

Jahresabschluss  
Kindergartenzweckverband  
**Honnefeld**  
für das  
**Haushaltsjahr 2022**

	§§ 43 - 53 GemHVO	
<b>I</b>	<b>Rechenschaftsbericht</b>	<b>§ 49</b>
	Verlauf der Haushaltswirtschaft	
	Lage der Gemeinde	
	Plan-Istvergleich ab 5.000 je Einzelposition	
	Analyse der Haushaltswirtschaft	
	Vorgänge nach Jahresabschluss	
	Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde	
<b>II</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>§ 44</b>
<b>III</b>	<b>Finanzrechnung</b>	<b>§ 45</b>
<b>IV</b>	<b>Teilrechnungen mit erweiterten Teilergebnisrechnungen</b>	<b>§ 46</b>
<b>V</b>	<b>Bilanzen</b>	<b>§ 47</b>
<b>VI</b>	<b>Anhang</b>	<b>§ 48</b>
	§ 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 der Verbandsversammlung	
<b>VII</b>	<b>Anlagenübersicht</b>	<b>§ 50</b>
	Entwicklung des Anlagevermögens	
<b>VIII</b>	<b>Forderungsübersicht</b>	<b>§ 51</b>
	Anspruchsübersicht	
<b>IX</b>	<b>Verbindlichkeitenübersicht</b>	<b>§ 52</b>
	Gliederung nach Bilanz	
	Schuldenübersicht	
<b>X</b>	<b>Fortgeltende Haushaltsermächtigungen</b>	<b>§ 53</b>
	1. Aufwandsermächtigungen	
	2. Auszahlungsermächtigungen und	
	3. Kreditermächtigungen	

# Rechenschaftsbericht Kindergartenzweckverband Honnefeld 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.

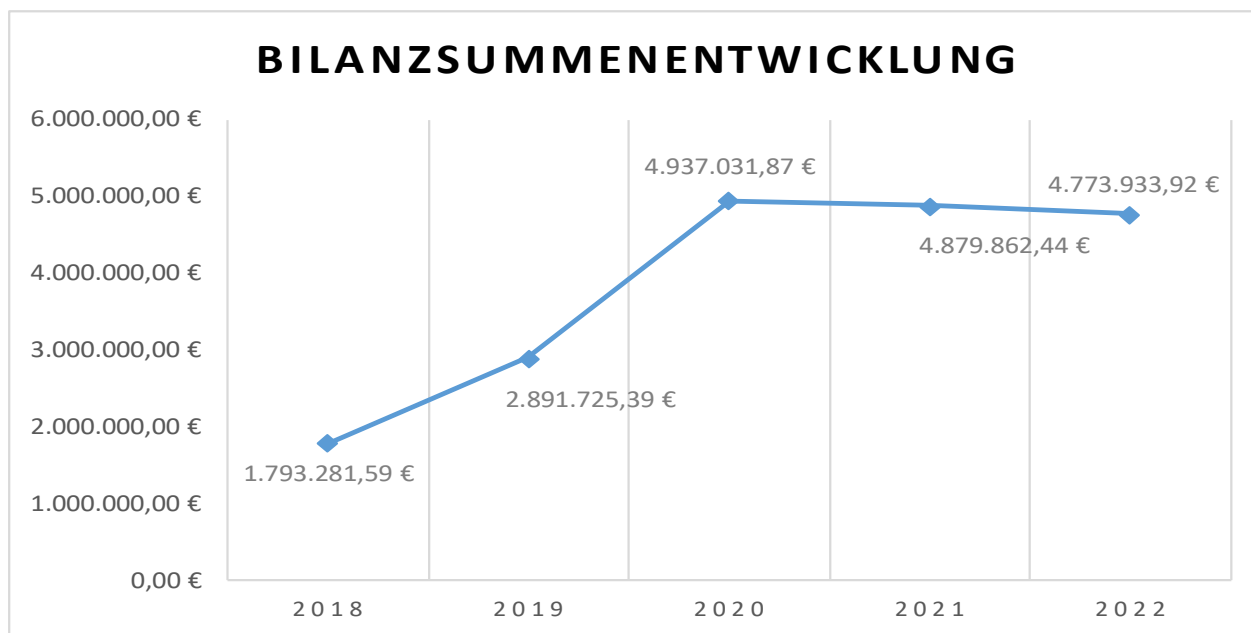
## Geschäftsverlauf

### Bilanz

Der Kindergartenzweckverband Honnefeld verfügt über Anlagevermögen in Form der Kindergärten „Hand in Hand“ in Oberhonnefeld, „Schöne Aussicht“ in Straßenhaus und „Waldmeister“ in Straßenhaus.

Neben den Gebäuden befinden sich auch die entsprechenden Betriebsvorrichtungen und -ausstattungen im Eigentum des Kindergartenzweckverbandes. Der Wert dieser Sachanlagen mindert sich in der Regel lediglich um die Abschreibung.

Die Bilanzsumme hat sich wie folgt entwickelt:



## Ergebnisrechnung

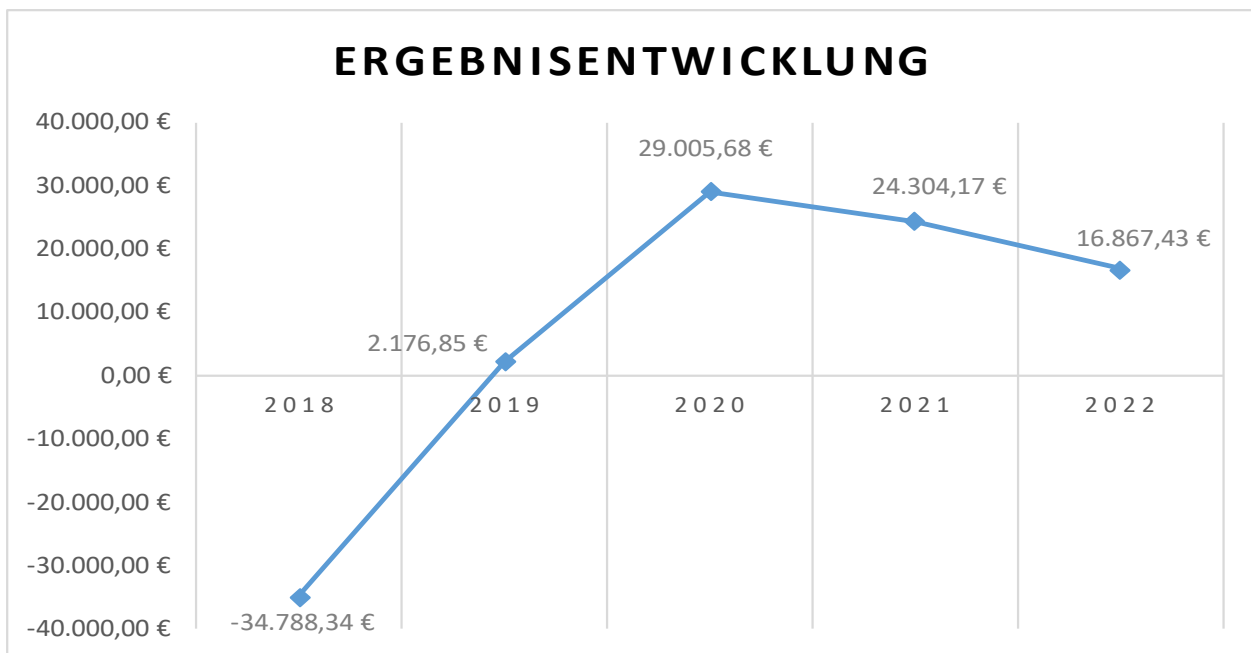
Die Ergebnisrechnung weist einen Überschuss von 16.867,43 € aus.

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	426.962,75 €	436.836,55 €	↗
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	402.658,58 €	418.575,50 €	↘
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	24.304,17 €	18.261,05 €	↓
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00 €	-1.393,62 €	↓
E20	Ordentliches Ergebnis	24.304,17 €	16.867,43 €	↓
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	→
E23	Jahresergebnis	24.304,17 €	16.867,43 €	↓

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).

