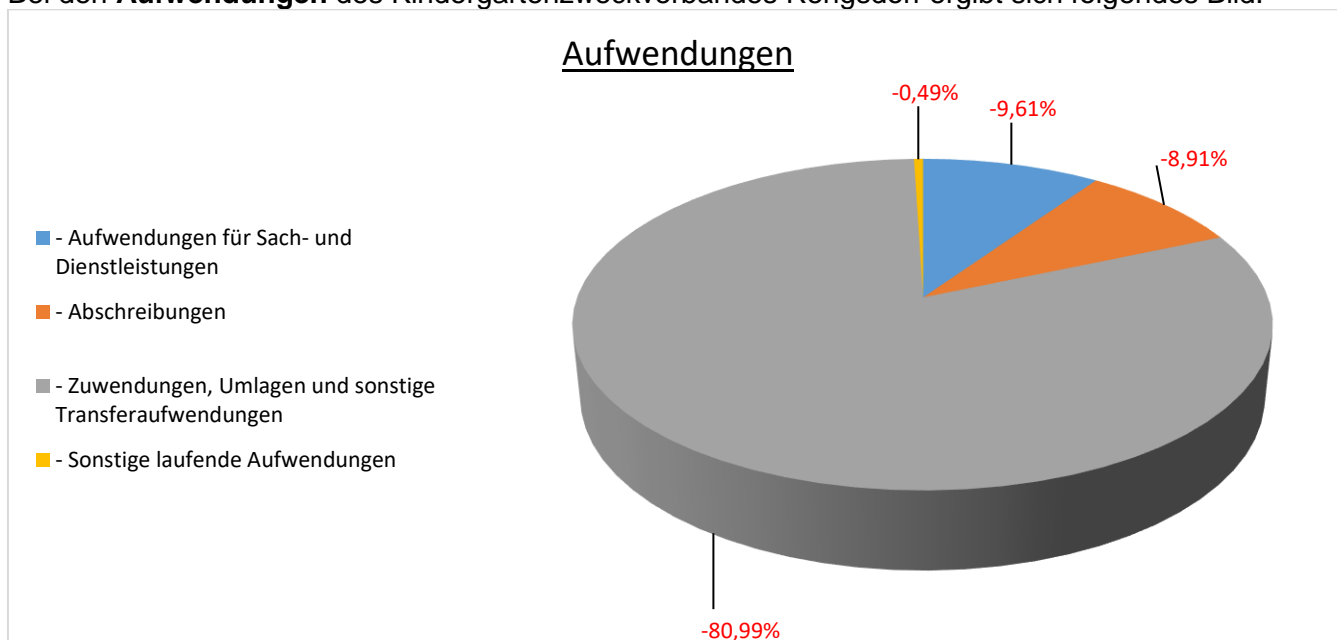
E 5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte

Das Dach der Kindertagesstätte in Bonefeld ist an die SolarRegion RengsdorferLand e.G. vermietet. Die Mieteinnahmen betragen 507,60 €.

E 8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Die Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit liegt bei 324.130,48 € und damit 120,48 € über dem Planwert von 324.010,00 €.

Bei den **Aufwendungen** des Kindergartenzweckverbandes Rengsdorf ergibt sich folgendes Bild:



E 10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit insgesamt 30.413,06 € um 133,06 € über dem Planansatz.

Für die Gebäudeunterhaltung der Kindertagesstätten Bonefeld, Hardert und Rengsdorf sind insgesamt 27.433,51 € angefallen. Der Ansatz lag bei 23.050,00 €, das tatsächliche Ergebnis übersteigt den Planansatz somit um 4.383,51 €. Diese Überschreitung ist durch Haushaltsermächtigungen abgedeckt, da es sich um Unterhaltungsmaßnahmen handelt, die in 2020 eingeplant waren, jedoch erst im Jahr 2021 ausgeführt wurden. In der Kindertagesstätte Bonefeld fanden die üblichen Unterhaltungsmaßnahmen statt. In der KiTa Hardert lag der wesentliche Unterhaltungsaufwand in der Dachsanierung.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Außenanlagen liegen mit 1.428,00 € um 2.072,00 € unter dem Planwert von 3.500,00 €.

Für die Beschaffung geringwertiger Geräte (d.h. im Einzelwert unter 1.000,00 € / netto) wurden insgesamt 1.438,50 € aufgewendet. Vorgesehen waren 2.830,00 €, sodass die Plan-Ist-Abweichung bei -1.391,50 € liegt. Im Kindergarten Hardert wurde ein Kühlschrank, im Kindergarten Rengsdorf ein Notebook beschafft.

