

Jahresabschluss  
Kindergartenzweckverband  
**Rengsdorf**  
für das  
**Haushaltsjahr 2016**

	§§ 43 - 53 GemHVO	
<b>I</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	§ 44
<b>II</b>	<b>Finanzrechnung</b>	§ 45
<b>III</b>	<b>Teilrechnungen</b>	§ 46
<b>IV</b>	<b>Bilanzen</b>	§ 47
<b>V</b>	<b>Anhang</b>	§ 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	
<b>VI</b>	<b>Rechenschaftsbericht</b>	§ 49
	Verlauf der Haushaltswirtschaft	
	Lage der Gemeinde	
	Plan-Istvergleich ab 5.000 je Einzelposition	
	Analyse der Haushaltswirtschaft Ertrags-, Finanz- u. Vermögenslage	
	Vorgänge nach Jahresabschluss	
	Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde	
<b>VII</b>	<b>Anlagenübersicht</b>	§ 50
	Abweichungen wegen unterlassener Instandhaltung und Altlastenbeseitigung	
<b>VIII</b>	<b>Forderungsübersicht</b>	§ 51
	Gliederung nach Bilanz	
<b>IX</b>	<b>Verbindlichkeitenübersicht</b>	§ 52
	Gliederung nach Bilanz	
	Schuldenübersicht	
<b>X</b>	<b>Fortgeltende Haushaltsermächtigungen</b>	§ 53
	1. Aufwandsermächtigungen	
	2. Auszahlungsermächtigungen und	
	3. Kreditermächtigungen	



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 27.06.2017  
Uhrzeit: 15:47:52

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	192.876,86	193.900,00	0,00	191.350,61	2.549,39	-1.526,25	0,00
	<i>41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>169.874,94</i>	<i>171.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>167.690,45</i>	<i>3.309,55</i>	<i>-2.184,49</i>	<i>0,00</i>
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	<i>23.001,92</i>	<i>22.900,00</i>	<i>0,00</i>	<i>23.660,16</i>	<i>-760,16</i>	<i>658,24</i>	<i>0,00</i>
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	507,60	500,00	0,00	507,60	-7,60	0,00	0,00
	<i>44120000 Mieten und Pachten</i>	<i>507,60</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>507,60</i>	<i>-7,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	2.745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.745,00	0,00
	<i>46200000 Spenden</i>	<i>2.745,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-2.745,00</i>	<i>0,00</i>
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)</b>	<b>196.129,46</b>	<b>194.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>191.858,21</b>	<b>2.541,79</b>	<b>-4.271,25</b>	<b>0,00</b>
11.	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.706,48	-10.830,00	0,00	-6.039,33	-4.790,67	2.667,15	-2.762,00
	<i>52201000 Heizung</i>	<i>-265,20</i>	<i>-330,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-222,37</i>	<i>-107,63</i>	<i>42,83</i>	<i>0,00</i>
	<i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	<i>-8.314,19</i>	<i>-6.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-4.884,00</i>	<i>-1.116,00</i>	<i>3.430,19</i>	<i>-2.762,00</i>
	<i>52322000 Außenanlagen</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-606,42</i>	<i>-393,58</i>	<i>-606,42</i>	<i>0,00</i>
	<i>52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>-127,09</i>	<i>-2.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-326,54</i>	<i>-1.673,46</i>	<i>-199,45</i>	<i>0,00</i>
	<i>52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-23.001,91	-22.900,00	0,00	-23.660,15	760,15	-658,24	0,00
	<i>53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>-6.274,07</i>	<i>-6.280,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-6.274,07</i>	<i>-5,93</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen</i>	<i>-13.719,00</i>	<i>-13.800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-13.719,00</i>	<i>-81,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>53831000 Betriebsvorrichtungen</i>	<i>-2.772,49</i>	<i>-2.750,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-2.811,13</i>	<i>61,13</i>	<i>-38,64</i>	<i>0,00</i>
	<i>53850000 Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>-236,35</i>	<i>-70,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-855,95</i>	<i>785,95</i>	<i>-619,60</i>	<i>0,00</i>
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-157.815,76	-159.170,00	0,00	-170.738,58	11.568,58	-12.922,82	0,00
	<i>54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige/ Kirchengemeinden</i>	<i>-157.815,76</i>	<i>-159.170,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-170.738,58</i>	<i>11.568,58</i>	<i>-12.922,82</i>	<i>0,00</i>
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-1.439,45	-1.500,00	0,00	-1.366,51	-133,49	72,94	0,00
	<i>56411000 Gebäudeversicherungen</i>	<i>-1.439,45</i>	<i>-1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.366,51</i>	<i>-133,49</i>	<i>72,94</i>	<i>0,00</i>
<b>19.</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)</b>	<b>-190.963,60</b>	<b>-194.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-201.804,57</b>	<b>7.404,57</b>	<b>-10.840,97</b>	<b>-2.762,00</b>
<b>20.</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>5.165,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.946,36</b>	<b>9.946,36</b>	<b>-15.112,22</b>	<b>-2.762,00</b>
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	142,53	0,00	0,00	134,69	-134,69	-7,84	0,00
	<i>47143000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>142,53</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>134,69</i>	<i>-134,69</i>	<i>-7,84</i>	<i>0,00</i>