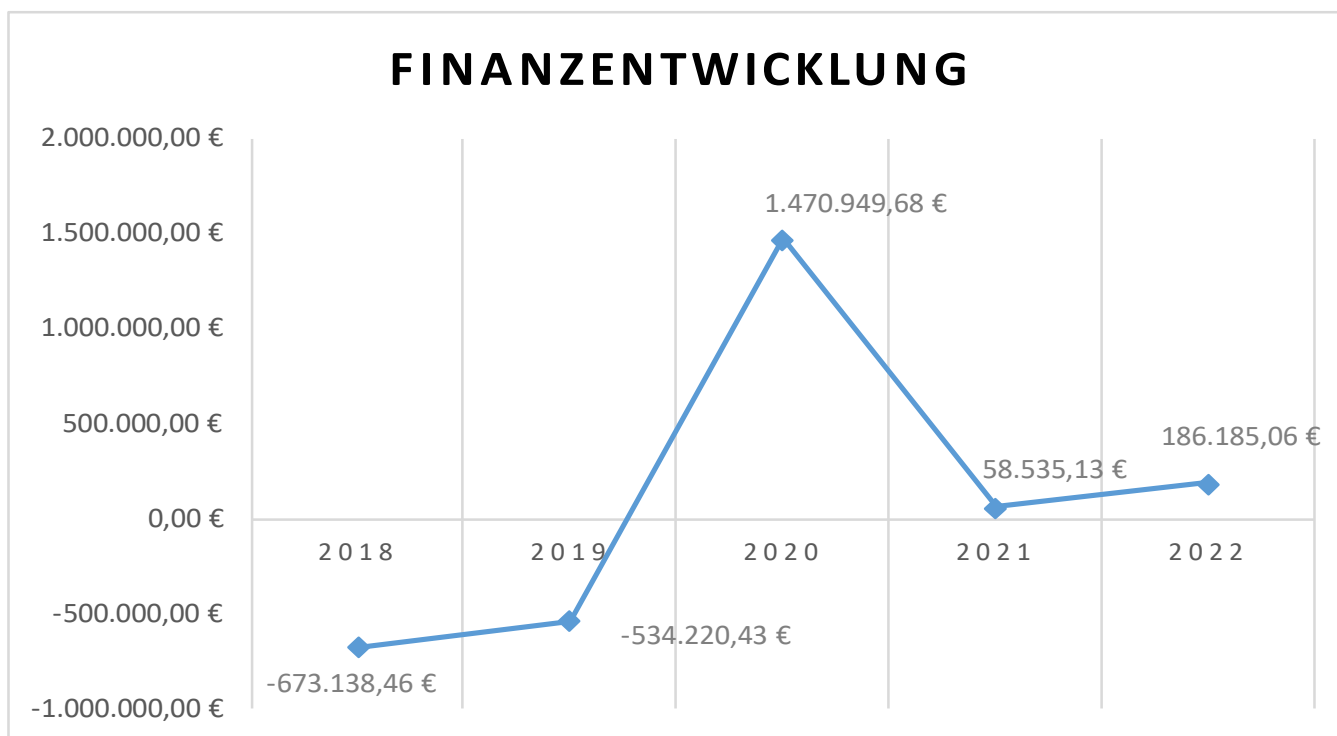
Hierzu kommt der Überschuss/Fehlbetrag der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) so dass sich ein Finanzmittelüberschuss oder Finanzmittelfehlbetrag (F34) ergibt.

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

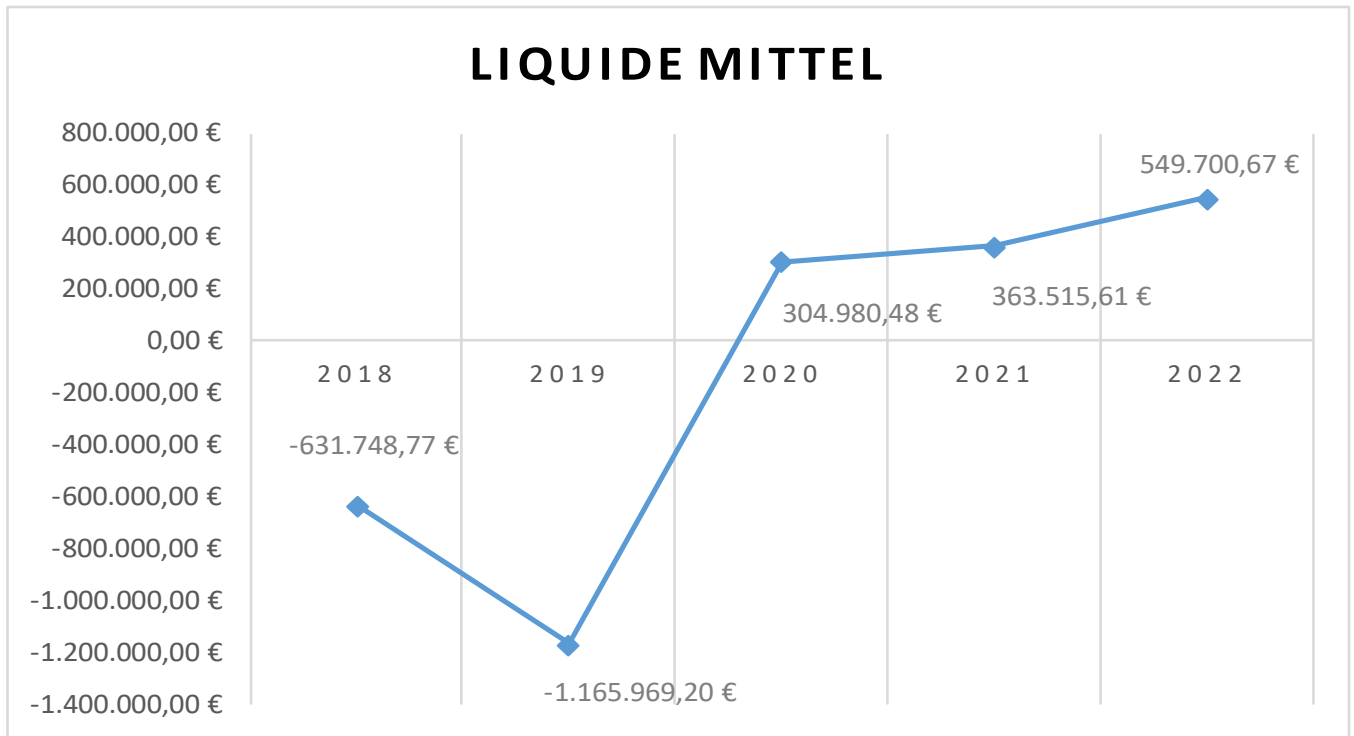
Dies ergibt die Veränderung der liquiden Mittel in der Bilanz, Aktiva-Seite, Position 2.2.6, Konto 17431.

Zeile	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr	
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	32.086,67 €	16.844,42 €	↓
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.325,88 €	258.791,35 €	↑
F34	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	60.412,55 €	275.635,77 €	↑
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00 €	-89.877,40 €	↓
	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	60.412,55 €	185.758,37 €	↑
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.877,42 €	426,69 €	↑
F38	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	58.535,13 €	186.185,06 €	↑

Für die Finanzmittelentwicklung ergibt sich folgendes Bild:



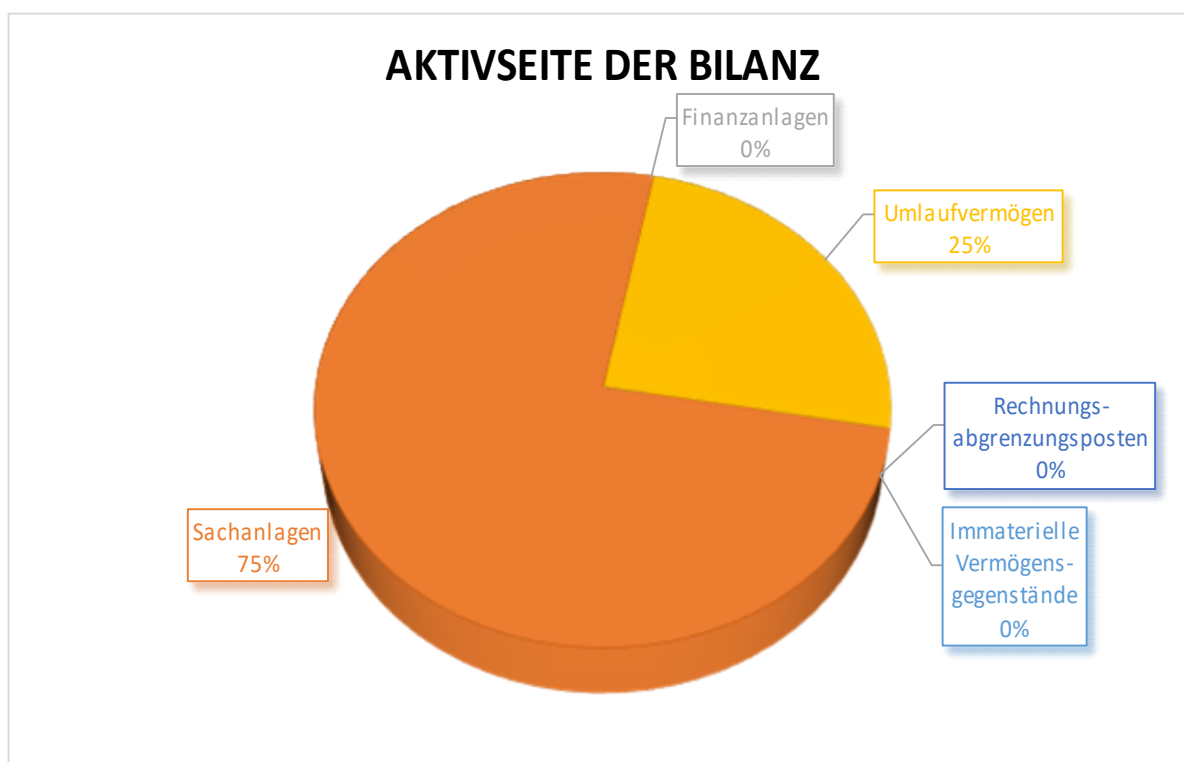
Die Entwicklung der liquiden Mittel stellt sich wie folgt dar:



## 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



### 1. Anlagevermögen

Pos.	Konto	Bezeichnung	RBW Vorjahr	RBW Geschäftsjahr	
1.2.3	03210000	Kindertagesstätten	2.973.713,15 €	3.229.121,05 €	↗
1.2.3	03211000	Außengelände KiTa Straßenhaus	1,00 €	1,00 €	→
1.2.3	03212000	Außengelände KiTa Oberhonnefeld	18.734,00 €	14.858,00 €	↘
1.2.6	06110000	Gemälde	17.510,00 €	15.518,00 €	↘
1.2.7	07300000	Betriebsvorrichtungen	67.916,00 €	60.808,00 €	↘
1.2.8	08210000	Betriebsausstattung	43.324,00 €	37.196,00 €	↘
1.2.10	09610000	Anlagen im Bau	232.420,75 €	237.589,33 €	↗
1.2.10	09620000	Anlagen im Bau	3.708,66 €	0,00 €	↘
		<b>Summe</b>	3.357.327,56 €	3.595.091,38 €	



1.2.3 Kindertagesstätten

Auf dem Konto 03210000 – Kindertagesstätten gab es folgende Bewegungen:

Umbuchung Überdachung Kellereingang Kita Oberhonnefeld (aus Vorjahr)	-	3.416,49 €
AiB Küchenanbau Kita Waldmeister		254.645,24 €
AiB Eingliederung Wohnung in Kita Oberhonnefeld		71.826,00 €
		323.054,75 €

Auf den Konten 03211000 und 03212000 sind keine Zu- und Abgänge erfolgt.

Die Abschreibung beträgt 71.355,51 €.

1.2.6 Gemälde

Auf dem Konto 06110000 sind keine Zu- und Abgänge erfolgt.

Die Abschreibung beträgt 1.992,00 €.

Es handelt sich hierbei um Kunst am Bau an der Kita Schöne Aussicht in Straßenhaus.

1.2.7 Betriebsvorrichtungen

Auf dem Konto 0730000 sind keine Zu- und Abgänge erfolgt.

Die Abschreibung beträgt 7.108,00 €.

1.2.8 Betriebsausstattung

Auf dem Konto 08210000 sind keine Zu- und Abgänge erfolgt.

Die Abschreibung beträgt 6.128,00 €.

1.2.10 Anlagen im Bau

Auf dem Konto 09610000 gab es folgende Bewegungen:

AiB Neubau Kita Schöne Aussicht in Straßenhaus		99,18 €
		99,18 €

2. Umlaufvermögen

Pos.	Konto	Bezeichnung	RBW Vorjahr	RBW Geschäftsjahr
2.2.6	01640000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich	1.159.019,27 €	629.141,87 € ↓
2.2.6	17431000	VV - laufendes Verrechnungskonto	363.515,61 €	549.700,67 € ↑
		<b>Summe</b>	<b>1.522.534,88 €</b>	<b>1.178.842,54 €</b>

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

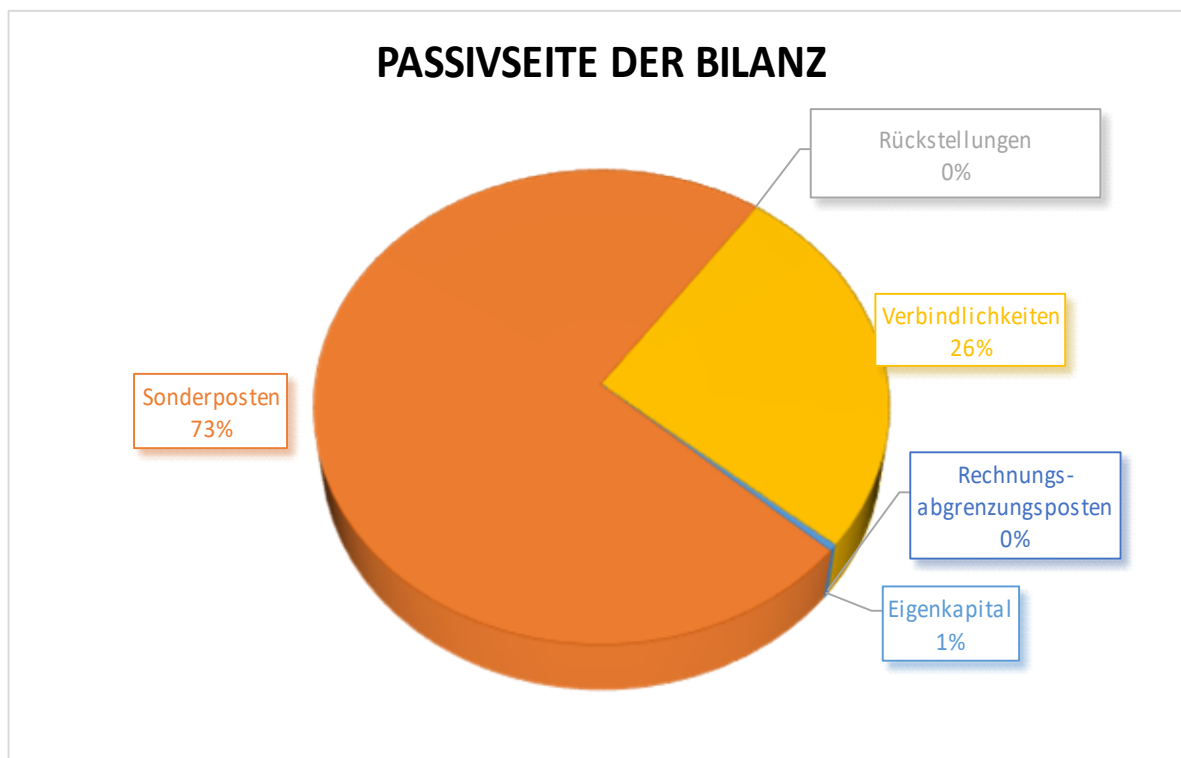
Der Kindergartenzweckverband hat zum 31.12. Forderungen in Gesamthöhe von 1.178.842,54 €.

Hiervon entfallen 629.141,87 € auf Forderungen aus dem Bau der KiTa „Schöne Aussicht“. Die zweckverbandsangehörigen Gemeinden Oberraden und Straßenhaus zahlen ihren Investitionskostenanteil an der Kindertagesstätte Schöne Aussicht über einen Zeitraum von 10 Jahren an den Kindergartenzweckverband.

Weiterhin werden die liquiden Mittel des Zweckverbandes in Höhe von 549.700,67 € als Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde auf einem laufenden Verrechnungskonto hier bilanziert.

## Passiva

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



Position	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr
1.	Eigenkapital	3.087,14 €	19.954,57 € ↑
2.	Sonderposten	3.541.233,87 €	3.504.066,87 € ↘
3.	Rückstellungen	0,00 €	0,00 € →
4.	Verbindlichkeiten	1.335.541,43 €	1.249.912,48 € ↘
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 € →
	<b>Summe</b>	<b>4.879.862,44 €</b>	<b>4.773.933,92 €</b>

### 1. Eigenkapital

Durch den Jahresüberschuss in Höhe von 16.867,43 € steigt das vorhandene Eigenkapital auf 19.954,57 € an.

### 2. Sonderposten

Pos.	Konto	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr
2.2.1	23142000	vom Land (Zuweisungen für Investitionen)	1.276.564,00 €	1.246.794,00 € ↘
2.2.1	23143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.832.584,15 €	1.772.519,15 € ↘
2.2.1	23150000	vom privaten Bereich	4.184,00 €	4.052,00 € ↘
2.2.3	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	427.901,72 €	480.701,72 € ↘
		<b>Summe</b>	<b>3.541.233,87 €</b>	<b>3.504.066,87 €</b>

### 2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen

Auf Konto 23142000 ist lediglich die Auflösung der Sonderposten in Höhe von 29.770,00 € erfolgt.

Auf Konto 23143000 ist lediglich die Auflösung der Sonderposten in Höhe von 60.065,00 € erfolgt.

Auf Konto 23150000 ist lediglich die Auflösung der Sonderposten in Höhe von 132,00 € erfolgt.

### 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen zum Anlagevermögen

Auf Konto 23310000 gab es folgende Bewegungen:

Sonderposten AiB Küchenanbau Kita Waldmeister	52.800,00 €
	52.800,00 €

## 4. Verbindlichkeiten

Pos.	Konto	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr	
4.5	35500000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	7.991,18 €	11.389,96 €	↑
4.5	35512000	Sicherheitseinbehalte	3.621,63 €	4.048,32 €	↗
4.10	31433100	für Investitionskredite von Gemeinde- und Gemeindeverbänden	1.260.700,00 €	1.170.822,60 €	↘
4.10	35400000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	4.264,94 €	3.294,30 €	↓
4.10	37400000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00 €	1.393,62 €	↑
4.10	37430000	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	58.963,68 €	58.963,68 €	→
<b>Summe</b>			<b>1.335.541,43 €</b>	<b>1.249.912,48 €</b>	

### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

#### Konto 35500000:

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 35512000:

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.