E 15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Die Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit betragen 316.596,76 €. Der Haushaltsplan sah Aufwendungen in Höhe von 316.010,00 € vor, die Mehraufwendungen betragen somit 586,76 € und sind durch Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren abgedeckt.

E 16 - laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit

Das sich aus den Positionen E 8 und E 16 ergebende laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit liegt bei 7.533,72 € und damit 466,28 € unter dem Planwert.

E 20 / E 23 - Ordentliches Ergebnis / Jahresergebnis

Von dem laufenden Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit sind die Zinsaufwendungen zu subtrahieren, hiernach ergibt sich das ordentliche Ergebnis (Pos. E 20), welches beim Kindergartenzweckverband Rengsdorf im Geschäftsjahr 2021 dem Jahresergebnis (Pos. E 21) entspricht. Von der VG Rengsdorf-Waldbreitbach ist aufgrund der Kassenbestände der verbandsangehörigen Ortsgemeinden und Verbände Verwahrtgelt („Strafzins“) zu zahlen. Dieses Verwahrtgelt wird auf Basis des Kassenbestandes auf die Gemeinden und Verbände umgelegt. Es beträgt für das Jahr für den Kindergartenzweckverband 282,59 €, das Jahresergebnis zum Bilanzstichtag 31.12.2021 beträgt 7.251,13 €.

Detailbetrachtung Finanzrechnung

In der Finanzrechnung finden sich bis auf kleinere Abweichungen die v. g. Ergebnisse aus der Ergebnisrechnung mit Ausnahme der nicht zahlungsrelevanten Vorgänge (Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten, Zuführungen und Entnahmen aus Rückstellungen usw.) wieder. Des Weiteren kann es bei der periodengerechten Zuordnung von Erträgen und Aufwendungen zu Unterschieden kommen. Um Wiederholungen zu vermeiden wird daher nicht näher auf die einzelnen Ansätze der Einzahlungen und Auszahlungen eingegangen. Dies betrifft die Positionen F 1 bis einschließlich F 22 der vorliegenden Finanzrechnung.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F 23) beträgt 14.894,23 €.

Zusätzlich zu den Festsetzungen der Ergebnisrechnung sind in der Finanzrechnung die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen und Beiträgen ersichtlich.

F 24 – Einzahlung aus Investitionszuwendungen

Hier gab es in diesem Jahr keine Veränderungen.

F 28 – Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände

In diesem Bereich werden die Auszahlungen für die Erweiterung der Kindertagesstätte in Rengsdorf verbucht. Da sich dieser Anbau im Eigentum der Kirchengemeinde befindet, erfolgt die Verbuchung als Investitionskostenzuschuss. Es wurden im Jahr 2021 insgesamt 702.719,12 € an Baukosten ausgezahlt.

F 29 – Auszahlungen für Sachanlagen

Insgesamt sah der Haushaltsplan 2021 Auszahlungen für Sachanlagen in Gesamthöhe von 288.000,00 € vor. Hiervon waren 280.000,00 € für die Planung des Anbaus an die Kita Bonefeld vorgesehen. Tatsächlich wurden lediglich 9.672,42 € für zwei Spielgeräte (Turmkombination und Doppelschaukel) an der Kita Bonefeld ausgezahlt. Hierfür waren ausreichende Mittel aus dem Vorjahr übertragen worden.

Wesentliche Vorgänge

Wesentliche Vorgänge, die die Haushalts- und Finanzlage des Kindergartenzweckverbandes bedeutsam beeinflussen, sind nach dem Schluss des Haushaltsjahres nicht eingetreten.

Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen

Die mit der Einführung der Doppik einhergehende Budgetierung wurde auf Grund der Größe des Zweckverbandes und des sich daraus ergebenden Aufgabenspektrums verzichtet. Die Budgetverantwortung liegt ausschließlich beim Verbandsvorsteher. Das bedeutet, dass die Verantwortung zentralisiert ist, dies gilt ebenso für die Produktorientierung und Ergebnissteuerung.

Erhebliche Abweichungen im Plan-Ist-Vergleich sind im Anhang dargestellt.

Haushaltsplan 2021

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wurde dieser durch den Zweckverbandsvorsitzenden am 11. Februar 2021 vorgestellt, die Haushaltsberatung und Beschlussfassung fand ebenfalls am 11. Februar 2021 statt.