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 27.06.2017  
Uhrzeit: 15:47:52

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan ./ Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	142,53	0,00	0,00	134,69	-134,69	-7,84	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	5.308,39	0,00	0,00	-9.811,67	9.811,67	-15.120,06	-2.762,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	5.308,39	0,00	0,00	-9.811,67	9.811,67	-15.120,06	-2.762,00
29.	- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	5.308,39	0,00	0,00	-9.811,67	9.811,67	-15.120,06	-2.762,00

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*





Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan ./. Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	9.433,44	0,00	0,00	-6.502,13	6.502,13	-15.935,57	-2.762,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen <i>68143000 Investitionszuwendungen i.v. öffentl. Bereich/von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	19.750,00 19.750,00	-19.750,00 -19.750,00	19.750,00 19.750,00	0,00 0,00
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	0,00	0,00	0,00	19.750,00	-19.750,00	19.750,00	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen <i>78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen</i> <i>78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro</i>	-4.125,06 0,00 -4.125,06	-60.000,00 -60.000,00 0,00	-5.416,67 0,00 -5.416,67	-23.059,55 -20.968,72 -2.090,83	-36.940,45 -39.031,28 2.090,83	-18.934,49 -20.968,72 2.034,23	-39.031,28 -39.031,28 0,00
38.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-4.125,06	-60.000,00	-5.416,67	-23.059,55	-36.940,45	-18.934,49	-39.031,28
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-4.125,06	-60.000,00	-5.416,67	-3.309,55	-56.690,45	815,51	-39.031,28
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	5.308,38	-60.000,00	-5.416,67	-9.811,68	-50.188,32	-15.120,06	-41.793,28
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung <i>69444000 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	28.891,46 28.891,46	0,00 0,00	0,00 0,00	31.980,27 31.980,27	-31.980,27 -31.980,27	3.088,81 3.088,81	0,00 0,00
	Auszahlungen für Dritte (Einheitskasse) <i>79644000 Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	-148.503,67 -148.503,67	0,00 0,00	0,00 0,00	-171.409,48 -171.409,48	171.409,48 171.409,48	-22.905,81 -22.905,81	0,00 0,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung <i>79440300 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom öffentlichen Bereich / von der EU / Kredite in Fremdwährung (fester Zins)</i>	0,00 -28.891,46 -28.891,46	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 -31.980,27 -31.980,27	0,00 31.980,27 31.980,27	0,00 -3.088,81 -3.088,81	0,00 0,00 0,00



# Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 27.06.2017  
Uhrzeit: 15:47:52