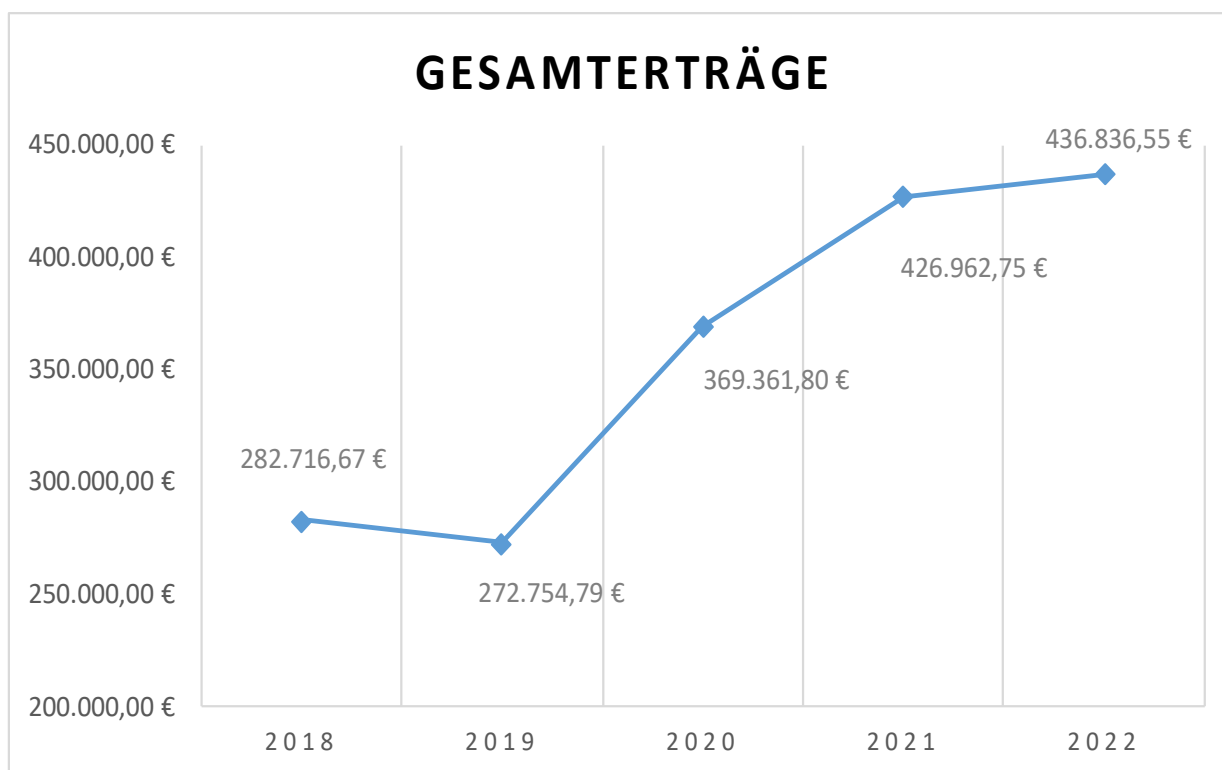
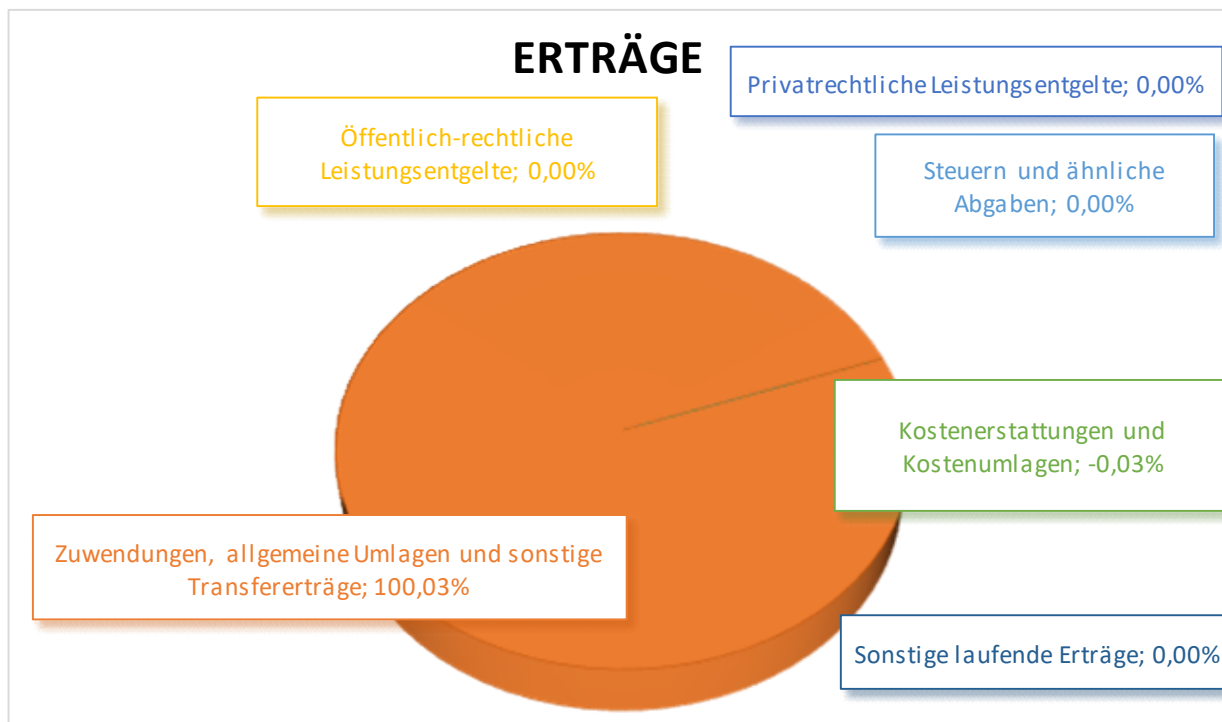
### 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten des Kindergartenzweckverbandes Honnefeld belaufen sich zum 31.12. auf 1.234.474,20 € (Vorjahr: 1.323.928,62 €).

Sie ergeben sich hauptsächlich aus 1.170.822,60 € aus der Aufnahme von Investitionskrediten für den Neubau des Kindergartens Straßenhaus.

## Detailbetrachtung Ergebnisrechnung

Die **Erträge** des Kindergartenzweckverbands setzen sich wie folgt zusammen:



## E 2 – Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Der Kindergartenzweckverband finanziert sich fast ausschließlich durch die Zweckverbandsumlage (Konto 41443000), die von den verbandsangehörigen Ortsgemeinden aufgebracht wird. Für das Geschäftsjahr waren 440.760,00 € geplant. Tatsächlich sind Erträge in Höhe von 436.957,00 € entstanden.

Der nicht zahlungswirksame Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Konto 4151000) liegt mit 89.967,00 € unter dem Planansatz von 93.770,00 €. Diese Sonderpostenauflösung ist ein ertragswirksamer Gegenpol zu den Abschreibungen (siehe unten, Erläuterungen zu Position E 11).