Die Kenntnisnahme durch die Kreisverwaltung erfolgte am 19. April 2021 und die Bekanntmachung erfolgte am 07. Mai 2021.

Ausblick über die zukünftige Entwicklung

Neben der begonnenen Erweiterung des Kindergarten Rengsdorf sind keine größeren Maßnahmen zu diesem Zeitpunkt geplant.

Rengsdorf, den

Hans-Werner Breithausen, Verbandsvorsteher

Ergebnisrechnung 2021

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
		in EUR				
		1	2	3	4	5
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	323.555,48	323.510,00	323.622,88	112,88	67,40
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	295.665,49	296.220,00	296.220,00	0,00	554,51
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	27.889,99	27.290,00	27.402,88	112,88	-487,11
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	507,60	500,00	507,60	7,60	0,00
44120000	Mieten und Pachten	507,60	500,00	507,60	7,60	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	324.063,08	324.010,00	324.130,48	120,48	67,40
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.589,33	30.280,00	30.413,06	133,06	-5.176,27
52201000	Heizung	62,57	300,00	0,00	-300,00	-62,57
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	24.579,88	23.050,00	27.433,51	4.383,51	2.853,63
52322000	Außenanlagen	9.223,32	3.500,00	1.428,00	-2.072,00	-7.795,32
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	600,00	113,05	-486,95	113,05
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.723,56	2.830,00	1.438,50	-1.391,50	-285,06
E11	- Abschreibungen	27.889,99	27.290,00	28.207,66	917,66	317,67
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	7.659,50	7.660,00	7.659,51	-0,49	0,01
53620000	soziale Einrichtungen	15.153,40	15.070,00	15.182,61	112,61	29,21
53820000	Maschinen und technische Anlagen	0,00	1.180,00	1.175,33	-4,67	1.175,33
53830000	Betriebsvorrichtungen	4.322,84	3.150,00	3.951,26	801,26	-371,58
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	754,25	230,00	238,95	8,95	-515,30
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	238.095,74	256.440,00	256.420,00	-20,00	18.324,26
54190000	an Sonstige	238.095,74	256.440,00	256.420,00	-20,00	18.324,26
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.509,14	2.000,00	1.556,04	-443,96	46,90
56411000	Gebäudeversicherungen	1.509,14	2.000,00	1.556,04	-443,96	46,90
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	303.084,20	316.010,00	316.596,76	586,76	13.512,56
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	20.978,88	8.000,00	7.533,72	-466,28	-13.445,16
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	233,17	0,00	282,59	282,59	49,42
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	233,17	0,00	282,59	282,59	49,42
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-233,17	0,00	-282,59	-282,59	-49,42
E20	Ordentliches Ergebnis	20.745,71	8.000,00	7.251,13	-748,87	-13.494,58
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	20.745,71	8.000,00	7.251,13	-748,87	-13.494,58

Finanzrechnung 2021

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
		in EUR				
		1	2	3	4	5
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	300.660,00	296.220,00	296.220,00	0,00	-4.440,00
61443000	<i>von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>300.660,00</i>	<i>296.220,00</i>	<i>296.220,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-4.440,00</i>
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	507,60	500,00	507,60	7,60	0,00
64120000	<i>Mieten und Pachten</i>	<i>507,60</i>	<i>500,00</i>	<i>507,60</i>	<i>7,60</i>	<i>0,00</i>
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	301.167,60	296.720,00	296.727,60	7,60	-4.440,00
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.321,86	30.280,00	23.574,74	-6.705,26	-13.747,12
72201000	<i>Heizung</i>	<i>62,57</i>	<i>300,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-300,00</i>	<i>-62,57</i>
72310000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	<i>24.732,68</i>	<i>23.050,00</i>	<i>22.023,19</i>	<i>-1.026,81</i>	<i>-2.709,49</i>
72313000	<i>Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind</i>	<i>1.579,73</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.579,73</i>
72322000	<i>Außenanlagen</i>	<i>9.223,32</i>	<i>3.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-3.500,00</i>	<i>-9.223,32</i>
72370000	<i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>0,00</i>	<i>600,00</i>	<i>113,05</i>	<i>-486,95</i>	<i>113,05</i>
72380000	<i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	<i>1.723,56</i>	<i>2.830,00</i>	<i>1.438,50</i>	<i>-1.391,50</i>	<i>-285,06</i>
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	238.095,74	256.440,00	256.420,00	-20,00	18.324,26
74190000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige</i>	<i>238.095,74</i>	<i>256.440,00</i>	<i>256.420,00</i>	<i>-20,00</i>	<i>18.324,26</i>
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.509,14	2.000,00	1.556,04	-443,96	46,90
76411000	<i>Gebäudeversicherungen</i>	<i>1.509,14</i>	<i>2.000,00</i>	<i>1.556,04</i>	<i>-443,96</i>	<i>46,90</i>
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	276.926,74	288.720,00	281.550,78	-7.169,22	4.624,04
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	24.240,86	8.000,00	15.176,82	7.176,82	-9.064,04
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	233,17	0,00	282,59	282,59	49,42
77430000	<i>an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>233,17</i>	<i>0,00</i>	<i>282,59</i>	<i>282,59</i>	<i>49,42</i>
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-233,17	0,00	-282,59	-282,59	-49,42
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	24.007,69	8.000,00	14.894,23	6.894,23	-9.113,46
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	24.007,69	8.000,00	14.894,23	6.894,23	-9.113,46
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250.000,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00
68142000	<i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit vom öffentlichen Bereich / vom Land</i>	<i>250.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-250.000,00</i>
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	84.160,34	1.260.000,00	702.719,12	-557.280,88	618.558,78
78190000	<i>an Sonstige</i>	<i>84.160,34</i>	<i>1.260.000,00</i>	<i>702.719,12</i>	<i>-557.280,88</i>	<i>618.558,78</i>
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	4.994,51	288.000,00	9.672,42	-278.327,58	4.677,91
78533000	<i>Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	<i>4.994,51</i>	<i>1.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.000,00</i>	<i>-4.994,51</i>