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan ./ Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungen für Dritte (Einheitskasse)	143.195,29	60.000,00	0,00	181.221,16	-121.221,16	38.025,87	0,00
	<i>69644000 Einzahlungen für Dritte im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>143.195,29</i>	<i>60.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>181.221,16</i>	<i>-121.221,16</i>	<i>38.025,87</i>	<i>0,00</i>
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	236.358,05	0,00	0,00	257.269,23	-257.269,23	20.911,18	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-241.666,43	60.000,00	0,00	-247.457,55	307.457,55	-5.791,12	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	-5.308,38	60.000,00	0,00	9.811,68	50.188,32	15.120,06	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	-5.308,38	60.000,00	0,00	9.811,68	50.188,32	15.120,06	0,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*



# Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 27.06.2017  
Uhrzeit: 15:47:52

Haupt-Produktbereich

3 Soziales und Jugend

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	23.001,92	22.900,00	0,00	43.410,16	-20.510,16	20.408,24	0,00
	<i>41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	0,00	0,00	0,00	19.750,00	-19.750,00	19.750,00	0,00
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	23.001,92	22.900,00	0,00	23.660,16	-760,16	658,24	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	507,60	500,00	0,00	507,60	-7,60	0,00	0,00
	<i>44120000 Mieten und Pachten</i>	507,60	500,00	0,00	507,60	-7,60	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	2.745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.745,00	0,00
	<i>46200000 Spenden</i>	2.745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.745,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	26.254,52	23.400,00	0,00	43.917,76	-20.517,76	17.663,24	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.706,48	-10.830,00	0,00	-6.039,33	-4.790,67	2.667,15	-2.762,00
	<i>52201000 Heizung</i>	-265,20	-330,00	0,00	-222,37	-107,63	42,83	0,00
	<i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	-8.314,19	-6.000,00	0,00	-4.884,00	-1.116,00	3.430,19	-2.762,00
	<i>52322000 Außenanlagen</i>	0,00	-1.000,00	0,00	-606,42	-393,58	-606,42	0,00
	<i>52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	-127,09	-2.000,00	0,00	-326,54	-1.673,46	-199,45	0,00
	<i>52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-23.001,91	-22.900,00	0,00	-23.660,15	760,15	-658,24	0,00
	<i>53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	-6.274,07	-6.280,00	0,00	-6.274,07	-5,93	0,00	0,00
	<i>53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen</i>	-13.719,00	-13.800,00	0,00	-13.719,00	-81,00	0,00	0,00
	<i>53831000 Betriebsvorrichtungen</i>	-2.772,49	-2.750,00	0,00	-2.811,13	61,13	-38,64	0,00
	<i>53850000 Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	-236,35	-70,00	0,00	-855,95	785,95	-619,60	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-157.815,76	-159.170,00	0,00	-170.738,58	11.568,58	-12.922,82	0,00
	<i>54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige/ Kirchengemeinden</i>	-157.815,76	-159.170,00	0,00	-170.738,58	11.568,58	-12.922,82	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.439,45	-1.500,00	0,00	-1.366,51	-133,49	72,94	0,00
	<i>56411000 Gebäudeversicherungen</i>	-1.439,45	-1.500,00	0,00	-1.366,51	-133,49	72,94	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-190.963,60	-194.400,00	0,00	-201.804,57	7.404,57	-10.840,97	-2.762,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-164.709,08	-171.000,00	0,00	-157.886,81	-13.113,19	6.822,27	-2.762,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-164.709,08	-171.000,00	0,00	-157.886,81	-13.113,19	6.822,27	-2.762,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-164.709,08	-171.000,00	0,00	-157.886,81	-13.113,19	6.822,27	-2.762,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-164.709,08	-171.000,00	0,00	-157.886,81	-13.113,19	6.822,27	-2.762,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*





# Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :

Datum: 27.06.2017

Uhrzeit: 15:47:52

Haupt-Produktbereich

6 Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan ./ Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	169.874,94	171.000,00	0,00	147.940,45	23.059,55	-21.934,49	0,00
	<i>41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>169.874,94</i>	<i>171.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>147.940,45</i>	<i>23.059,55</i>	<i>-21.934,49</i>	<i>0,00</i>
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	169.874,94	171.000,00	0,00	147.940,45	23.059,55	-21.934,49	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	169.874,94	171.000,00	0,00	147.940,45	23.059,55	-21.934,49	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	142,53	0,00	0,00	134,69	-134,69	-7,84	0,00
	<i>47143000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>142,53</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>134,69</i>	<i>-134,69</i>	<i>-7,84</i>	<i>0,00</i>
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	142,53	0,00	0,00	134,69	-134,69	-7,84	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	170.017,47	171.000,00	0,00	148.075,14	22.924,86	-21.942,33	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	170.017,47	171.000,00	0,00	148.075,14	22.924,86	-21.942,33	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	170.017,47	171.000,00	0,00	148.075,14	22.924,86	-21.942,33	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*



# Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 27.06.2017  
Uhrzeit: 15:47:52

Haupt-Produktbereich

3 Soziales und Jugend

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-164.709,09	-171.000,00	0,00	-177.636,82	6.636,82	-12.927,73	-2.762,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-164.709,09	-171.000,00	0,00	-177.636,82	6.636,82	-12.927,73	-2.762,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-164.709,09	-171.000,00	0,00	-177.636,82	6.636,82	-12.927,73	-2.762,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-164.709,09	-171.000,00	0,00	-177.636,82	6.636,82	-12.927,73	-2.762,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	19.750,00	-19.750,00	19.750,00	0,00
	<i>68143000 Investitionszuwendungen /v. öffentl. Bereich/von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>19.750,00</i>	<i>-19.750,00</i>	<i>19.750,00</i>	<i>0,00</i>
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	0,00	0,00	19.750,00	-19.750,00	19.750,00	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-4.125,06	-60.000,00	-5.416,67	-23.059,55	-36.940,45	-18.934,49	-39.031,28
	<i>78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	<i>0,00</i>	<i>-60.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-20.968,72</i>	<i>-39.031,28</i>	<i>-20.968,72</i>	<i>-39.031,28</i>
	<i>78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro</i>	<i>-4.125,06</i>	<i>0,00</i>	<i>-5.416,67</i>	<i>-2.090,83</i>	<i>2.090,83</i>	<i>2.034,23</i>	<i>0,00</i>
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-4.125,06	-60.000,00	-5.416,67	-23.059,55	-36.940,45	-18.934,49	-39.031,28
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-4.125,06	-60.000,00	-5.416,67	-3.309,55	-56.690,45	815,51	-39.031,28
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-168.834,15	-231.000,00	-5.416,67	-180.946,37	-50.053,63	-12.112,22	-41.793,28

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*



# Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 27.06.2017  
Uhrzeit: 15:47:52

Haupt-Produktbereich

6 Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan ./ Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	174.000,00	171.000,00	0,00	171.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	142,53	0,00	0,00	134,69	-134,69	-7,84	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	174.142,53	171.000,00	0,00	171.134,69	-134,69	-3.007,84	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	174.142,53	171.000,00	0,00	171.134,69	-134,69	-3.007,84	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	174.142,53	171.000,00	0,00	171.134,69	-134,69	-3.007,84	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	174.142,53	171.000,00	0,00	171.134,69	-134,69	-3.007,84	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*



# Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 27.06.2017  
Uhrzeit: 15:47:52

Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
Leistung	36521	Kindergarten Bonefeld

