

Jahresabschluss
Kindergartenzweckverband
Rengsdorf
für das
Haushaltsjahr 2022

	§§ 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 2022

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).

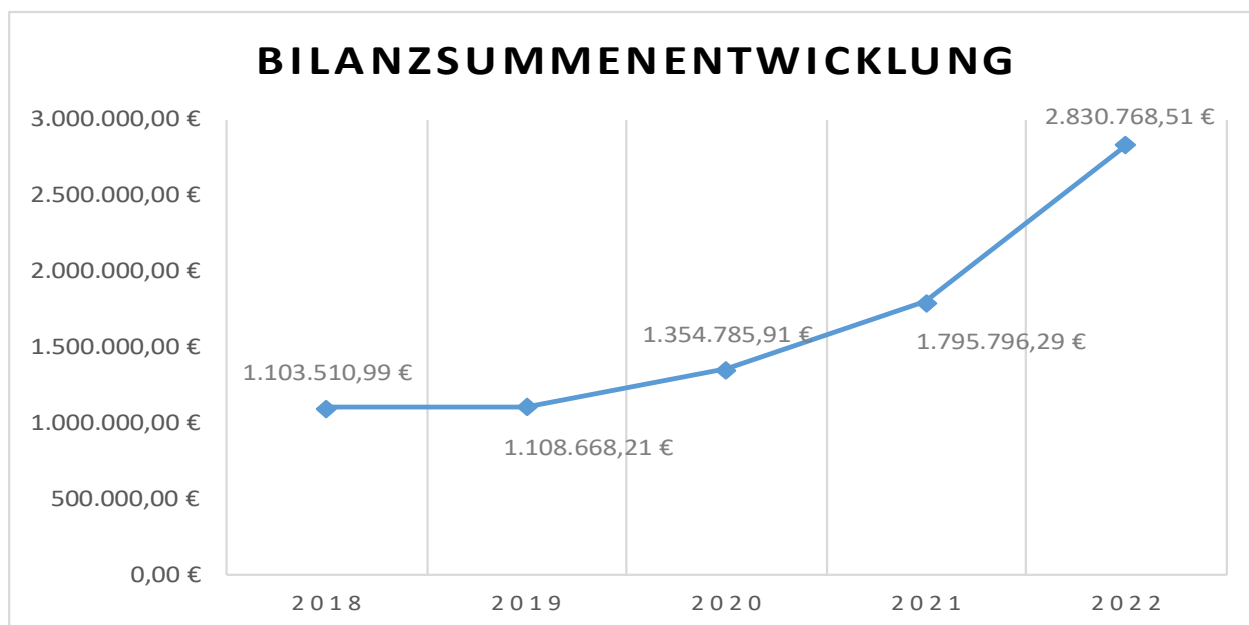
Die Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes ist durch den eingegrenzten Aufgabenzweck und deren Finanzierung überschaubar.

Geschäftsverlauf

Bilanz

Der Kindergartenzweckverband Rengsdorf verfügt über Anlagevermögen in Form der Kindergärten Bonefeld und Hardert mit den entsprechenden Betriebsvorrichtungen und -ausstattungen. Der Kindergarten Rengsdorf befindet sich im Kirchengeneigentum. Für eine Kindergartengruppe in Rengsdorf wird zusätzlich der sich im Eigentum der Verbandsgemeindeverwaltung befindliche Container an der Grundschule Rengsdorf verwendet.

Die Bilanzsumme hat sich wie folgt entwickelt:



Ergebnisrechnung

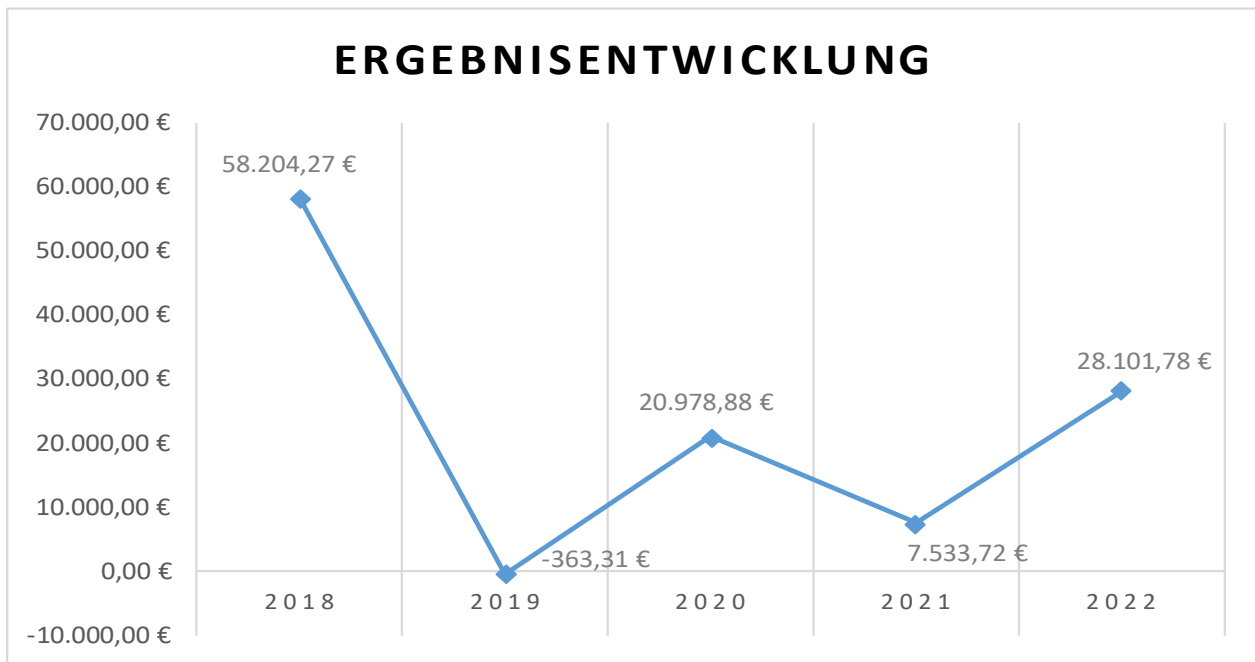
Die Ergebnisrechnung weist einen Überschuss von 28.046,41 € aus.

Der Summe der laufenden Erträge stehen laufende Aufwendungen gegenüber, dies ergibt das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit. Hierzu kommen der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen sowie das Außerordentliche Ergebnis.

Dies führt insgesamt in der Ergebnisrechnung zum o.g. Jahresergebnis.

Zeile	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	324.130,48 €	404.251,30 €	↑
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	316.596,76 €	376.149,52 €	↓
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	7.533,72 €	28.101,78 €	↑
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-282,59 €	-55,37 €	↑
E20	Ordentliches Ergebnis	7.251,13 €	28.046,41 €	↑
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	→
E23	Jahresergebnis	7.251,13 €	28.046,41 €	↑

Für die Ergebnisentwicklung ergibt sich folgendes Bild:



Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Auskunft über alle tatsächlichen Ein- und Auszahlungen des Geschäftsjahres.

Die Summe aus den laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit und den laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit sowie der Zinsauszahlungen ergibt einen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23).