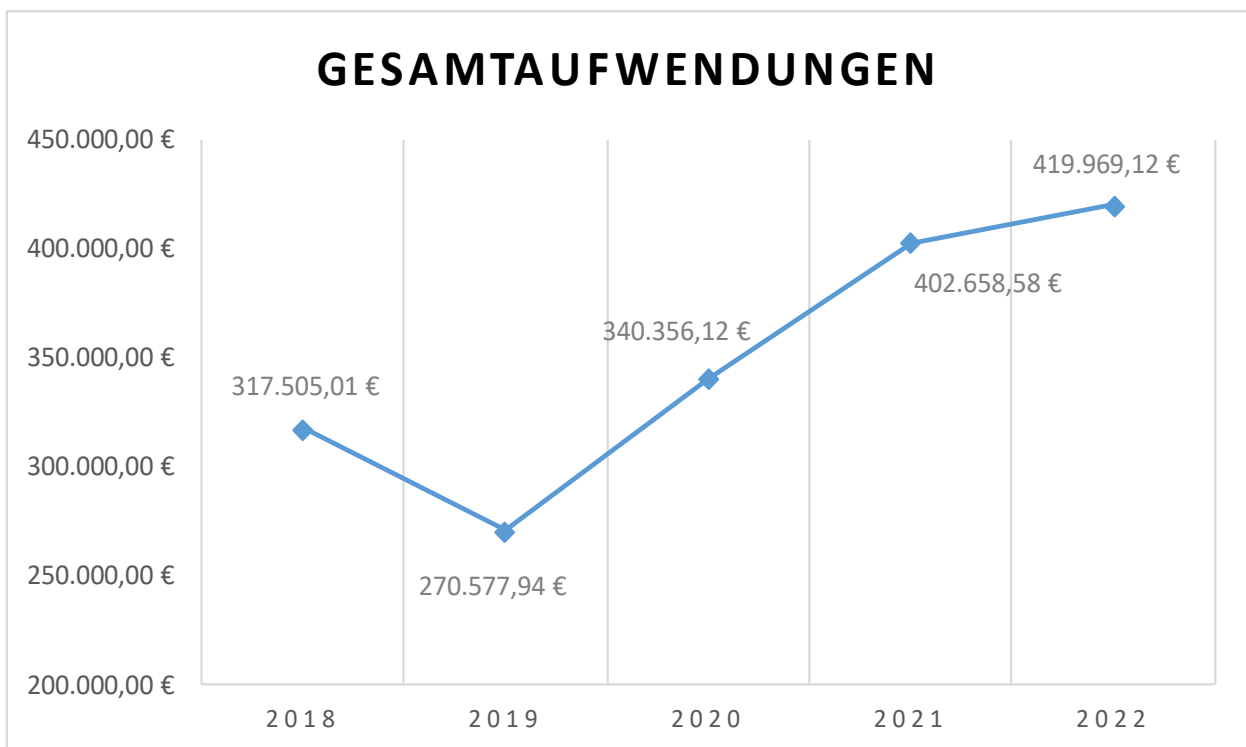
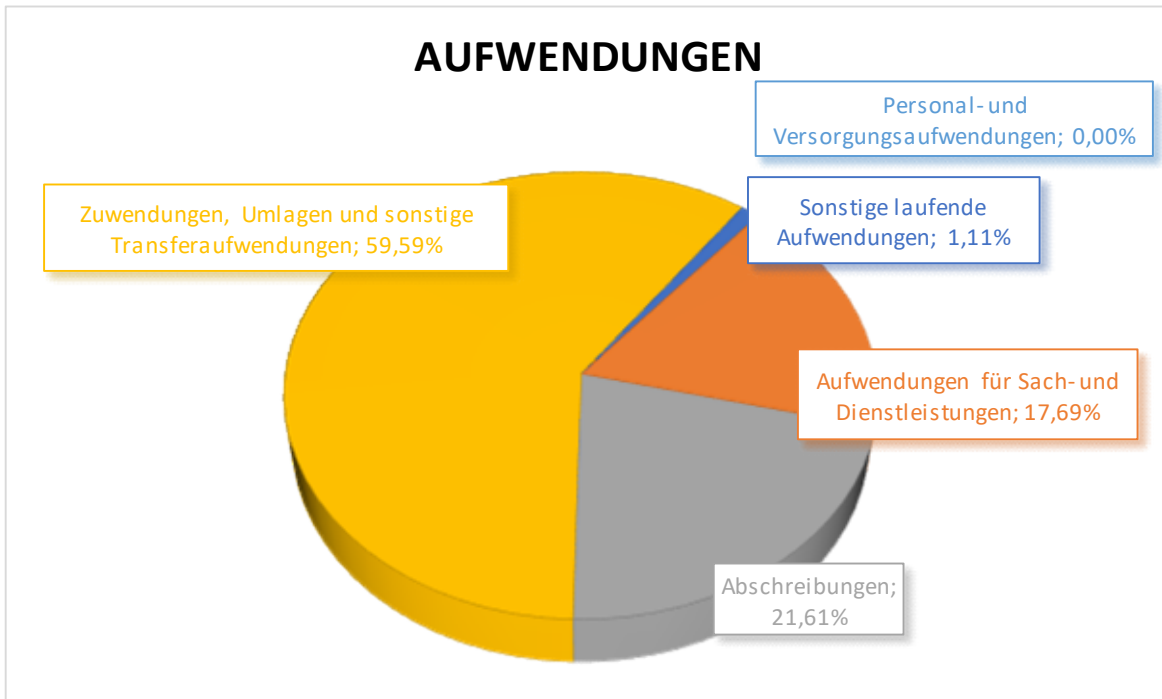
## E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hier wurden unter Konto 44250000 Nebenkosten in Höhe von 120,45 € an die Mieter der bis Mitte 2021 vermieteten Wohnung zurück erstattet.

## E 8 Summe der laufenden Erträge

Die Summe beträgt 436.836,55 € und liegt unter dem geplanten Haushaltsansatz in Höhe von 440.760,00 €.

Bei den **Aufwendungen** des Kindergartenzweckverbands ergibt sich folgendes Bild:



E 10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit insgesamt 74.037,24 € (Vorjahr: 91.794,29 €) unter dem Planansatz von 93.010,00 €.

Konto	Bezeichnung	Plan	Ist	
52201000	Heizung	750,00 €	0,00 €	↓
52203000	Wasser/Abwasser	8.000,00 €	5.648,62 €	↓
52206000	Abfallbeseitigung	260,00 €	200,80 €	↓
52313000	Unterhaltung Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	77.300,00 €	59.435,18 €	↓
52322000	Außenanlagen	5.000,00 €	5.695,70 €	↗
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 €	70,56 €	↑
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.700,00 €	2.986,38 €	↑
<b>Summe</b>		<b>93.010,00 €</b>	<b>74.037,24 €</b>	

Die Gebäudeunterhaltung Konto (52313000) liegt mit 59.435,18 (Vorjahr: 62.827,46 €) unter dem Planwert.

Im Kindergarten Hand in Hand in Oberhonnefeld wurden insgesamt 7.685,10 € (Vorjahr: 34.018,27 €) verausgabt. Es handelt sich u.a. um die Erstellung einer Rampe am Nebeneingang und die Überdachung des Kellerabgangs etc.

Im Kindergarten Waldmeister in Straßenhaus wurden 47.139,87 € (Vorjahr: 25.019,36 €) verausgabt. Es handelt sich um Instandhaltungs- und Sanierungsarbeiten.

Im Kindergarten Schöne Aussicht in Straßenhaus wurden 4.610,21 € (Vorjahr: 3.899,95 €) verausgabt. Es handelt sich hier um Wartungsarbeiten- und Instandhaltungsarbeiten.

E 11 Abschreibungen

Die Abschreibungen liegen mit 90.459,51 € (Vorjahr: 90.762,49 €) unter dem Planansatz von 93.771,00 €.

E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die hier ausgewiesenen Aufwendungen betreffen die anteilige Beteiligung an den Sach- und Personalkosten in den drei Kindertagesstätten:

Produkt	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr	Differenz	
36521	Kita Hand in Hand, Oberhonnefeld	58.625,00 €	74.030,00 €	15.405,00 €	↑
36522	Kita Waldmeister, Straßenhaus	101.620,00 €	116.520,00 €	14.900,00 €	↗
36523	Kita Schöne Aussicht, Straßenhaus	55.320,00 €	58.900,00 €	3.580,00 €	↗
<b>Summe</b>		<b>215.565,00 €</b>	<b>249.450,00 €</b>	<b>33.885,00 €</b>	

E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Die laufenden Aufwendungen liegen mit 418.575,50 € (Vorjahr: 402.658,58 €) unter dem veranschlagten Haushaltsansatz in Höhe von 440.760,00 €.

E23 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beläuft sich auf 16.867,43 € (Vorjahr: 24.304,17 €).



## Detailbetrachtung Finanzrechnung

In der Finanzrechnung finden sich bis auf kleinere Abweichungen die vorgenannten Ergebnisse aus der Ergebnisrechnung mit Ausnahme der nicht zahlungsrelevanten Vorgänge (Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten, Zuführungen und Entnahmen aus Rückstellungen usw.) wieder.

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 (F23) beträgt 16.844,42 € (Vorjahr: 32.086,67 €), geplant war ein Saldo von 0,00 €.

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

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen belaufen sich auf 582.677,40 € (Vorjahr: 89.877,40 €).

Es handelt sich hierbei um folgende Einzahlungen:

Konto	Betreff	Betrag
68170	Landeszuwendung aus dem Investitionsprogramm Kinderbetreuung für die ev. Kita Waldmeister in Straßenhaus	52.800,00 €
68170	Tilgungsrate OG Oberraden	23.849,84 €
68170	Tilgungsrate OG Straßenhaus	66.027,56 €
68170	Landeszuwendung aus dem Investitionsprogramm Kinderbetreuung für die Kita Schöne Aussicht in Straßenhaus, Restbetrag	60.000,00 €
68170	Kreiszuwendung für die Kita Schöne Aussicht in Straßenhaus	380.000,00 €
	<b>Gesamt</b>	<b>582.677,40 €</b>

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 323.886,05 € (Vorjahr: 61.551,52 €).

Es handelt sich hierbei um folgende Auszahlungen:

Konto	Produkt	Betreff	Betrag
78533	36521	Eingliederung Wohnung Kita Hand in Hand Oberhonnefeld	60.688,42 €
78533	36522	Erneuerung Küche Kita Waldmeister Straßenhaus	254.645,24 €
78533	36523	Gebäudeeinmessung, Baustrom u. Restarbeiten Kita Schöne Aussicht Straßenhaus	149,18 €
78571	36523	Sonnensegel Kita Schöne Aussicht Straßenhaus	5.069,40 €
78594	36522	AiB Erneuerung Küche Kita Waldmeister Straßenhaus	3.333,81 €
		<b>Gesamt</b>	<b>323.886,05 €</b>

### **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**

Auf die mit der Einführung der Doppik einhergehende Budgetierung wurde aufgrund 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 Verbandsvorsitzenden am 02.12.2021 vorgestellt, die Haushaltsberatung und Beschlussfassung fand ebenfalls am 02.12.2021 statt.