Finanzrechnung 2021

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
		in EUR				
		1	2	3	4	5
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	0,00	7.000,00	9.672,42	2.672,42	9.672,42
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	280.000,00	0,00	-280.000,00	0,00
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.154,85	1.548.000,00	712.391,54	-835.608,46	623.236,69
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	160.845,15	-1.548.000,00	-712.391,54	835.608,46	-873.236,69
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	184.852,84	-1.540.000,00	-697.497,31	842.502,69	-882.350,15
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	1.540.000,00	0,00	-1.540.000,00	0,00
69243310	Euro-Währung (fester Zins)	0,00	1.540.000,00	0,00	-1.540.000,00	0,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	1.540.000,00	0,00	-1.540.000,00	0,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-184.852,84	0,00	696.248,39	696.248,39	881.101,23
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-184.852,84	1.540.000,00	696.248,39	-843.751,61	881.101,23
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	1.248,92	1.248,92	1.248,92
69990000	Sonstige	0,00	0,00	1.248,92	1.248,92	1.248,92
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-184.852,84	1.540.000,00	697.497,31	-842.502,69	882.350,15
69243310	Euro-Währung (fester Zins)	0,00	1.540.000,00	0,00	-1.540.000,00	0,00
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	148.718,95	0,00	993.238,78	993.238,78	844.519,83
69990000	Sonstige	0,00	0,00	1.248,92	1.248,92	1.248,92
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	-333.571,79	0,00	-296.990,39	-296.990,39	36.581,40
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) nachrichtlich:	184.852,84	0,00	-697.497,31	-697.497,31	-882.350,15
F44	Ausgleich Finanzhaushalt nachrichtlich:	24.007,69	8.000,00	14.894,23	6.894,23	-9.113,46
	Endstand Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilanz Aktiva 2021

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2020	31.12.2021	
	in EUR		
1 Anlagevermögen	1.038.153,48	1.795.796,29	757.642,81
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	349.996,86	1.118.515,40	768.518,54
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	349.996,86	1.118.515,40	768.518,54
01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	349.996,86	1.118.515,40	768.518,54
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2 Sachanlagen	688.156,62	677.280,89	-10.875,73
1.2.1 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	665.232,88	650.050,27	-15.182,61
05210000 Kindertagesstätten	665.232,88	650.050,27	-15.182,61
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	21.576,32	26.122,15	4.545,83
07300000 Betriebsvorrichtungen	21.576,32	26.122,15	4.545,83
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.347,42	1.108,47	-238,95
08210000 Betriebsausstattung	1.347,42	1.108,47	-238,95
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2 Umlaufvermögen	316.632,43	0,00	-316.632,43
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	316.632,43	0,00	-316.632,43
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00

Bilanz Aktiva 2021

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2020	31.12.2021	
	in EUR		
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	316.632,43	0,00	-316.632,43
17431000 *VV* laufendes Verrechnungskonto	316.632,43	0,00	-316.632,43
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
4.1 Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	1.354.785,91	1.795.796,29	441.010,38

