



Ev.-Luth. Kirchenkreis  
Hamburg-West/Südholstein  
Kindertagesstätten

## Kindertagesstättenwerk Pinneberg

**Ilona Jandt**  
Leitung Finanzen  
Kindertagesstättenwerk Pinneberg

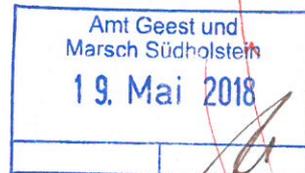
Mühlenberger Weg 60  
22587 Hamburg

Telefon (040) 800 500 37  
Telefax (040) 800 500 99

ilona.jandt@kitawerk-hhsh.de  
www.kirchenkreis-hhsh.de

Kindertagesstättenwerk Pinneberg  
Mühlenberger Weg 60 · 22587 Hamburg

Amt Geest und Marsch Südholstein  
Der Amtsdirektor  
Fachbereich Soziales und Kultur  
Frau Jathe-Klemm  
Amtsstraße 12  
25436 Moorrege



Hamburg, 15. Mai 2018

### Jahresabschluss 2017

Ev.-Luth. Kindertagesstätte St. Johannes Appen

Sehr geehrte Frau Jathe-Klemm,

anbei übersende ich Ihnen für unsere Kindertagesstätte St. Johannes Appen den Jahresabschluss 2017 inklusive Erläuterungen wie am 14.05.2018 persönlich besprochen.

Der Jahresabschluss besteht weiterhin aus den unten aufgeführten Unterlagen:

- Anlagenspiegel 2017
- Monatliche Belegungsübersicht 2017
- Debitor – Summen Saldenliste per 31.12.2017

**Der Betriebskostenzuschuss 2017 beträgt 460.508,68 €**

#### Aufstellung:

|                                    |                         |
|------------------------------------|-------------------------|
| Abschlagszahlung 2017              |                         |
| inkl. Guthaben JA 2015             | von 479.680,00 €        |
| <u>Betriebskostenzuschuss 2017</u> | <u>von 460.508,68 €</u> |
| Guthaben 2017                      | 19.171,32 €             |

Bei voll ausgezahltem Betriebskostenzuschuss in Höhe von 506.240,00,- € hätte sich ein eingesparter Zuschuss von 45.731,32 € ergeben.

Für Fragen rufen Sie mich gerne zurück.

Mit freundlichen Grüßen

Ilona Jandt  
Leitung Finanzen

19.171,32 EUR angewiesen am 25.5.18  
Hhst. 9146400 677000 ja  
zum 15.8.18

Anlagen: Jahresabschluss 2017 inkl. Erläuterungen

Geschäftskonto: Evangelische Kreditgenossenschaft, BIC: GENODEF1EK1, IBAN: DE12 5206 0410 5206 4900 18

# **Jahresabschluss**

**2017**

**1208033121 St. Johannes Kindergarten  
Appen**

**Im Ev.-Luth. Kirchenkreis Hamburg-West/Südholstein**

**Allgemeine Vorbemerkungen zum Jahresabschluss 2017**

1.

**Der Jahresabschluss 2017 schließt wie folgt ab:**

|              |              |
|--------------|--------------|
| Erträge      | 1.169.030,13 |
| Aufwendungen | 1.149.858,81 |

|              |           |
|--------------|-----------|
| Ergebnis G&V | 19.171,32 |
|--------------|-----------|

|   |            |
|---|------------|
| In Höhe der Überzahlung wurde eine<br>eine Rückstellung gegen Konto 29210 gebucht | -19.171,32 |
|---|------------|

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| und die G&V ausgeglichen dargestellt | 0 |
|--------------------------------------|---|

**Der Betriebskostenzuschuss im Rechnungsjahr 2017 beträgt:**

|                |             |            |
|----------------|-------------|------------|
| Gemeinde Appen | 45150.22100 | 460.508,68 |
|----------------|-------------|------------|

**Erläuterung Betriebskostenzuschuss 2017**

|  |            |
|--|------------|
| Betriebskostenzuschuss lt. Haushaltsplan | 506.240,00 |
|--|------------|

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Zahlung 1. Quartal | 126.560,00 |
|--------------------|------------|

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Zahlung 2. Quartal | 126.560,00 |
|--------------------|------------|

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Zahlung 3. Quartal | 126.560,00 |
|--------------------|------------|