Die Kenntnisnahme durch die Kreisverwaltung erfolgt am 07.03.2022 und die Bekanntmachung erfolgte am 18.03.2022.

### **Ausblick über die zukünftige Entwicklung**

Aufgrund des am 01.07.2021 vollständig in Kraft getretenen KiTa-Gesetzes sind und werden Mehraufwendungen auf den Kindergartenzweckverband zukommen. Die Abrechnungen der Betriebsträger der vergangenen Jahre sind noch nicht alle erfolgt, die letzten Abrechnungen liegen für das Jahr 2020 vor. Des Weiteren ist derzeit nicht klar, ob und in welchem Rahmen die Rahmenvereinbarungen weiter Bestand haben, da die Verhandlungen abgebrochen wurden.

Mit dem eingeführten Rechtsanspruch auf eine Betreuung von sieben Stunden geht einher, dass vor Ort bedarfsgerechte Angebote für eine Mittagsverpflegung gefunden und bereitgehalten werden müssen. Dies bedeutet neben den ggf. erforderlichen Investitionen auch eine Kostensteigerung im Personal- und Sachkostenbereich. Dieser wird dem Kindergartenzweckverband durch den (kirchlichen) Träger der Kindertagesstätten in Rechnung gestellt werden.

Letztendlich wird dies zu einer Steigerung der Kindergartenzweckverbandsumlage und damit zu einer höheren Belastung der zweckverbandsangehörigen Ortsgemeinden führen.

Rengsdorf, den 17.07.2023

---

Hans-Werner Breithausen, Verbandsvorsteher

# 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	423.959,00	440.760,00	436.957,00	-3.803,00	12.998,00
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	2.232,00	0,00	0,00	0,00	-2.232,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	771,75	0,00	-120,45	-120,45	-892,20
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>426.962,75</b>	<b>440.760,00</b>	<b>436.836,55</b>	<b>-3.923,45</b>	<b>9.873,80</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.794,29	93.010,00	74.037,24	-18.972,76	-17.757,05
E11	- Abschreibungen	90.762,49	93.770,00	90.459,51	-3.310,49	-302,98
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	215.565,00	249.450,00	249.450,00	0,00	33.885,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.536,80	4.530,00	4.628,75	98,75	91,95
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>402.658,58</b>	<b>440.760,00</b>	<b>418.575,50</b>	<b>-22.184,50</b>	<b>15.916,92</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>24.304,17</b>	<b>0,00</b>	<b>18.261,05</b>	<b>18.261,05</b>	<b>-6.043,12</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.000,00	1.393,62	393,62	1.393,62
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.393,62</b>	<b>-1.393,62</b>	<b>-1.393,62</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>24.304,17</b>	<b>0,00</b>	<b>16.867,43</b>	<b>16.867,43</b>	<b>-7.436,74</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>24.304,17</b>	<b>0,00</b>	<b>16.867,43</b>	<b>16.867,43</b>	<b>-7.436,74</b>

# 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	333.750,00	346.990,00	346.990,00	0,00	13.240,00					
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	2.232,00	0,00	0,00	0,00	-2.232,00					
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	771,75	0,00	-120,45	-120,45	-892,20					
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>336.753,75</b>	<b>346.990,00</b>	<b>346.869,55</b>	<b>-120,45</b>	<b>10.115,80</b>					
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.565,28	93.010,00	75.946,38	-17.063,62	-8.618,90					
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	215.565,00	249.450,00	249.450,00	0,00	33.885,00					
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.536,80	4.530,00	4.628,75	98,75	91,95					
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>304.667,08</b>	<b>346.990,00</b>	<b>330.025,13</b>	<b>-16.964,87</b>	<b>25.358,05</b>					
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.086,67</b>	<b>0,00</b>	<b>16.844,42</b>	<b>16.844,42</b>	<b>-15.242,25</b>					
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00					
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00					
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>32.086,67</b>	<b>0,00</b>	<b>16.844,42</b>	<b>16.844,42</b>	<b>-15.242,25</b>					
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>32.086,67</b>	<b>0,00</b>	<b>16.844,42</b>	<b>16.844,42</b>	<b>-15.242,25</b>					
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	89.877,40	341.710,00	582.677,40	240.967,40	492.800,00					
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					
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>89.877,40</b>	<b>341.710,00</b>	<b>582.677,40</b>	<b>240.967,40</b>	<b>492.800,00</b>					
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	61.551,52	410.000,00	323.886,05	-86.113,95	262.334,53					
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					
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>61.551,52</b>	<b>410.000,00</b>	<b>323.886,05</b>	<b>-86.113,95</b>	<b>262.334,53</b>					
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>28.325,88</b>	<b>-68.290,00</b>	<b>258.791,35</b>	<b>327.081,35</b>	<b>230.465,47</b>					
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>60.412,55</b>	<b>-68.290,00</b>	<b>275.635,77</b>	<b>343.925,77</b>	<b>215.223,22</b>					
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	160.000,00	0,00	-160.000,00	0,00					
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	91.710,00	89.877,40	-1.832,60	89.877,40					
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>68.290,00</b>	<b>-89.877,40</b>	<b>-158.167,40</b>	<b>-89.877,40</b>					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-58.535,13	0,00	-186.185,06	-186.185,06	-127.649,93					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-58.535,13</b>	<b>68.290,00</b>	<b>-276.062,46</b>	<b>-344.352,46</b>	<b>-217.527,33</b>					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.877,42	0,00	426,69	426,69	2.304,11					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	60.412,55	-68.290,00	275.635,77	343.925,77	215.223,22					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder)	-60.412,55	0,00	-185.758,37	-185.758,37	-125.345,82					

# 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	32.086,67	-91.710,00	-73.032,98	18.677,02	-105.119,65

# Ergebnisrechnung 2022

lfd. 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	423.959,00	440.760,00	436.957,00	-3.803,00	12.998,00
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	333.750,00	346.990,00	346.990,00	0,00	13.240,00
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	90.209,00	93.770,00	89.967,00	-3.803,00	-242,00
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	2.232,00	0,00	0,00	0,00	-2.232,00
44120000	Mieten und Pachten	2.232,00	0,00	0,00	0,00	-2.232,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	771,75	0,00	-120,45	-120,45	-892,20
44250000	vom privaten Bereich	771,75	0,00	-120,45	-120,45	-892,20
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>426.962,75</b>	<b>440.760,00</b>	<b>436.836,55</b>	<b>-3.923,45</b>	<b>9.873,80</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.794,29	93.010,00	74.037,24	-18.972,76	-17.757,05
52201000	Heizung	0,00	750,00	0,00	-750,00	0,00
52203000	Wasser / Abwasser	9.173,05	8.000,00	5.648,62	-2.351,38	-3.524,43
52206000	Abfallbeseitigung	98,75	260,00	200,80	-59,20	102,05
52313000	Unterhaltung Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	62.827,46	77.300,00	59.435,18	-17.864,82	-3.392,28
52322000	Außenanlagen	7.175,92	5.000,00	5.695,70	695,70	-1.480,22
52323000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	12.218,62	0,00	0,00	0,00	-12.218,62
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	70,56	70,56	70,56
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	300,49	1.700,00	2.986,38	1.286,38	2.685,89
E11	- Abschreibungen	90.762,49	93.770,00	90.459,51	-3.310,49	-302,98
53420000	mit sozialen Einrichtungen	75.289,49	75.850,00	75.231,51	-618,49	-57,98
53830000	Betriebsvorrichtungen	7.194,00	9.670,00	7.108,00	-2.562,00	-86,00
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.287,00	6.260,00	6.128,00	-132,00	-159,00
53990000	Sonstige Abschreibungen	1.992,00	1.990,00	1.992,00	2,00	0,00
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	215.565,00	249.450,00	249.450,00	0,00	33.885,00
54190000	an Sonstige	215.565,00	249.450,00	249.450,00	0,00	33.885,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.536,80	4.530,00	4.628,75	98,75	91,95
56411000	Gebäudeversicherungen	4.438,83	4.430,00	4.628,75	198,75	189,92
56810000	Grundsteuer	97,97	100,00	0,00	-100,00	-97,97
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>402.658,58</b>	<b>440.760,00</b>	<b>418.575,50</b>	<b>-22.184,50</b>	<b>15.916,92</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>24.304,17</b>	<b>0,00</b>	<b>18.261,05</b>	<b>18.261,05</b>	<b>-6.043,12</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.000,00	1.393,62	393,62	1.393,62
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.000,00	1.393,62	393,62	1.393,62
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.393,62</b>	<b>-1.393,62</b>	<b>-1.393,62</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>24.304,17</b>	<b>0,00</b>	<b>16.867,43</b>	<b>16.867,43</b>	<b>-7.436,74</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>24.304,17</b>	<b>0,00</b>	<b>16.867,43</b>	<b>16.867,43</b>	<b>-7.436,74</b>