Bilanz Passiva 2021

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2020	31.12.2021	
		in EUR		
1	Eigenkapital	167.320,55	174.571,68	7.251,13
1.1	Kapitalrücklage	146.574,84	167.320,55	20.745,71
	20100000 Kapitalrücklage	146.574,84	167.320,55	20.745,71
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	20.745,71	7.251,13	-13.494,58
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	20.745,71	7.251,13	-13.494,58
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	1.166.709,25	1.139.306,37	-27.402,88
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.166.709,25	1.139.306,37	-27.402,88
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	894.709,25	867.306,37	-27.402,88
	23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	384.050,53	373.949,11	-10.101,42
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	510.658,72	493.357,26	-17.301,46
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	272.000,00	272.000,00	0,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	272.000,00	272.000,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	20.756,11	481.918,24	461.162,13
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	79.492,84	79.492,84
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	0,00	78.243,92	78.243,92
	35512000 Sicherheitseinbehalte	0,00	1.248,92	1.248,92
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00

Bilanz Passiva 2021

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2020	31.12.2021	
	in EUR		
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	20.756,11	402.425,40	381.669,29
35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	2.053,33	2.053,33
37430000 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	20.756,11	20.756,11	0,00
37431000 *VV* laufendes Verrechnungskonto	0,00	379.615,96	379.615,96
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
5 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	1.354.785,91	1.795.796,29	441.010,38

Anhang zur Bilanz Jahresabschluss Kindergartenzweckverband Rengsdorf Haushaltsjahr 2021

Gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung (§ 44 GemHVO) und der Finanzrechnung (§ 45 GemHVO) vorgeschrieben sind.

§ 44 Abs. 3 Erhebliche Abweichungen zwischen Plan und Ist (größer 5.000 €) in der Ergebnisrechnung.

Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
	keine Abweichungen				

§ 45 Abs. 3 Erhebliche Abweichungen zwischen Plan und Ist (größer 5.000 €) in der Finanzrechnung.

Einzahlungen

Pos.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
	keine Abweichungen				

Auszahlungen

Pos.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
	keine Abweichungen				

Ansonsten verweisen wir auf die Ausführungen zur Bilanzierung und Bewertung in der Eröffnungsbilanz.

Zu den Ziffern **2 bis 21** des § 48 Abs. 2 GemHVO ergeben sich keine Angaben oder Erläuterungen.

Ziffer 22 Zahl der Mitarbeiter

Der Kindergartenzweckverband Rengsdorf hat keine eigenen Mitarbeiter.

Ziffer 23 Mitglieder der Verbandsversammlung des Kindergartenzweckverbandes

Die Ortsgemeinden Bonefeld, Hardert und Rengsdorf bilden den Kindergartenzweckverband Rengsdorf.

Legislaturperiode 2019 bis 2024

Bürgermeister Hans-Werner Breithausen

Ortsbürgermeisterin Claudia Runkel, Bonefeld

Jakob Sawatzky, Bonefeld

Ortsbürgermeister Heiko Schlosser, Hardert

Martina Reupke, Hardert

Ortsbürgermeister Christian Robenek, Rengsdorf

Jochen Runkel, Rengsdorf

Verbandsvorsteher

Mitglied

Mitglied

Mitglied

Mitglied

Stellvertretender Verbandsvorsteher

Mitglied

Eine Mitzugehörigkeit von Posten zu mehreren Bilanzpositionen gemäß § 43 Abs. 2 GemHVO entfällt.