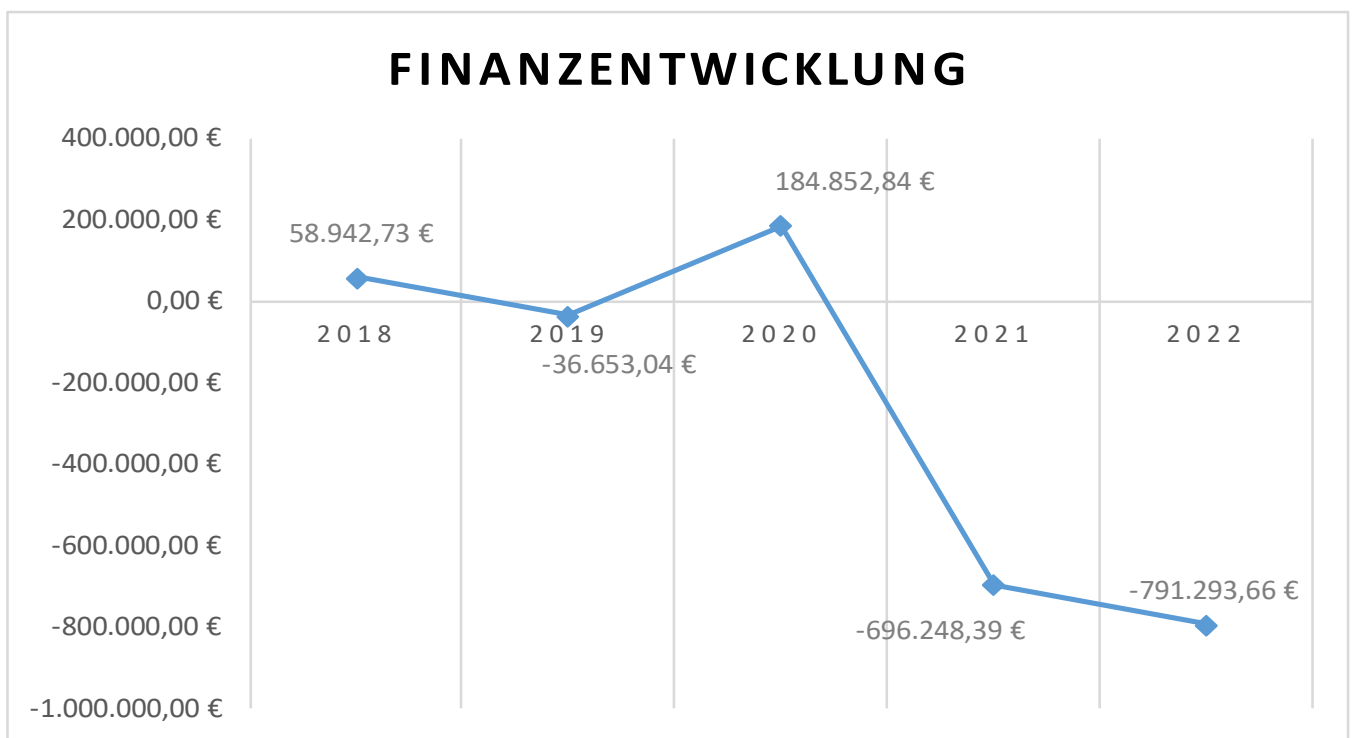
Hierzu kommt der Überschuss/Fehlbetrag der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) so dass sich ein Finanzmittelüberschuss oder Finanzmittelfehlbetrag (F34) ergibt.

Zu diesem Finanzmittelüberschuss oder Finanzmittelfehlbetrag werden die Kredite und der Saldo der durchlaufenden Gelder (F41) addiert.

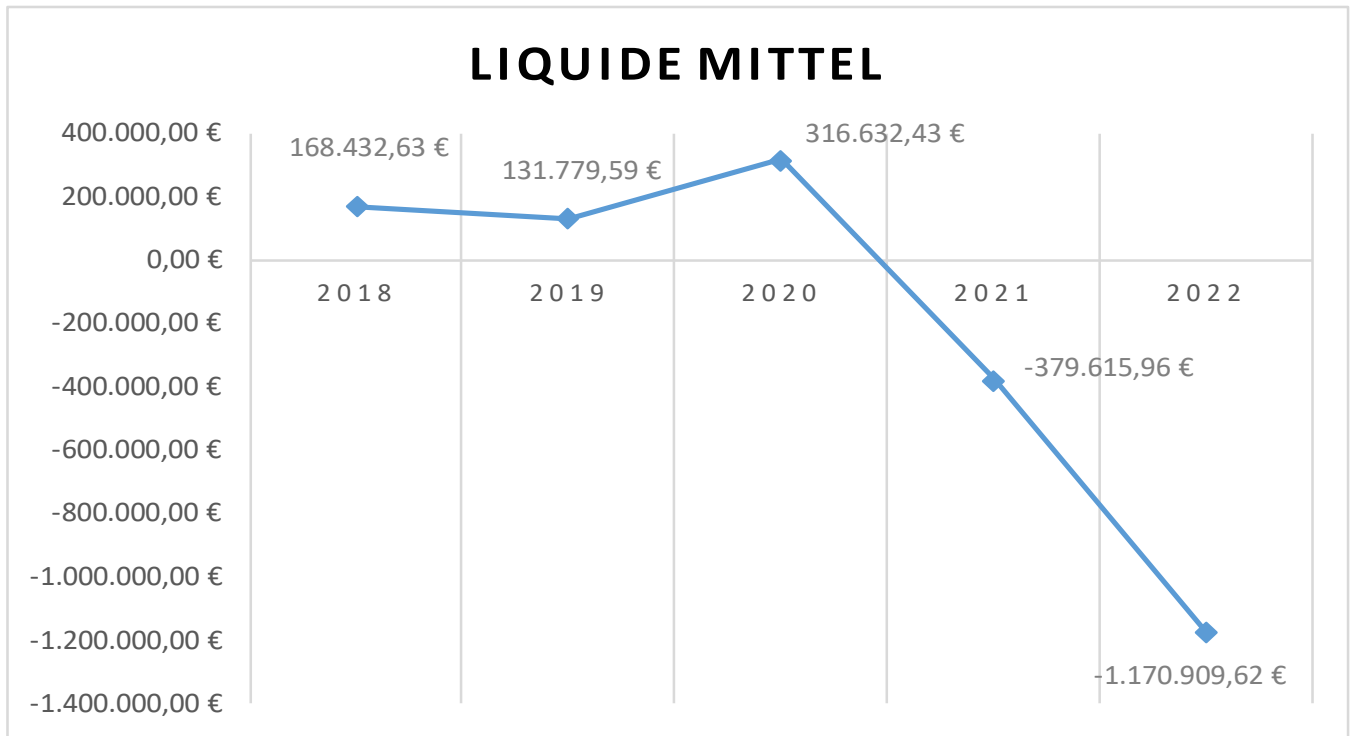
Dies ergibt die Veränderung der liquiden Mittel in der Bilanz, Aktiva-Seite, Position 2.2.6, Konto 17431.

Zeile	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr	
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	14.894,23 €	33.026,85 €	↑
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-712.391,54 €	-831.410,52 €	↓
F34	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-697.497,31 €	-798.383,67 €	↘
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00 €	0,00 €	→
	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-697.497,31 €	-798.383,67 €	↘
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.248,92 €	7.090,01 €	↑
F38	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-696.248,39 €	-791.293,66 €	↘

Für die Finanzmittelentwicklung ergibt sich folgendes Bild:



Die Entwicklung der liquiden Mittel stellt sich wie folgt dar:

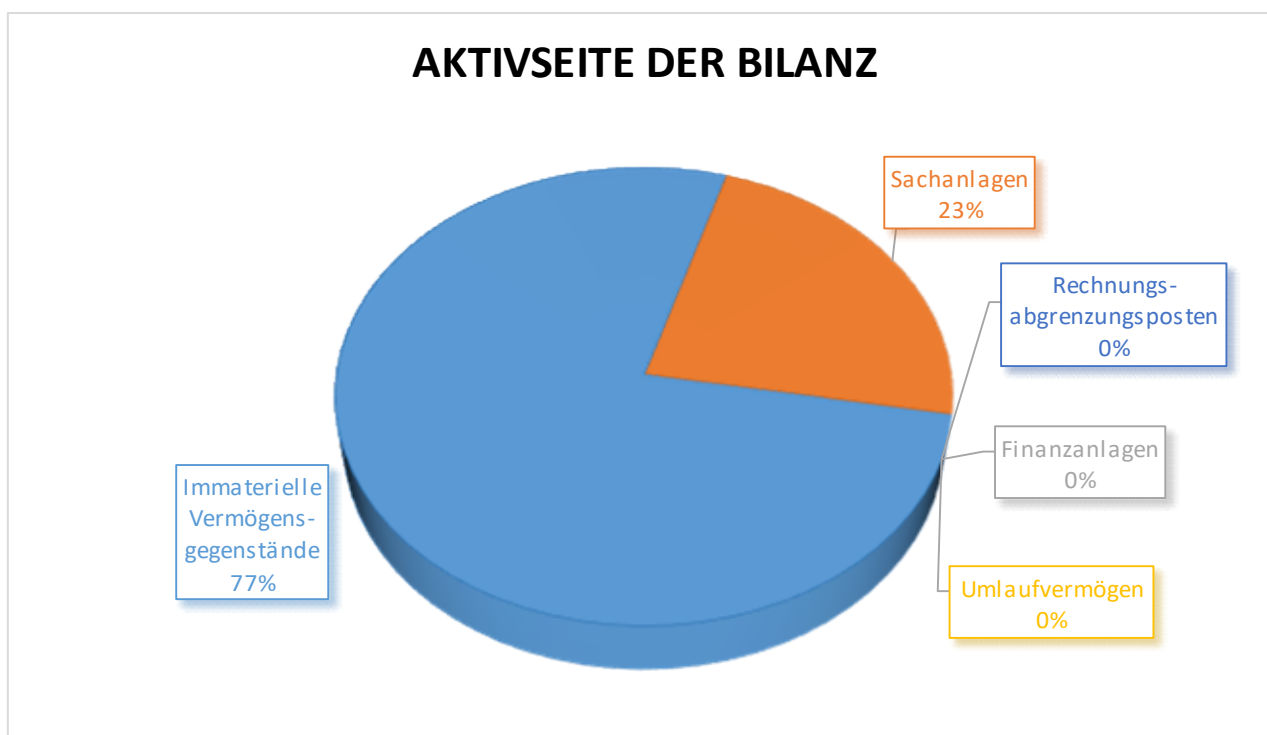


Detailbetrachtung Bilanz

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“) umfasst folgende Positionen:



1. Anlagevermögen

Konto	Bezeichnung	RBW Vorjahr	RBW Geschäftsjahr	
01300000	Gezahlte Investitionszuschüsse (Pos. 1.1.3.)	1.118.515,40 €	2.177.734,75 €	↑
05210000	Kindertagesstätten (Pos. 1.2.5.)	650.050,27 €	634.867,67 €	↔
00730000	Betriebsvorrichtungen (Pos. 1.2.7.)	26.122,15 €	17.296,58 €	↓
08210000	Betriebsausstattung (Pos. 1.2.8.)	1.108,47 €	869,51 €	↓
	Summe	1.795.796,29 €	2.830.768,51 €	

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse (als Nutzungsberechtigter)

Die Erweiterung am Kindergarten Rengsdorf hat im Dezember 2019 begonnen. Im Jahr 2022 sind Zugänge in Höhe von 1.066.878,85 € erfolgt. Die Abschreibung der Kindergartenerweiterung findet noch nicht statt, da die Baumaßnahme noch nicht abgeschlossen ist.

Die Abschreibung der weiteren gezahlten Investitionszuschüsse beläuft sich auf insgesamt 7.659,50 €, sodass sich die in der Bilanz ausgewiesene Steigerung des Restbuchwerts auf 2.177.734,75 € (Vorjahr: 1.118.515,40 €) ergibt.

1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden (Kindertagesstätten)

Zu- oder Abgänge sind nicht erfolgt.

Die Abschreibung der Kindertagesstätten in Bonefeld und Hardert beläuft sich auf 15.182,60 €.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Betriebsvorrichtungen)

Auf Konto 00730000 gab es folgende Bewegungen:

espas Turnkombination Basel (Umbuchung da nicht für ZV, sondern OG Waldbreitbach)	-	7.983,14 €
Sonnensegel und Sandkastenabdeckung		2.380,06 €
	-	5.603,08 €

Abschreibungen sind in Höhe von 3.806,57 € erfolgt.

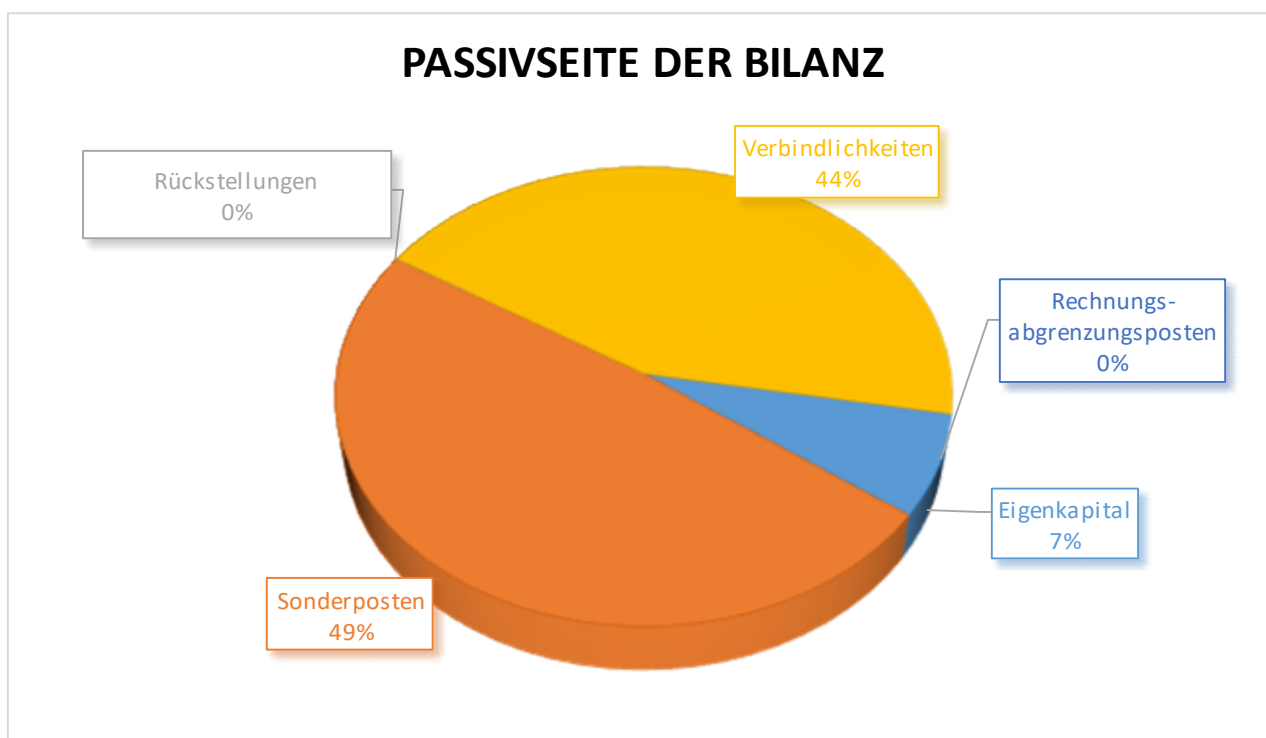
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung (Betriebsausstattung)

Zu- oder Abgänge sind nicht erfolgt.

Die Abschreibung beläuft sich auf 238,96 €.