# 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	333.750,00	346.990,00	346.990,00	0,00	13.240,00
61443000	<i>von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	333.750,00	346.990,00	346.990,00	0,00	13.240,00
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	2.232,00	0,00	0,00	0,00	-2.232,00
64120000	<i>Mieten und Pachten</i>	2.232,00	0,00	0,00	0,00	-2.232,00
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	771,75	0,00	-120,45	-120,45	-892,20
64259000	<i>vom sonstigen privaten Bereich</i>	771,75	0,00	-120,45	-120,45	-892,20
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>336.753,75</b>	<b>346.990,00</b>	<b>346.869,55</b>	<b>-120,45</b>	<b>10.115,80</b>
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.565,28	93.010,00	75.946,38	-17.063,62	-8.618,90
72201000	<i>Heizung</i>	0,00	750,00	0,00	-750,00	0,00
72203000	<i>Wasser / Abwasser</i>	5.023,16	8.000,00	11.108,82	3.108,82	6.085,66
72206000	<i>Abfallbeseitigung</i>	237,00	260,00	-45,25	-305,25	-282,25
72313000	<i>Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind</i>	59.813,39	77.300,00	62.807,23	-14.492,77	2.993,84
72322000	<i>Außenanlagen</i>	6.972,62	5.000,00	1.698,45	-3.301,55	-5.274,17
72323000	<i>Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind</i>	12.218,62	0,00	0,00	0,00	-12.218,62
72370000	<i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	0,00	0,00	70,56	70,56	70,56
72380000	<i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	300,49	1.700,00	306,57	-1.393,43	6,08
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	215.565,00	249.450,00	249.450,00	0,00	33.885,00
74190000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige</i>	215.565,00	249.450,00	249.450,00	0,00	33.885,00
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.536,80	4.530,00	4.628,75	98,75	91,95
76411000	<i>Gebäudeversicherungen</i>	4.438,83	4.430,00	4.628,75	198,75	189,92
76810000	<i>Grundsteuer</i>	97,97	100,00	0,00	-100,00	-97,97
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>304.667,08</b>	<b>346.990,00</b>	<b>330.025,13</b>	<b>-16.964,87</b>	<b>25.358,05</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.086,67</b>	<b>0,00</b>	<b>16.844,42</b>	<b>16.844,42</b>	<b>-15.242,25</b>
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
67143000	<i>von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
77430000	<i>an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>32.086,67</b>	<b>0,00</b>	<b>16.844,42</b>	<b>16.844,42</b>	<b>-15.242,25</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>32.086,67</b>	<b>0,00</b>	<b>16.844,42</b>	<b>16.844,42</b>	<b>-15.242,25</b>
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	89.877,40	341.710,00	582.677,40	240.967,40	492.800,00
68142000	<i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit vom öffentlichen Bereich / vom Land</i>	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00	0,00
68143000	<i>von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	0,00	91.710,00	0,00	-91.710,00	0,00
68170000	<i>Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen</i>	89.877,40	0,00	582.677,40	582.677,40	492.800,00
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

# 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
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>89.877,40</b>	<b>341.710,00</b>	<b>582.677,40</b>	<b>240.967,40</b>	<b>492.800,00</b>					
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	61.551,52	410.000,00	323.886,05	-86.113,95	262.334,53					
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.176,67	400.000,00	315.482,84	-84.517,16	254.306,17					
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	0,00	10.000,00	5.069,40	-4.930,60	5.069,40					
78594000	Auszahlungen für AiB	374,85	0,00	3.333,81	3.333,81	2.958,96					
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					
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>61.551,52</b>	<b>410.000,00</b>	<b>323.886,05</b>	<b>-86.113,95</b>	<b>262.334,53</b>					
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>28.325,88</b>	<b>-68.290,00</b>	<b>258.791,35</b>	<b>327.081,35</b>	<b>230.465,47</b>					
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>60.412,55</b>	<b>-68.290,00</b>	<b>275.635,77</b>	<b>343.925,77</b>	<b>215.223,22</b>					
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	160.000,00	0,00	-160.000,00	0,00					
69243310	Euro-Währung (fester Zins)	0,00	160.000,00	0,00	-160.000,00	0,00					
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	91.710,00	89.877,40	-1.832,60	89.877,40					
79243100	Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	0,00	91.710,00	89.877,40	-1.832,60	89.877,40					
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>68.290,00</b>	<b>-89.877,40</b>	<b>-158.167,40</b>	<b>-89.877,40</b>					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-58.535,13	0,00	-186.185,06	-186.185,06	-127.649,93					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-58.535,13</b>	<b>68.290,00</b>	<b>-276.062,46</b>	<b>-344.352,46</b>	<b>-217.527,33</b>					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.877,42	0,00	426,69	426,69	2.304,11					
69990000	Sonstige	-1.877,42	0,00	426,69	426,69	2.304,11					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	60.412,55	-68.290,00	275.635,77	343.925,77	215.223,22					
69243310	Euro-Währung (fester Zins)	0,00	-160.000,00	0,00	160.000,00	0,00					
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	-378.368,16	0,00	-481.500,15	-481.500,15	-103.131,99					
69990000	Sonstige	1.877,42	0,00	-426,69	-426,69	-2.304,11					
79243100	Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	0,00	91.710,00	89.877,40	-1.832,60	89.877,40					
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	436.903,29	0,00	667.685,21	667.685,21	230.781,92					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder)	-60.412,55	0,00	-185.758,37	-185.758,37	-125.345,82					
F44	Ausgleich Finanzhaushalt	32.086,67	-91.710,00	-73.032,98	18.677,02	-105.119,65					



# Bilanz Aktiva 2022

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2021	31.12.2022	
		in EUR		
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>3.357.327,56</b>	<b>3.595.091,38</b>	<b>237.763,82</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00	0,00
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
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>3.357.327,56</b>	<b>3.595.091,38</b>	<b>237.763,82</b>
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	2.992.448,15	3.243.980,05	251.531,90
	<i>03210000 Kindertagesstätten</i>	<i>2.973.713,15</i>	<i>3.229.121,05</i>	<i>255.407,90</i>
	<i>03211000 Außengelände Kindergarten Straßenhaus</i>	<i>1,00</i>	<i>1,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>03212000 Außengelände KiTa Oberhonnefeld</i>	<i>18.734,00</i>	<i>14.858,00</i>	<i>-3.876,00</i>
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	17.510,00	15.518,00	-1.992,00
	<i>06110000 Gemälde</i>	<i>17.510,00</i>	<i>15.518,00</i>	<i>-1.992,00</i>
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	67.916,00	60.808,00	-7.108,00
	<i>07300000 Betriebsvorrichtungen</i>	<i>67.916,00</i>	<i>60.808,00</i>	<i>-7.108,00</i>
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.324,00	37.196,00	-6.128,00
	<i>08210000 Betriebsausstattung</i>	<i>43.324,00</i>	<i>37.196,00</i>	<i>-6.128,00</i>
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	236.129,41	237.589,33	1.459,92
	<i>09610000 Anlagen im Bau</i>	<i>232.420,75</i>	<i>237.589,33</i>	<i>5.168,58</i>
	<i>09620000 Anlagen im Bau</i>	<i>3.708,66</i>	<i>0,00</i>	<i>-3.708,66</i>
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1.522.534,88</b>	<b>1.178.842,54</b>	<b>-343.692,34</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.522.534,88</b>	<b>1.178.842,54</b>	<b>-343.692,34</b>

## Bilanz Aktiva 2022

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2021	31.12.2022	
	in EUR		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.522.534,88	1.178.842,54	-343.692,34
16400000 <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	1.159.019,27	629.141,87	-529.877,40
17431000 <i>*VV* laufendes Verrechnungskonto</i>	363.515,61	549.700,67	186.185,06
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3 Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.879.862,44</b>	<b>4.773.933,92</b>	<b>-105.928,52</b>

# Bilanz Passiva 2022

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2021	31.12.2022	
		in EUR		
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>3.087,14</b>	<b>19.954,57</b>	<b>16.867,43</b>
1.1	Kapitalrücklage	-50.222,71	3.087,14	53.309,85
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007)	-50.222,71	3.087,14	53.309,85
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	53.309,85	16.867,43	-36.442,42
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	53.309,85	16.867,43	-36.442,42
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>3.541.233,87</b>	<b>3.504.066,87</b>	<b>-37.167,00</b>
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>3.541.233,87</b>	<b>3.504.066,87</b>	<b>-37.167,00</b>
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	3.113.332,15	3.023.365,15	-89.967,00
	23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	1.276.564,00	1.246.794,00	-29.770,00
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.832.584,15	1.772.519,15	-60.065,00
	23150000 vom privaten Bereich	4.184,00	4.052,00	-132,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	427.901,72	480.701,72	52.800,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	427.901,72	480.701,72	52.800,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.335.541,43</b>	<b>1.249.912,48</b>	<b>-85.628,95</b>
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	11.612,81	15.438,28	3.825,47
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	7.991,18	11.389,96	3.398,78
	35512000 Sicherheitseinbehalte	3.621,63	4.048,32	426,69
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00

## Bilanz Passiva 2022

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2021	31.12.2022	
	in EUR		
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
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	1.323.928,62	1.234.474,20	-89.454,42
31433100 für Investitionskredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden, Euro-Währung (fester Zins), Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.260.700,00	1.170.822,60	-89.877,40
35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	4.264,94	3.294,30	-970,64
37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	1.393,62	1.393,62
37430000 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	58.963,68	58.963,68	0,00
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.879.862,44</b>	<b>4.773.933,92</b>	<b>-105.928,52</b>

## Anhang zur Bilanz Jahresabschluss KindergartenZV Honnefeld Haushaltsjahr 2022

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
	keine				

### Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
E10	Aufwend. Sach-u. Dienstl.	93.010,00 €	74.037,24 €	-18.972,76 €	Minderaufwand Gebäudeunterhaltung

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

Pos.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
F 24	Einzahlungen aus Inv.Zuw.	341.710,00 €	582.677,40 €	240.967,40 €	Eingang Kreis- und Landeszuwendg.
F35	Aufn. von Inv-Krediten	160.000,00 €	0,00 €	-160.000,00 €	Aufnahme in 2023 erfolgt

### Auszahlungen

Pos.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
F10	Auszahl. für Sach./Dienstl.	93.010,00 €	75.946,38 €	-17.063,62 €	Minderauszahl. Gebäudeunterhaltung
F29	Ausz. für Sachanlagen	410.000,00 €	323.886,05 €	-86.113,95 €	Küchenanbau nicht abgeschlossen

Zu den Ziffern 2 bis 19 des § 48 Abs. 2 GemHVO ergeben sich keine Angaben oder Erläuterungen.