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.806,23	8.740,00	0,00	7.828,23	911,77	22,00	0,00
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	<i>7.806,23</i>	<i>8.740,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7.828,23</i>	<i>911,77</i>	<i>22,00</i>	<i>0,00</i>
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	507,60	500,00	0,00	507,60	-7,60	0,00	0,00
	<i>44120000 Mieten und Pachten</i>	<i>507,60</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>507,60</i>	<i>-7,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
9.	+ Sonstige laufende Erträge	2.745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.745,00	0,00
	<i>46200000 Spenden</i>	<i>2.745,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-2.745,00</i>	<i>0,00</i>
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)</b>	<b>11.058,83</b>	<b>9.240,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.335,83</b>	<b>904,17</b>	<b>-2.723,00</b>	<b>0,00</b>
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.414,82	-7.330,00	0,00	-3.893,33	-3.436,67	-1.478,51	-2.762,00
	<i>52201000 Heizung</i>	<i>-265,20</i>	<i>-330,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-222,37</i>	<i>-107,63</i>	<i>42,83</i>	<i>0,00</i>
	<i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	<i>-2.054,30</i>	<i>-5.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-2.738,00</i>	<i>-2.762,00</i>	<i>-683,70</i>	<i>-2.762,00</i>
	<i>52322000 Außenanlagen</i>	<i>0,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-606,42</i>	<i>106,42</i>	<i>-606,42</i>	<i>0,00</i>
	<i>52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>-95,32</i>	<i>-1.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-326,54</i>	<i>-673,46</i>	<i>-231,22</i>	<i>0,00</i>
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-7.806,22	-7.950,00	0,00	-7.828,22	-121,78	-22,00	0,00
	<i>53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen</i>	<i>-7.181,11</i>	<i>-7.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-7.181,11</i>	<i>-18,89</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>53831000 Betriebsvorrichtungen</i>	<i>-625,11</i>	<i>-750,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-647,11</i>	<i>-102,89</i>	<i>-22,00</i>	<i>0,00</i>
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-37.213,60	-35.860,00	0,00	-39.768,26	3.908,26	-2.554,66	0,00
	<i>54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige/ Kirchengemeinden</i>	<i>-37.213,60</i>	<i>-35.860,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-39.768,26</i>	<i>3.908,26</i>	<i>-2.554,66</i>	<i>0,00</i>
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-926,68	-1.000,00	0,00	-880,01	-119,99	46,67	0,00
	<i>56411000 Gebäudeversicherungen</i>	<i>-926,68</i>	<i>-1.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-880,01</i>	<i>-119,99</i>	<i>46,67</i>	<i>0,00</i>
<b>19.</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)</b>	<b>-48.361,32</b>	<b>-52.140,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.369,82</b>	<b>229,82</b>	<b>-4.008,50</b>	<b>-2.762,00</b>
<b>20.</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-37.302,49</b>	<b>-42.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.033,99</b>	<b>1.133,99</b>	<b>-6.731,50</b>	<b>-2.762,00</b>
<b>24.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)</b>	<b>-37.302,49</b>	<b>-42.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.033,99</b>	<b>1.133,99</b>	<b>-6.731,50</b>	<b>-2.762,00</b>
<b>28.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)</b>	<b>-37.302,49</b>	<b>-42.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.033,99</b>	<b>1.133,99</b>	<b>-6.731,50</b>	<b>-2.762,00</b>
<b>32.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-37.302,49</b>	<b>-42.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.033,99</b>	<b>1.133,99</b>	<b>-6.731,50</b>	<b>-2.762,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*



# Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 27.06.2017  
Uhrzeit: 15:47:52

Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
Leistung	36522	Kindergarten Hardert