Passiva

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



Position	Bezeichnung	RBW Vorjahr	RBW Geschäftsjahr	
1.	Eigenkapital	174.571,68 €	202.618,09 €	↑
2.	Sonderposten	1.139.306,37 €	1.386.386,75 €	↑
3.	Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	→
4.	Verbindlichkeiten	481.918,24 €	1.241.763,67 €	↓
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	→
	Summe	1.795.796,29 €	2.830.768,51 €	

1. Eigenkapital

Durch den Jahresüberschuss in Höhe von 28.046,41 € steigt das vorhandene Eigenkapital auf 202.618,09 € an.

2. Sonderposten

Konto	Bezeichnung	RBW Vorjahr	RBW Geschäftsjahr	
23142000	vom Land (Pos. 2.2.1.)	373.949,11 €	364.573,66 €	↘
23143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Pos. 2.2.1.)	493.357,26 €	479.813,09 €	↘
23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen (Pos. 2.2.3.)	272.000,00 €	542.000,00 €	↑
	Summe	1.139.306,37 €	1.386.386,75 €	

2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen

Auf Konto 23142000 ist lediglich die Auflösung der Sonderposten in Höhe von 9.375,45 € erfolgt.

Auf Konto 23143000 gab es folgende Bewegungen:

espas Premium Doppelschaukel	1.607,94 €
Sonnensegel und Sandkastenabdeckung	2.380,06 €
	3.988,00 €

Die Auflösung der Sonderposten ist in Höhe von 17.532,17 € erfolgt.

2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen zum Anlagevermögen

Auf Konto 23310000 gab es folgende Bewegungen:

Förderung Baukosten Kita Rengsdorf	270.000,00 €
	270.000,00 €

3. Verbindlichkeiten

Konto	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr	Differenz	
35500	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich (Pos. 4.5.)	78.243,92 €	33.491,85 €	-44.752,07 €	↓
35512	Sicherheitseinbehalte (Pos. 4.5.)	1.248,92 €	8.338,93 €	7.090,01 €	↑
35400	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich (Pos. 4.10.)	2.053,33 €	8.211,79 €	6.158,46 €	↑
37400	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich (Pos. 4.10.)	0,00 €	55,37 €	55,37 €	↑
37430	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden (Pos. 4.10.)	20.756,11 €	20.756,11 €	0,00 €	→
37431	laufendes Verrechnungskonto (Pos. 4.10.)	379.615,96 €	1.170.909,62 €	791.293,66 €	↑
Summe		481.918,24 €	1.241.763,67 €	759.845,43 €	

Konto 35500:

Es handelt sich in der Regel um Rechnungen von Firmen, die im Jahr Geschäftsjahr Leistungen erbracht haben, die aber erst im Januar des Folgejahres gezahlt wurden. Diese wurden ertrags- und aufwandswirksam dem Geschäftsjahr und finanzwirksam dem Folgejahr zugeordnet.

Konto 35512:

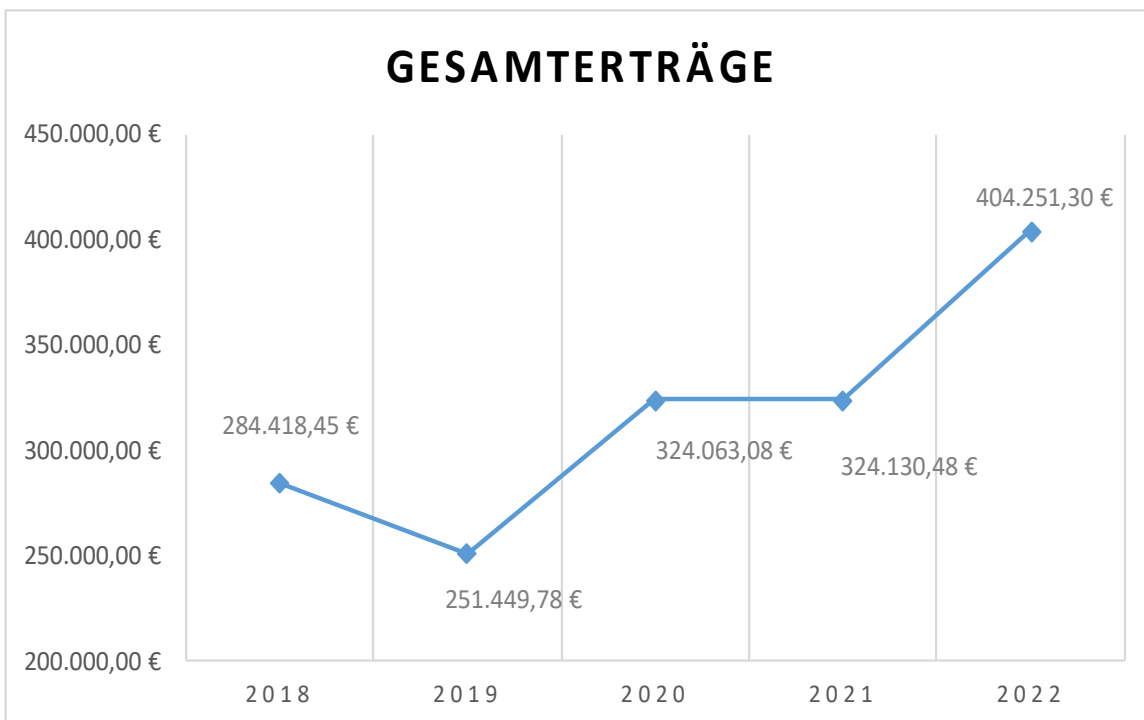
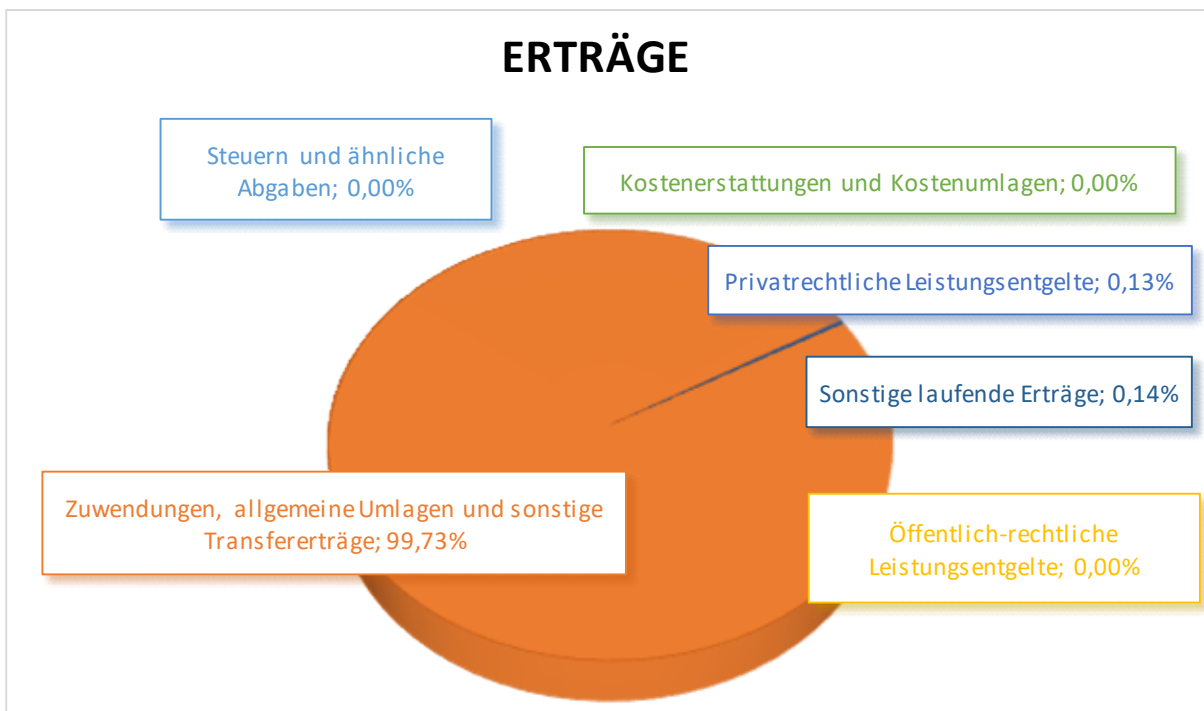
Sicherheitseinbehalte erfolgen für geleistete Arbeiten im Rahmen von Baumaßnahmen. Sofern Baufirmen keine entsprechenden Bürgschaften vorlegen können, erfolgt ein Sicherheitseinbehalt. Fallen im Rahmen der Gewährleistung keine Ausgaben an, wird der Betrag nach Ablauf der Gewährleistungsfrist den Firmen wieder zurückgezahlt.