Der Kindergartenzweckverband hat keine eigenen Mitarbeiter (Ziffer 22).

Ziffer 23 Mitglieder der Verbandsversammlung des Kindergartenzweckverbandes:

Die Ortsgemeinden Hümmerich, Oberhonnefeld-Gierend, Oberraden und Straßenhaus bilden den Kindergartenzweckverband Honnefeld:

Legislaturperiode ab 2019

Bürgermeister Hans-Werner Breithausen	Verbandsvorsteher
Achim Schmidt, Hümmerich	Mitglied
Christoph Houben, Hümmerich	Mitglied
Harald Berndt, Oberhonnefeld-Gierend	Mitglied
Karsten Letschert, Oberhonnefeld-Gierend	Mitglied
Achim Braasch, Oberraden	Mitglied
Maik Neitzert, Oberraden	Mitglied
Birgit Haas, Straßenhaus	Stellvertretende Verbandsvorsteherin
Benjamin Born, Straßenhaus	Mitglied
Manuela Hümmerich, Straßenhaus	Mitglied

Eine Mitzugehörigkeit von Posten zu mehreren Bilanzpositionen gem. § 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
<b>Kontenklasse: 0</b>													
<b>03210000 Kindertagesstätten</b>													
	3.864.858,39	323.054,75	0,00	3.708,66	4.191.621,80	891.145,24	71.355,51	0,00	0,00	0,00	962.500,75	2.973.713,15	3.229.121,05
<b>03211000 Außengelände Kindergarten Straßenhaus</b>													
	49.066,26	0,00	0,00	0,00	49.066,26	49.065,26	0,00	0,00	0,00	0,00	49.065,26	1,00	1,00
<b>03212000 Außengelände KiTa Oberhonnefeld</b>													
	38.760,06	0,00	0,00	0,00	38.760,06	20.026,06	3.876,00	0,00	0,00	0,00	23.902,06	18.734,00	14.858,00
<b>06110000 Gemälde</b>													
	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	2.490,00	1.992,00	0,00	0,00	0,00	4.482,00	17.510,00	15.518,00
<b>07300000 Betriebsvorrichtungen</b>													
	92.399,53	5.069,40	0,00	-5.069,40	92.399,53	24.483,53	7.108,00	0,00	0,00	0,00	31.591,53	67.916,00	60.808,00
<b>08210000 Betriebsausstattung</b>													
	62.509,08	0,00	0,00	0,00	62.509,08	19.185,08	6.128,00	0,00	0,00	0,00	25.313,08	43.324,00	37.196,00
<b>09610000 Anlagen im Bau</b>													
	232.420,75	99,18	0,00	5.069,40	237.589,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232.420,75	237.589,33
<b>09620000 Anlagen im Bau</b>													
	3.708,66	0,00	0,00	-3.708,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.708,66	0,00
<b>Summe Kontenklasse: 0</b>													
	4.363.722,73	328.223,33	0,00	0,00	4.691.946,06	1.006.395,17	90.459,51	0,00	0,00	0,00	1.096.854,68	3.357.327,56	3.595.091,38
<b>Kontenklasse: 2</b>													
<b>23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)</b>													
	-1.679.200,37	0,00	0,00	0,00	-1.679.200,37	-402.636,37	-29.770,00	0,00	0,00	0,00	-432.406,37	-1.276.564,00	-1.246.794,00
<b>23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden</b>													
	-2.457.897,14	0,00	0,00	0,00	-2.457.897,14	-625.312,99	-60.065,00	0,00	0,00	0,00	-685.377,99	-1.832.584,15	-1.772.519,15
<b>23150000 vom privaten Bereich</b>													
	-5.613,99	0,00	0,00	0,00	-5.613,99	-1.429,99	-132,00	0,00	0,00	0,00	-1.561,99	-4.184,00	-4.052,00
<b>23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen</b>													
	-427.942,49	-52.800,00	0,00	0,00	-480.742,49	-40,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-40,77	-427.901,72	-480.701,72
<b>Summe Kontenklasse: 2</b>													
	-4.570.653,99	-52.800,00	0,00	0,00	-4.623.453,99	-1.029.420,12	-89.967,00	0,00	0,00	0,00	-1.119.387,12	-3.541.233,87	-3.504.066,87

● KiGa-ZV Honnefeld		Selektion: Sachkonto		Anlagenspiegel Handelsbilanziell in EUR				Betrieb	124 / 2022	Periode 12	Seite 2/2		
		<u>Entwicklung der Anschaffungswerte</u>		<u>Entwicklung der Abschreibungen</u>									
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
Endsumme:	-206.931,26	275.423,33	0,00	0,00	68.492,07	-23.024,95	492,51	0,00	0,00	0,00	-22.532,44	-183.906,31	91.024,51

# 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			
<b>1</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.178.842,54</b>	<b>1.522.534,88</b>
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	1.178.842,54	1.522.534,88
	<i>16400000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	<i>629.141,87</i>	<i>1.159.019,27</i>
	<i>17431000 *VV* laufendes Verrechnungskonto</i>	<i>549.700,67</i>	<i>363.515,61</i>
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00



# Verbindlichkeitenübersicht 2022

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
in EUR						
<b>1</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>79.089,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1.170.822,60</b>	<b>1.249.912,48</b>	<b>1.335.541,43</b>
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	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	0,00
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	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	0,00
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.438,28	0,00	0,00	15.438,28	11.612,81
	<i>35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich</i>	<i>11.389,96</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>11.389,96</i>	<i>7.991,18</i>
	<i>35512000 Sicherheitseinbehalte</i>	<i>4.048,32</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4.048,32</i>	<i>3.621,63</i>
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	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	0,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	63.651,60	0,00	1.170.822,60	1.234.474,20	1.323.928,62
	<i>31433100 für Investitionskredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden, Euro-Währung (fester Zins), Laufzeit 5 Jahre und mehr</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.170.822,60</i>	<i>1.170.822,60</i>	<i>1.260.700,00</i>
	<i>35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	<i>3.294,30</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.294,30</i>	<i>4.264,94</i>
	<i>37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	<i>1.393,62</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.393,62</i>	<i>0,00</i>
	<i>37430000 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>58.963,68</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>58.963,68</i>	<i>58.963,68</i>
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	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				
<b>Kindertagesstätte Hand in Hand Oberhonnefeld</b>								
3.6.5.2.1000 / 03210000		0,00	0,00	0,00	0,00	19.300,00	19.300,00	
78533000		0,00	0,00	0,00	0,00	19.300,00	19.300,00	
03210.80000	Kindertagesstätten							
3.6.5.2.1000 / 52313000		0,00	0,00	0,00	0,00	23.800,00	23.800,00	
72373000		0,00	0,00	0,00	0,00	23.800,00	23.800,00	
52313.80000	Unterhalt. Kiga Oho Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind							
<b>Kindertagesstätte Waldmeister Straßenhau</b>								
3.6.5.2.2000 / 03210000		0,00	0,00	0,00	0,00	65.350,00	65.350,00	
78533000		0,00	0,00	0,00	0,00	65.350,00	65.350,00	
03210.80002	Kindertagesstätten -Anbau Küchenraum 2022-							
<b>Summe Produkt / SK:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108.450,00</b>	<b>108.450,00</b>	
<b>Summe Finanzkonto:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108.450,00</b>	<b>108.450,00</b>	

# Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2022

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2022				Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge				
<b>Ein- und Auszahlungen für Kredite</b>								
6.1.2.5.0000 / 31433100		0,00	0,00	0,00	0,00	68.290,00	68.290,00	
69243310		0,00	0,00	0,00	0,00	68.290,00	68.290,00	
31433.00001	Einnahme aus Krediten (von OG Oberhonnelfeld in Höhe der Zuweisungen)							
	<b>Summe Produkt / SK:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.290,00</b>	<b>68.290,00</b>	
	<b>Summe Finanzkonto:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.290,00</b>	<b>68.290,00</b>	