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	9.164,48	8.130,00	0,00	9.800,72	-1.670,72	636,24	0,00
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	<i>9.164,48</i>	<i>8.130,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9.800,72</i>	<i>-1.670,72</i>	<i>636,24</i>	<i>0,00</i>
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	9.164,48	8.130,00	0,00	9.800,72	-1.670,72	636,24	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.291,66	-3.500,00	0,00	-2.146,00	-1.354,00	4.145,66	0,00
	<i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	<i>-6.259,89</i>	<i>-500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-2.146,00</i>	<i>1.646,00</i>	<i>4.113,89</i>	<i>0,00</i>
	<i>52322000 Außenanlagen</i>	<i>0,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>-31,77</i>	<i>-1.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.000,00</i>	<i>31,77</i>	<i>0,00</i>
	<i>52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-9.164,48	-8.920,00	0,00	-9.800,72	880,72	-636,24	0,00
	<i>53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>-242,86</i>	<i>-250,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-242,86</i>	<i>-7,14</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen</i>	<i>-6.537,89</i>	<i>-6.600,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-6.537,89</i>	<i>-62,11</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>53831000 Betriebsvorrichtungen</i>	<i>-2.147,38</i>	<i>-2.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-2.164,02</i>	<i>164,02</i>	<i>-16,64</i>	<i>0,00</i>
	<i>53850000 Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>-236,35</i>	<i>-70,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-855,95</i>	<i>785,95</i>	<i>-619,60</i>	<i>0,00</i>
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-27.039,24	-28.420,00	0,00	-26.368,91	-2.051,09	670,33	0,00
	<i>54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige/ Kirchengemeinden</i>	<i>-27.039,24</i>	<i>-28.420,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-26.368,91</i>	<i>-2.051,09</i>	<i>670,33</i>	<i>0,00</i>
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-512,77	-500,00	0,00	-486,50	-13,50	26,27	0,00
	<i>56411000 Gebäudeversicherungen</i>	<i>-512,77</i>	<i>-500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-486,50</i>	<i>-13,50</i>	<i>26,27</i>	<i>0,00</i>
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-43.008,15	-41.340,00	0,00	-38.802,13	-2.537,87	4.206,02	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-33.843,67	-33.210,00	0,00	-29.001,41	-4.208,59	4.842,26	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-33.843,67	-33.210,00	0,00	-29.001,41	-4.208,59	4.842,26	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-33.843,67	-33.210,00	0,00	-29.001,41	-4.208,59	4.842,26	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-33.843,67	-33.210,00	0,00	-29.001,41	-4.208,59	4.842,26	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*



# Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.

Seite :  
Datum: 27.06.2017  
Uhrzeit: 15:47:52

Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
Leistung	36523	Kindergarten Rengsdorf (Eigentum der Kirchengemein

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan ./ Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.031,21	6.030,00	0,00	25.781,21	-19.751,21	19.750,00	0,00
	<i>41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>19.750,00</i>	<i>-19.750,00</i>	<i>19.750,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	<i>6.031,21</i>	<i>6.030,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6.031,21</i>	<i>-1,21</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)</b>	<b>6.031,21</b>	<b>6.030,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.781,21</b>	<b>-19.751,21</b>	<b>19.750,00</b>	<b>0,00</b>
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-6.031,21	-6.030,00	0,00	-6.031,21	1,21	0,00	0,00
	<i>53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>-6.031,21</i>	<i>-6.030,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-6.031,21</i>	<i>1,21</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-93.562,92	-94.890,00	0,00	-104.601,41	9.711,41	-11.038,49	0,00
	<i>54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige/ Kirchengemeinden</i>	<i>-93.562,92</i>	<i>-94.890,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-104.601,41</i>	<i>9.711,41</i>	<i>-11.038,49</i>	<i>0,00</i>
<b>19.</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)</b>	<b>-99.594,13</b>	<b>-100.920,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-110.632,62</b>	<b>9.712,62</b>	<b>-11.038,49</b>	<b>0,00</b>
<b>20.</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-93.562,92</b>	<b>-94.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.851,41</b>	<b>-10.038,59</b>	<b>8.711,51</b>	<b>0,00</b>
<b>24.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)</b>	<b>-93.562,92</b>	<b>-94.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.851,41</b>	<b>-10.038,59</b>	<b>8.711,51</b>	<b>0,00</b>
<b>28.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)</b>	<b>-93.562,92</b>	<b>-94.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.851,41</b>	<b>-10.038,59</b>	<b>8.711,51</b>	<b>0,00</b>
<b>32.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-93.562,92</b>	<b>-94.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.851,41</b>	<b>-10.038,59</b>	<b>8.711,51</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*



# Bilanz 2016

## Aktiva

erstellt von: **RUM**erstellt am: **27.06.2017****Gemeinde****25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.**