Konto 37431:

Es handelt sich hierbei um den negativen Kassenbestand.

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 Geschäftsjahr waren 419.810,00,00 € geplant. Tatsächlich sind Erträge in Höhe von 403.159,62 € entstanden.

E 5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

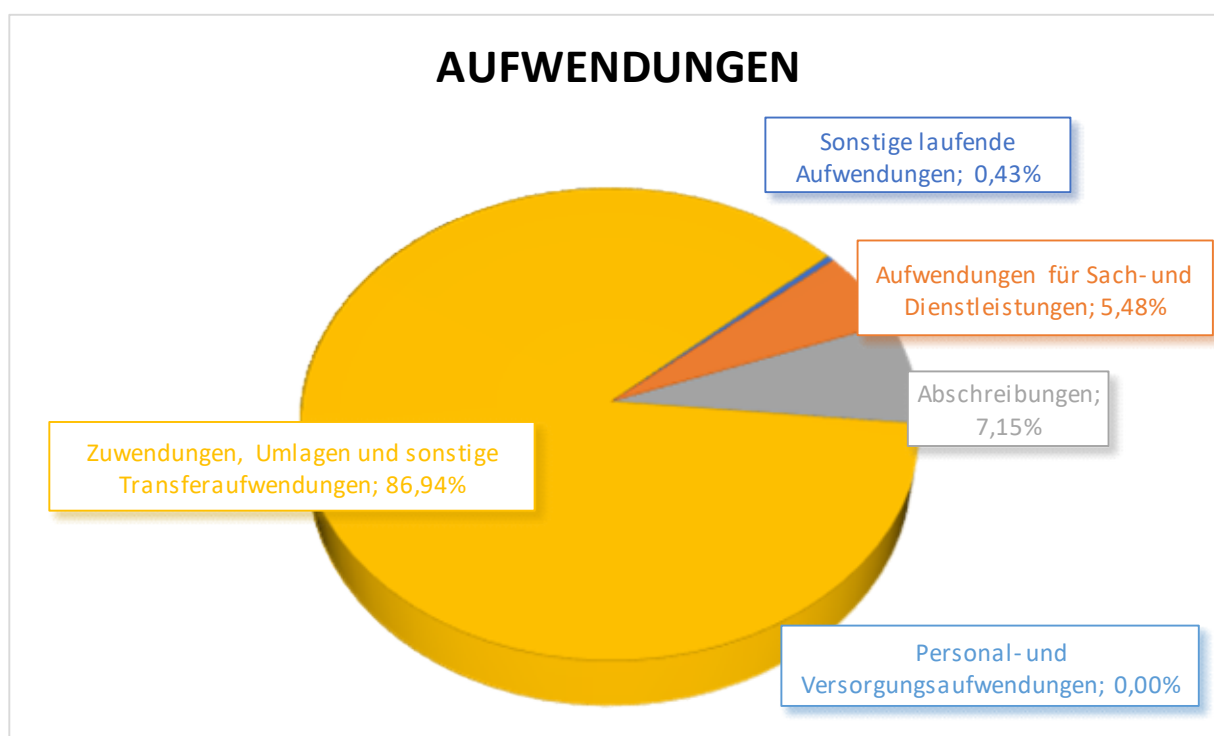
E 7 – Sonstige laufende Erträge

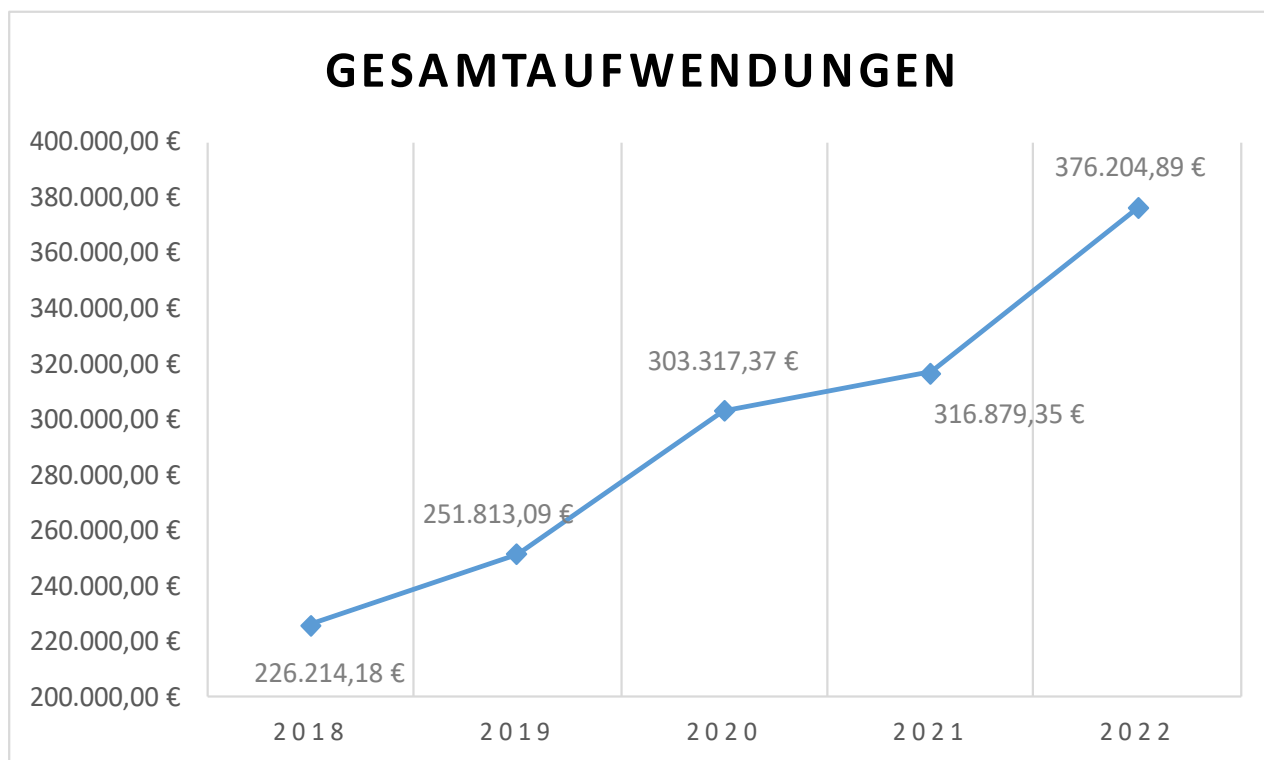
Hier ist der Ertrag aus der Umbuchung des Spielgerätes verbucht, welches in 2021 beim Zweckverband verbucht und abgeschrieben wurde, jedoch der Ortsgemeinde Waldbreitbach gehört. Die Umbuchung ist in 2022 erfolgt. (Das in der Anlagenbuchhaltung hinterlegte Konto ist fehlerhaft, die Buchung hätte auf Konto 46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen erfolgen müssen).