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
Kontenklasse: 0													
01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter													
	406.732,90	776.178,05	0,00	0,00	1.182.910,95	56.736,04	7.659,51	0,00	0,00	0,00	64.395,55	349.996,86	1.118.515,40
05210000 Kindertagesstätten													
	1.003.757,63	0,00	0,00	0,00	1.003.757,63	338.524,75	15.182,61	0,00	0,00	0,00	353.707,36	665.232,88	650.050,27
07300000 Betriebsvorrichtungen													
	48.947,73	9.672,42	0,00	0,00	58.620,15	27.371,41	5.126,59	0,00	0,00	0,00	32.498,00	21.576,32	26.122,15
08210000 Betriebsausstattung													
	7.549,06	0,00	0,00	0,00	7.549,06	6.201,64	238,95	0,00	0,00	0,00	6.440,59	1.347,42	1.108,47
09600000 Anlagen im Bau													
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Kontenklasse: 0													
	1.466.987,32	785.850,47	0,00	0,00	2.252.837,79	428.833,84	28.207,66	0,00	0,00	0,00	457.041,50	1.038.153,48	1.795.796,29
Kontenklasse: 2													
23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)													
	-617.089,70	0,00	0,00	0,00	-617.089,70	-233.039,17	-10.101,42	0,00	0,00	0,00	-243.140,59	-384.050,53	-373.949,11
23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden													
	-726.201,48	0,00	0,00	0,00	-726.201,48	-215.542,76	-17.301,46	0,00	0,00	0,00	-232.844,22	-510.658,72	-493.357,26
23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen													
	-272.000,00	0,00	0,00	0,00	-272.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-272.000,00	-272.000,00
Summe Kontenklasse: 2													
	-1.615.291,18	0,00	0,00	0,00	-1.615.291,18	-448.581,93	-27.402,88	0,00	0,00	0,00	-475.984,81	-1.166.709,25	-1.139.306,37
Endsumme:													
	-148.303,86	785.850,47	0,00	0,00	637.546,61	-19.748,09	804,78	0,00	0,00	0,00	-18.943,31	-128.555,77	656.489,92

Kindergartenzweckverband Rengsdorf 2021

Forderungsübersicht									
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2021			Stand zum 31.12.2021 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2021	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in €									
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen								
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtmäßige kommunale Stiftungen								
1.6	Forderung gegen den sonstigen öffentlichen Bereich							0,00	316.632,43
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände								
	Summe der Forderungen							0,00	316.632,43

Kindergartenzweckverband Rengsdorf

Verbindlichkeitenübersicht										
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr.4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021			Stand zum 31.12. 2021 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. 2021	Stand zum 31.12. 2021 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
1	Anleihen									
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen									
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen									
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung									
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	79.492,84								79.492,84
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen									
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	402.425,40								402.425,40
13	Sonstige Verbindlichkeiten									
14	Summe der Verbindlichkeiten	481.918,24								481.918,24
										20.756,11
										20.756,11

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2021

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2021			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge			
Ein- und Auszahlungen für Kredite							
6.1.2.5.0000 / 31433100		0,00	0,00	0,00	0,00	1.260.000,00	1.260.000,00
69243310		0,00	0,00	0,00	0,00	1.260.000,00	1.260.000,00
31433.00000	Darlehen Erweiterung Kita Rengsdorf						
6.1.2.5.0000 / 31433100		0,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	280.000,00
69243310		0,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	280.000,00
31433.00001	Investitionskredite Anbau KiTa Bonefeld						
Summe Produkt / SK:		0,00	0,00	0,00	0,00	1.540.000,00	1.540.000,00
Summe Finanzkonto:		0,00	0,00	0,00	0,00	1.540.000,00	1.540.000,00

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2021

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2021			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge			
Kindergarten Bonefeld							
3.6.5.2.1000 / 07300000		9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	
78571000		9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	
07300.80000	Betriebsvorrichtungen						
3.6.5.2.1000 / 09600000		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	300.000,00	
78593000		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	300.000,00	
09600.40000	AiB Planung Anbau an die Kita						
3.6.5.2.1000 / 52322000		459,61	0,00	459,61	0,00	0,00	
72322000		459,61	0,00	459,61	0,00	0,00	
52322.80000	Außenanlagen						
Kindergarten Hardert							
3.6.5.2.2000 / 52310000		6.001,24	6.001,24	0,00	0,00	0,00	
72310000		6.001,24	6.001,24	0,00	0,00	0,00	
52310.80001	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen						
3.6.5.2.2000 / 52322000		3.000,00	1.428,00	1.572,00	0,00	0,00	
72322000		3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	
52322.80001	Außenanlagen						
Kindergarten Rengsdorf (Eigentum der Kirchengemein							
3.6.5.2.3000 / 01300000		0,00	0,00	0,00	0,00	483.820,00	
78190000		0,00	0,00	0,00	0,00	483.820,00	
01300.80003	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter						
3.6.5.2.3000 / 52310000		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
72310000		1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	
52310.80002	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen						
3.6.5.2.3000 / 52322000		500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
72322000		500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
52322.80002	Außenanlagen						
Summe Produkt / SK:		40.460,85	16.429,24	4.031,61	20.000,00	783.820,00	
Summe Finanzkonto:		40.460,85	15.001,24	5.459,61	20.000,00	783.820,00	