		Ist 2016	Ist Vorjahr
1.	<b>Anlagevermögen</b>		
1.1.	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	222.641,67	228.915,74
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>222.641,67</i>	<i>228.915,74</i>
	<b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>222.641,67</b>	<b>228.915,74</b>
1.2.	<b>Sachanlagen</b>		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	679.607,26	672.357,54
	<i>05210000 Kindertagesstätten</i>	<i>679.607,26</i>	<i>672.357,54</i>
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	20.679,88	22.949,56
	<i>07300000 Betriebsvorrichtungen</i>	<i>20.679,88</i>	<i>22.949,56</i>
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.092,83	3.399,40
	<i>08210000 Betriebsausstattung</i>	<i>4.092,83</i>	<i>3.399,40</i>
	<b>Summe: Sachanlagen</b>	<b>704.379,97</b>	<b>698.706,50</b>
1.3.	<b>Finanzanlagen</b>		
	<b>Summe: Anlagevermögen</b>	<b>927.021,64</b>	<b>927.622,24</b>
2.2.	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	152.112,02	161.923,70
	<i>17431000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / laufendes Verrechnungskonto</i>	<i>152.112,02</i>	<i>161.923,70</i>
	<b>Summe: Forderungen</b>	<b>152.112,02</b>	<b>161.923,70</b>
2.3.	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
	<b>Summe: Umlaufvermögen</b>	<b>152.112,02</b>	<b>161.923,70</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.079.133,66</b>	<b>1.089.545,94</b>



# Bilanz 2016

## Passiva

erstellt von: **RUM**

erstellt am: **27.06.2017**

**Gemeinde 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.**

		Ist 2016	Ist Vorjahr
1.	<b>Eigenkapital</b>		
1.3.	Ergebnisvortrag	141.167,66	135.859,27
	<i>20800000 Rechnungsausgleichskonto</i>	<i>63.608,15</i>	<i>45.281,69</i>
	<i>20810000 Jahresergebnis 2010</i>	<i>0,00</i>	<i>23.837,63</i>
	<i>20811000 Jahresergebnis 2011</i>	<i>0,00</i>	<i>-5.511,17</i>
	<i>20812000 Jahresergebnis 2012</i>	<i>112.021,64</i>	<i>112.021,64</i>
	<i>20813000 Jahresergebnis 2013</i>	<i>-29.767,34</i>	<i>-29.767,34</i>
	<i>20814000 Jahresergebnis 2014</i>	<i>-10.003,18</i>	<i>-10.003,18</i>
	<i>20815000 Jahresergebnis 2015</i>	<i>5.308,39</i>	<i>0,00</i>
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-9.811,67	5.308,39
	<b>Summe: Eigenkapital</b>	<b>131.355,99</b>	<b>141.167,66</b>
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	906.052,84	927.622,17
	<i>23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)</i>	<i>424.460,23</i>	<i>414.585,65</i>
	<i>23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / v. öffentl. Bereich/ von Gemeinden u. Gde.-verb.</i>	<i>481.592,61</i>	<i>513.036,52</i>
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	20.968,72	0,00
	<i>23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen</i>	<i>20.968,72</i>	<i>0,00</i>
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	927.021,56	927.622,17
	<b>Summe: Sonderposten</b>	<b>927.021,56</b>	<b>927.622,17</b>
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	20.756,11	20.756,11
	<i>37430000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>20.756,11</i>	<i>20.756,11</i>
	<b>Summe: Verbindlichkeiten</b>	<b>20.756,11</b>	<b>20.756,11</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.079.133,66</b>	<b>1.089.545,94</b>



## Anhang zur Bilanz Jahresabschluss KindergartenZV Rengsdorf Haushaltsjahr 2016

Gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung (§ 44 GemHVO), der Finanzrechnung (§ 45 GemHVO) und der Bilanz (§ 46 GemHVO) vorgeschrieben sind.

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

### Erträge

Pos.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
	Fehlanzeige				

### Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
16	Umlage Transferleistungen	159.170,00	170.738,58	-11.568,58	Mehraufw Nachber. 2013

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

### Einzahlungen

	Fehlanzeige				
--	-------------	--	--	--	--

### Auszahlungen

14	Umlagen Transferleistungen.	159.170,00	170.738,58	-11.568,58	MehrauszAbrechnung 2013
27	Einz. a. Investitionszuwen.	0,00	19.750,00	-19.750,00	Nachbewilligung Erw. Rdf.
37	Ausz. f. Sachanlagen	60.000,00	23.059,55	36.940,45	Minderausz. KiTa Bfld.