E 8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Die Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit liegt bei 404.251,30 € (Vorjahr: 324.130,48 €).

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 20.612,22 € (Vorjahr: 30.413,06 €) unter dem Planansatz von 25.100,00 €.

Für die Gebäudeunterhaltung der Kindertagesstätten Bonefeld, Hardert und Rengsdorf sind insgesamt 19.580,82 € (Vorjahr: 27.433,51 €) angefallen. Der Ansatz lag bei 17.200,00 €. In der Kindertagesstätte Bonefeld fanden neben den üblichen Unterhaltungsmaßnahmen Arbeiten an den Außenanlagen durch den Bauhof der Verbandsgemeinde und ein Austausch der Beleuchtung statt. In der KiTa Hardert und Rengsdorf sind die üblichen Unterhaltungsmaßnahmen erfolgt.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Außenanlagen liegen mit 845,36 € (Vorjahr: 1.428,00 €) unter dem Planwert von 5.500,00 €.

Für die Beschaffung geringwertiger Geräte (d.h. im Einzelwert unter 1.000,00 € / netto) wurden insgesamt 29,75 € (Vorjahr: 1.438,50 €) aufgewendet. Vorgesehen waren 1.500,00 €.

E 11 - Abschreibungen

Abschreibungen sind in Höhe von 26.887,63 € (Vorjahr: 28.207,66 €) erfolgt.

E 12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Es handelt sich hierbei um die Personal- und Sachkostenerstattungen an den kirchlichen Betriebsträger der Kindertagesstätten.

Produkt	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr	Differenz	
36521	Kindergarten Bonefeld	53.085,00 €	69.225,00 €	16.140,00 €	↑
36522	Kindergarten Hardert	42.205,00 €	47.680,00 €	5.475,00 €	↗
36523	Kindergarten Rengsdorf	161.130,00 €	210.120,00 €	48.990,00 €	↑
Summe		256.420,00 €	327.025,00 €	70.605,00 €	

E 15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Die Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 376.149,52 € (Vorjahr: 316.596,76 €). Der Haushaltsplan sah Aufwendungen in Höhe von 392.810,00 € vor.

E 16 - laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit

Das sich aus den Positionen E 8 und E 15 ergebende laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit liegt bei 28.101,78 € (Vorjahr: 7.533,72 €) und damit über dem Planwert von 27.500,00 €.

E 20 / E 23 - Ordentliches Ergebnis / Jahresergebnis

Von dem laufenden Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit sind die Zinsaufwendungen (55,37 €) zu subtrahieren, hiernach ergibt sich das ordentliche Ergebnis (Pos. E 20), welches beim Kindergartenzweckverband Rengsdorf im Geschäftsjahr dem Jahresergebnis (Pos. E 21) entspricht. Das Jahresergebnis zum Bilanzstichtag beträgt 28.046,41 € (Vorjahr: 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 33.026,85 € (Vorjahr: 14.894,23 €).

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

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 270.000,00 € (Vorjahr: 0,00 €).

Es handelt sich hierbei um folgende Einzahlungen:

Konto	Produkt	Betreff	Betrag
68142	36523	Landesförderung Baukosten Kita Sonnenland	270.000,00 €
		Gesamt	270.000,00 €

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 1.101.410,52 € (Vorjahr: 712.391,54 €).

Es handelt sich hierbei um folgende Auszahlungen:

Konto	Produkt	Betreff	Betrag
78190	36523	Baukosten Kita Sonnenland Rengsdorf	1.107.013,60 €
78571	36521	Absetzung Turnkombination Kita Bonefeld aus 2021, da für OG Waldbreitbach (Umbuchung in 2022)	-7.983,14 €
78571	36521	Sonnensegel und Sandkastenabdeckung Kita Bonefeld	2.380,06 €
		Gesamt	1.101.410,52 €

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 2022

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wurde dieser durch den Zweckverbandsvorsitzenden am 15.12.2021 vorgestellt, die Haushaltsberatung und Beschlussfassung fand ebenfalls am 15.12.2021 statt.

Die Kenntnisnahme durch die Kreisverwaltung erfolgte am 12.05.2022 und die Bekanntmachung erfolgte am 27.05.2022.

Ausblick über die zukünftige Entwicklung

Neben der begonnenen Erweiterung des Kindergarten Rengsdorf sind weitere Maßnahmen an den Kindergärten in Bonefeld und Hardert geplant.

Rengsdorf, den 10.07.2023

Hans-Werner Breithausen, Verbandsvorsteher

Ergebnisrechnung 2022

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ab- weichung (Ergebnis- Ansatz) 2022	Ergebnis- veränderung gegenüber 2021
		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	323.622,88	419.810,00	403.159,62	-16.650,38	79.536,74
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
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	584,08	584,08	584,08
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	324.130,48	420.310,00	404.251,30	-16.058,70	80.120,82
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.413,06	25.100,00	20.612,22	-4.487,78	-9.800,84
E11	- Abschreibungen	28.207,66	39.570,00	26.887,63	-12.682,37	-1.320,03
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	256.420,00	326.030,00	327.025,00	995,00	70.605,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.556,04	2.110,00	1.624,67	-485,33	68,63
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	316.596,76	392.810,00	376.149,52	-16.660,48	59.552,76
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	7.533,72	27.500,00	28.101,78	601,78	20.568,06
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	282,59	0,00	55,37	55,37	-227,22
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-282,59	0,00	-55,37	-55,37	227,22
E20	Ordentliches Ergebnis	7.251,13	27.500,00	28.046,41	546,41	20.795,28
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)	7.251,13	27.500,00	28.046,41	546,41	20.795,28

Finanzrechnung 2022

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		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	296.220,00	380.240,00	380.240,00	0,00	84.020,00
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
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	296.727,60	380.740,00	380.747,60	7,60	84.020,00
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.574,74	25.100,00	19.071,08	-6.028,92	-4.503,66
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	256.420,00	326.030,00	327.025,00	995,00	70.605,00
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.556,04	2.110,00	1.624,67	-485,33	68,63
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	281.550,78	353.240,00	347.720,75	-5.519,25	66.169,97
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	15.176,82	27.500,00	33.026,85	5.526,85	17.850,03
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	282,59	0,00	0,00	0,00	-282,59
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-282,59	0,00	0,00	0,00	282,59
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	14.894,23	27.500,00	33.026,85	5.526,85	18.132,62
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	14.894,23	27.500,00	33.026,85	5.526,85	18.132,62
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	500.000,00	270.000,00	-230.000,00	270.000,00
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	0,00	500.000,00	270.000,00	-230.000,00	270.000,00
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	702.719,12	605.700,00	1.107.013,60	501.313,60	404.294,48
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	9.672,42	297.500,00	-5.603,08	-303.103,08	-15.275,50
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	712.391,54	903.200,00	1.101.410,52	198.210,52	389.018,98
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-712.391,54	-403.200,00	-831.410,52	-428.210,52	-119.018,98
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-697.497,31	-375.700,00	-798.383,67	-422.683,67	-100.886,36
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	375.700,00	0,00	-375.700,00	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	375.700,00	0,00	-375.700,00	0,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	696.248,39	0,00	791.293,66	791.293,66	95.045,27
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	696.248,39	375.700,00	791.293,66	415.593,66	95.045,27
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.248,92	0,00	7.090,01	7.090,01	5.841,09
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-697.497,31	-375.700,00	-798.383,67	-422.683,67	-100.886,36
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder)	697.497,31	0,00	798.383,67	798.383,67	100.886,36

Finanzrechnung 2022

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ab- weichung (Ergebnis- Ansatz) 2022	Ergebnis- veränderung gegenüber 2021
		in EUR				
		1	2	3	4	5
	nachrichtlich:					
F44	Ausgleich Finanzhaushalt	14.894,23	27.500,00	33.026,85	5.526,85	18.132,62

Ergebnisrechnung 2022

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		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	323.622,88	419.810,00	403.159,62	-16.650,38	79.536,74
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	296.220,00	380.240,00	376.252,00	-3.988,00	80.032,00
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	27.402,88	39.570,00	26.907,62	-12.662,38	-495,26
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	584,08	584,08	584,08
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	584,08	584,08	584,08
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	324.130,48	420.310,00	404.251,30	-16.058,70	80.120,82
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.413,06	25.100,00	20.612,22	-4.487,78	-9.800,84
52201000	Heizung	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	27.433,51	17.200,00	19.580,82	2.380,82	-7.852,69
52322000	Außenanlagen	1.428,00	5.500,00	845,36	-4.654,64	-582,64
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	113,05	600,00	156,29	-443,71	43,24
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.438,50	1.500,00	29,75	-1.470,25	-1.408,75
E11	- Abschreibungen	28.207,66	39.570,00	26.887,63	-12.682,37	-1.320,03
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	7.659,51	19.660,00	7.659,50	-12.000,50	-0,01
53620000	soziale Einrichtungen	15.182,61	15.180,00	15.182,60	2,60	-0,01
53820000	Maschinen und technische Anlagen	1.175,33	0,00	1.175,33	1.175,33	0,00
53830000	Betriebsvorrichtungen	3.951,26	4.500,00	2.631,24	-1.868,76	-1.320,02
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	238,95	230,00	238,96	8,96	0,01
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	256.420,00	326.030,00	327.025,00	995,00	70.605,00
54190000	an Sonstige	256.420,00	326.030,00	327.025,00	995,00	70.605,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.556,04	2.110,00	1.624,67	-485,33	68,63
56411000	Gebäudeversicherungen	1.556,04	2.110,00	1.624,67	-485,33	68,63
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	316.596,76	392.810,00	376.149,52	-16.660,48	59.552,76
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	7.533,72	27.500,00	28.101,78	601,78	20.568,06
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	282,59	0,00	55,37	55,37	-227,22
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	282,59	0,00	55,37	55,37	-227,22
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-282,59	0,00	-55,37	-55,37	227,22
E20	Ordentliches Ergebnis	7.251,13	27.500,00	28.046,41	546,41	20.795,28
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)	7.251,13	27.500,00	28.046,41	546,41	20.795,28

Finanzrechnung 2022

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		in EUR				
		1	2	3		
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	296.220,00	380.240,00	380.240,00	0,00	84.020,00
61443000	<i>von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	296.220,00	380.240,00	380.240,00	0,00	84.020,00
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>	507,60	500,00	507,60	7,60	0,00
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	296.727,60	380.740,00	380.747,60	7,60	84.020,00
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.574,74	25.100,00	19.071,08	-6.028,92	-4.503,66
72201000	<i>Heizung</i>	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
72310000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	22.023,19	17.200,00	16.611,68	-588,32	-5.411,51
72322000	<i>Außenanlagen</i>	0,00	5.500,00	2.273,36	-3.226,64	2.273,36
72370000	<i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	113,05	600,00	156,29	-443,71	43,24
72380000	<i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	1.438,50	1.500,00	29,75	-1.470,25	-1.408,75
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	256.420,00	326.030,00	327.025,00	995,00	70.605,00
74190000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige</i>	256.420,00	326.030,00	327.025,00	995,00	70.605,00
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.556,04	2.110,00	1.624,67	-485,33	68,63
76411000	<i>Gebäudeversicherungen</i>	1.556,04	2.110,00	1.624,67	-485,33	68,63
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	281.550,78	353.240,00	347.720,75	-5.519,25	66.169,97
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	15.176,82	27.500,00	33.026,85	5.526,85	17.850,03
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	282,59	0,00	0,00	0,00	-282,59
77430000	<i>an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	282,59	0,00	0,00	0,00	-282,59
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-282,59	0,00	0,00	0,00	282,59
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	14.894,23	27.500,00	33.026,85	5.526,85	18.132,62
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	14.894,23	27.500,00	33.026,85	5.526,85	18.132,62
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	500.000,00	270.000,00	-230.000,00	270.000,00
68142000	<i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit vom öffentlichen Bereich / vom Land</i>	0,00	300.000,00	270.000,00	-30.000,00	270.000,00
68143000	<i>von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00	0,00
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	0,00	500.000,00	270.000,00	-230.000,00	270.000,00
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	702.719,12	605.700,00	1.107.013,60	501.313,60	404.294,48
78190000	<i>an Sonstige</i>	702.719,12	605.700,00	1.107.013,60	501.313,60	404.294,48
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	9.672,42	297.500,00	-5.603,08	-303.103,08	-15.275,50
78571000	<i>Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro</i>	9.672,42	27.500,00	-5.603,08	-33.103,08	-15.275,50

Finanzrechnung 2022

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		in EUR				
		1	2	3	4	5
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	270.000,00	0,00	-270.000,00	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	712.391,54	903.200,00	1.101.410,52	198.210,52	389.018,98
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-712.391,54	-403.200,00	-831.410,52	-428.210,52	-119.018,98
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-697.497,31	-375.700,00	-798.383,67	-422.683,67	-100.886,36
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	375.700,00	0,00	-375.700,00	0,00
69243310	Euro-Währung (fester Zins)	0,00	375.700,00	0,00	-375.700,00	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	375.700,00	0,00	-375.700,00	0,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	696.248,39	0,00	791.293,66	791.293,66	95.045,27
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	696.248,39	375.700,00	791.293,66	415.593,66	95.045,27
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.248,92	0,00	7.090,01	7.090,01	5.841,09
69990000	Sonstige	1.248,92	0,00	7.090,01	7.090,01	5.841,09
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-697.497,31	-375.700,00	-798.383,67	-422.683,67	-100.886,36
69243310	Euro-Währung (fester Zins)	0,00	-375.700,00	0,00	375.700,00	0,00
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	-993.238,78	0,00	-1.428.122,45	-1.428.122,45	-434.883,67
69990000	Sonstige	-1.248,92	0,00	-7.090,01	-7.090,01	-5.841,09
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	296.990,39	0,00	636.828,79	636.828,79	339.838,40
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) nachrichtlich:	697.497,31	0,00	798.383,67	798.383,67	100.886,36
F44	Ausgleich Finanzhaushalt	14.894,23	27.500,00	33.026,85	5.526,85	18.132,62

Bilanz Aktiva 2022

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2021	31.12.2022	
		in EUR		
1	Anlagevermögen	1.795.796,29	2.830.768,51	1.034.972,22
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.118.515,40	2.177.734,75	1.059.219,35
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	1.118.515,40	2.177.734,75	1.059.219,35
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>1.118.515,40</i>	<i>2.177.734,75</i>	<i>1.059.219,35</i>
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	677.280,89	653.033,76	-24.247,13
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	650.050,27	634.867,67	-15.182,60
	<i>05210000 Kindertagesstätten</i>	<i>650.050,27</i>	<i>634.867,67</i>	<i>-15.182,60</i>
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	26.122,15	17.296,58	-8.825,57
	<i>07300000 Betriebsvorrichtungen</i>	<i>26.122,15</i>	<i>17.296,58</i>	<i>-8.825,57</i>
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.108,47	869,51	-238,96
	<i>08210000 Betriebsausstattung</i>	<i>1.108,47</i>	<i>869,51</i>	<i>-238,96</i>
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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
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 2022