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.

Bürgermeister Hans-Werner Breithausen	Verbandsvorsteher
Ortsbürgermeisterin Claudia Runkel, Bonefeld	Mitglied
Jakob Sawatzky, Bonefeld	Mitglied
Ortsbürgermeister Rainer Philipp, Hardert	Mitglied
1. Ortsbeigeordnete Martina Reupke, Hardert	Mitglied
Ortsbürgermeister Christian Robenek, Rengsdorf	Mitglied
Denis Müller, Rengsdorf	Mitglied

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



Der Finanzhaushalt schließt ebenfalls mit einem Fehlbetrag von ca. 9.800,00 Euro ab. Die Auszahlungen für die Erweiterung in Bonefeld im Jahr 2016 wurden zum größten Teil durch einen außerordentlichen Bundeszuschuss von knapp 20.000,00 Euro aufgefangen. Der v.g. Zuschuss wurde nachträglich für Investitionen des Zweckverbandes in Vorjahren gewährt. Die restlichen Auszahlungen für die Maßnahme in Bonefeld muss aus bestehenden liquiden Mitteln bestritten werden.

Für die geplante Erweiterung der Kindertagesstätte in Rengsdorf müssen Haushaltsmittel in einem Nachtragshaushaltsplan zur Verfügung gestellt werden. Da diese Mittel nicht über die laufende Umlage finanziert werden können, ist eine Kreditaufnahme erforderlich. Die laufenden Betriebskosten der Einrichtungen erhöhen sich durch einen umfangreicheren Personal- und Sachbedarf. Die laufenden Betriebskostenbeiträge an die Kirchengemeinde werden somit deutlich ansteigen. Außerdem wird die Beteiligung der Ortsgemeinden am Personalkostenanteil des Landkreises an den Kindertagesstätten ebenfalls ansteigen.

Die Ortsgemeinden bzw. der Kindergartenzweckverband wurde vom Rechnungshof Rheinland-Pfalz aufgefordert keine zusätzlichen Vereinbarungen mit freien Trägern einzugehen die eine zusätzliche höhere Belastung für die kommunalen Haushalte bedeuten.

Rengsdorf, den 27.06.2017

Hans-Werner Breithausen, Bürgermeister und Verbandsvorsteher





## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 27.06.2017 / 16:42:02  
 erstellt von: Michael Runkel  
 erstellt für: 25 Kind.Zw.Verb.Rengsd.  
 Haushaltsjahr: 2016

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, Summe auf Ebene 8, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungswerte				Abschreibung / Wertberichtigung							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Allkosten, sonstige
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres vorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
23142000 - Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	597.339,70	19.750,00	0,00	0,00	617.089,70	182.754,05	0,00	9.875,42	0,00	0,00	192.629,47	424.460,23	414.585,65	1,60	68,78	0,00
23143000 - Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / v. öffentl. Bereich / von Gemeinden u. Gde.-verb.	627.886,84	2.090,83	0,00	0,00	629.977,67	114.850,32	0,00	33.534,74	0,00	0,00	148.385,06	481.592,61	513.036,52	5,32	76,44	0,00
23310000 - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	20.968,72	0,00	0,00	20.968,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.968,72	0,00	0,00	100,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>1.225.226,54</b>	<b>42.809,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.268.036,09</b>	<b>297.604,37</b>	<b>0,00</b>	<b>43.410,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>341.014,53</b>	<b>927.021,56</b>	<b>927.622,17</b>	<b>3,42</b>	<b>73,10</b>	<b>0,00</b>

Legende: alle währungsrelevanten Beiträge in EUR



**Kindergartenzweckverband Rengsdorf**

<b>Verbindlichkeitenübersicht</b>										
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr.4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016			Stand zum 31.12. 2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. 2016	Stand zum 31.12. 2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2015 (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									
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	20.756,11			20.756,11		20.756,11			20.756,11
13	Sonstige Verbindlichkeiten									
14	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	20.756,11			20.756,11		20.756,11			20.756,11