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz	
	31.12.2021	31.12.2022		
	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	0,00	0,00	0,00
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	1.795.796,29	2.830.768,51	1.034.972,22

Bilanz Passiva 2022

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2021	31.12.2022	
		in EUR		
1	Eigenkapital	174.571,68	202.618,09	28.046,41
1.1	Kapitalrücklage	167.320,55	174.571,68	7.251,13
	20100000 Kapitalrücklage	167.320,55	174.571,68	7.251,13
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.251,13	28.046,41	20.795,28
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.251,13	28.046,41	20.795,28
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	1.139.306,37	1.386.386,75	247.080,38
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.139.306,37	1.386.386,75	247.080,38
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	867.306,37	844.386,75	-22.919,62
	23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	373.949,11	364.573,66	-9.375,45
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	493.357,26	479.813,09	-13.544,17
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	542.000,00	270.000,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	272.000,00	542.000,00	270.000,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich	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	481.918,24	1.241.763,67	759.845,43
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	79.492,84	41.830,78	-37.662,06
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	78.243,92	33.491,85	-44.752,07
	35512000 Sicherheitseinbehalte	1.248,92	8.338,93	7.090,01
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 2022

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2021	31.12.2022	
	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	402.425,40	1.199.932,89	797.507,49
35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.053,33	8.211,79	6.158,46
37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	55,37	55,37
37430000 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	20.756,11	20.756,11	0,00
37431000 *VV* laufendes Verrechnungskonto	379.615,96	1.170.909,62	791.293,66
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
5 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	1.795.796,29	2.830.768,51	1.034.972,22

Anhang zur Bilanz Jahresabschluss Kindergartenzweckverband Rengsdorf Haushaltsjahr 2022

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.

Pos.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
2	Zuwendungen, allgem. Umlagen u. sonstige Transfererträge	419.810,00 €	403.159,62 €	16.650,38 €	Auflösung der Sonderposten für Bau Kiga Rengsdorf noch nicht erfolgt, da Maßnahme noch nicht abgeschlossen.
11	Abschreibungen	39.570,00 €	26.887,63 €	12.682,37 €	Abschreibung für Bau Kiga Rengsdorf noch nicht erfolgt, da Maßnahme noch nicht abgeschlossen.

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

Pos.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.100,00 €	19.071,08 €	6.028,92 €	Geringere Auszahlungen für Gebäudeunterhaltung, Außenanlagen und Geringwertige Geräte.
24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	500.000,00 €	270.000,00 €	230.000,00 €	Fördermittel vom Landkreis für Maßnahme Kiga Rengsdorf noch nicht eingegangen.
28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	605.700,00 €	1.107.013,60 €	-501.313,60 €	Baukosten Kiga Rengsdorf (Mehrauszahlungen über Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr abgedeckt).
29	Auszahlungen für Sachanlagen	297.500,00 €	-5.603,08 €	303.103,08 €	Eingeplante Maßnahme Kiga Bonefeld und andere Anschaffungen nicht umgesetzt.

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													
	1.182.910,95	1.066.878,85	0,00	0,00	2.249.789,80	64.395,55	7.659,50	0,00	0,00	0,00	72.055,05	1.118.515,40	2.177.734,75
05210000 Kindertagesstätten													
	1.003.757,63	0,00	0,00	0,00	1.003.757,63	353.707,36	15.182,60	0,00	0,00	0,00	368.889,96	650.050,27	634.867,67
07300000 Betriebsvorrichtungen													
	58.620,15	-5.603,08	81,34	0,00	52.935,73	32.498,00	3.806,57	0,00	0,00	665,42	35.639,15	26.122,15	17.296,58
08210000 Betriebsausstattung													
	7.549,06	0,00	0,00	0,00	7.549,06	6.440,59	238,96	0,00	0,00	0,00	6.679,55	1.108,47	869,51
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													
	2.252.837,79	1.061.275,77	81,34	0,00	3.314.032,22	457.041,50	26.887,63	0,00	0,00	665,42	483.263,71	1.795.796,29	2.830.768,51
Kontenklasse: 2													
23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)													
	-617.089,70	0,00	0,00	0,00	-617.089,70	-243.140,59	-9.375,45	0,00	0,00	0,00	-252.516,04	-373.949,11	-364.573,66
23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden													
	-726.201,48	-3.988,00	0,00	0,00	-730.189,48	-232.844,22	-17.532,17	0,00	0,00	0,00	-250.376,39	-493.357,26	-479.813,09
23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen													
	-272.000,00	-270.000,00	0,00	0,00	-542.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-272.000,00	-542.000,00
Summe Kontenklasse: 2													
	-1.615.291,18	-273.988,00	0,00	0,00	-1.889.279,18	-475.984,81	-26.907,62	0,00	0,00	0,00	-502.892,43	-1.139.306,37	-1.386.386,75
Endsumme:													
	637.546,61	787.287,77	81,34	0,00	1.424.753,04	-18.943,31	-19,99	0,00	0,00	665,42	-19.628,72	656.489,92	1.444.381,76

Forderungsübersicht 2022

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO)	Stand zum	Stand zum
		31.12.2022 (Bilanzwert)	31.12.2021 (Bilanzwert)
in EUR			
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00

Verbindlichkeitenübersicht 2022

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022			Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
in EUR					
1	Verbindlichkeiten	1.241.763,67	0,00	0,00	481.918,24
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon:				
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	41.830,78	0,00	0,00	79.492,84
	<i>35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich</i>	<i>33.491,85</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>78.243,92</i>
	<i>35512000 Sicherheitseinbehalte</i>	<i>8.338,93</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.248,92</i>
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.199.932,89	0,00	0,00	402.425,40
	<i>35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	<i>8.211,79</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.053,33</i>
	<i>37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	<i>55,37</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>37430000 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>20.756,11</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20.756,11</i>
	<i>37431000 *VV* laufendes Verrechnungskonto</i>	<i>1.170.909,62</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>379.615,96</i>
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2022

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2022				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
Kindergarten Bonefeld								
3.6.5.2.1000 / 07300000		0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	
78571000		0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	
07300.80000	Betriebsvorrichtungen							
3.6.5.2.1000 / 09600000		300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	
78593000		300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	
09600.40000	AiB Planung Anbau an die Kita							
Kindergarten Hardert								
3.6.5.2.2000 / 07300000		0,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	16.500,00	
78571000		0,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	16.500,00	
07300.80002	Betriebsvorrichtungen							
Kindergarten Rengsdorf (Eigentum der Kirchengemein								
3.6.5.2.3000 / 01300000		557.280,00	557.280,00	0,00	0,00	55.965,00	55.965,00	
78190000		557.280,00	557.280,00	0,00	0,00	55.965,00	55.965,00	
01300.80003	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter							
Summe Produkt / SK:		857.280,00	557.280,00	300.000,00	0,00	83.465,00	83.465,00	
Summe Finanzkonto:		857.280,00	557.280,00	300.000,00	0,00	83.465,00	83.465,00	

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2022

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2022				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
Ein- und Auszahlungen für Kredite								
6.1.2.5.0000 / 31433100		1.260.000,00	0,00	0,00	1.260.000,00	105.700,00	1.365.700,00	
69243310		1.260.000,00	0,00	0,00	1.260.000,00	105.700,00	1.365.700,00	
31433.00000	Darlehen Erweiterung Kita Rengsdorf	280.000,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.2.5.0000 / 31433100		280.000,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	
69243310		280.000,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	
31433.00001	Investitionskredite Anbau KiTa Bonefeld							
Summe Produkt / SK:		1.540.000,00	0,00	280.000,00	1.260.000,00	105.700,00	1.365.700,00	
Summe Finanzkonto:		1.540.000,00	0,00	280.000,00	1.260.000,00	105.700,00	1.365.700,00	