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| gekürzte Zahlung 4. Quartal | 100.000,00 |
|-----------------------------|------------|

|                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| lt. Hochrechnung Kkreis-Verwaltung | 479.680,00 |
|------------------------------------|------------|

IST

|   |           |
|---|-----------|
| Für das Jahr 2017 ergibt sich auf Grund der<br>reduzierten Abschlagszahlung 4. Quartal<br>noch eine Überzahlung von | 19.171,32 |
|---|-----------|

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| gekürzte Abschlagzahlung 2017 auf | 479.680,00 |
|-----------------------------------|------------|

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| Betriebskostenzuschuss 2017 | 460.508,68 |
|-----------------------------|------------|

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| geplanter Zuschuss 2017 | 506.240,00 |
|-------------------------|------------|

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| eingesparter Zuschuss 2017 | 45.731,32 |
|----------------------------|-----------|

=====

=====

| <b>Kostenstelle 22100 Allgemeine Erträge</b> |   |                               |                     |                   |
|--|---|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Sachkonto                                    |   | Ist 2017<br>EUR               | Soll 2017<br>EUR    | Differenz<br>EUR  |
| 40440  | Nutzungsentgelte Raummiete<br>Feldenkrais           | 450,00                        | 700,00              | 250,00            |
| 41600  | Erl. Kindertagesst. Elternbeitr.                    | 263.133,43                    | 272.100,00          | 8.966,57          |
| 41780  | Sozialstaffel                                       | 84.467,50                     | 76.750,00           | -7.717,50         |
| 41781  | zusätzl. Sozialst. Kommune                          | 236,50                        | 1.500,00            | 1.263,50          |
| 45130  | Zuschüsse der Länder<br>Betriebskosten Ü3           | 75.460,00                     | 60.400,00           | -15.060,00        |
| 45135  | Zuschuss Land - U3<br>Förderung Betriebskosten U3   | 136.679,85                    | 78.700,00           | -57.979,85        |
| 45140  | Zuschüsse von Kreisen<br>Betriebskostenförderung    | 2.328,00                      | 4.760,00            | 2.432,00          |
| 45150  | Zuschüsse von Gemeinden                             | 460.508,68                    | 506.240,00          | 45.731,32         |
| 45900  | Zuschüsse v. sonstigen<br>Dritten                   | 1.660,00                      | 0,00                | -1.660,00         |
| 48000  | Ertr.a.Auflösg.<br>Rückstellungen                   | 21.300,00                     | 0,00                | -21.300,00        |
| 50100  | Erträge frühere<br>Geschäftsjahre                   | 3.573,78                      | 0,00                | -3.573,78         |
| 50590  | Ertr.sonst.Sachkostenerstattg<br>. UB aus der Küche | 1.100,00                      | 1.100,00            | 0,00              |
| 73130  | Aufw. Einzelwertberichtigung                        | 0,00                          | 0,00                | 0,00              |
| 75300  | Aufw.f. frühere Geschäftsjahre                      | 24.802,33                     | 0,00                | -24.802,33        |
| Summe 22100 Allgemeine Erträge               |   | Erträge: 1.050.897,74         | 1.002.250,00        | -48.647,74        |
|  |   | Aufwände: 24.802,33           | 0,00                | -24.802,33        |
|  |   | <u>Ergebnis: 1.026.095,41</u> | <u>1.002.250,00</u> | <u>-23.845,41</u> |

**Erläuterungen zu 22100 Allgemeine Erträge**

45130 Erläuterung:  
Auf Grund der langen  
Bearbeitungszeit vom Kreis  
Pinneberg und der baldigen  
Schließung der Kita, wurde ab dem  
Jahresabschluss 2017 darauf  
verzichtet,  
Forderungen bzw. Rückstellungen  
zu buchen.

45135 Erläuterung:  
Auf Grund der langen  
Bearbeitungszeit vom Kreis  
Pinneberg und der baldigen  
Schließung der Kita, wurde ab dem  
Jahresabschluss 2017 darauf  
verzichtet,  
Forderungen bzw. Rückstellungen  
zu buchen.

45140 Erläuterung nächste Seite:

Erläuterung Konto 45140:  
Der 2. Abschlag fehlt, wurde vom  
Kreis Pinneberg nicht überwiesen.

Auf Grund der langen  
Bearbeitungszeit vom Kreis  
Pinneberg und der baldigen  
Schließung der Kita, wurde ab dem  
Jahresabschluss 2017 darauf  
verzichtet,  
Forderungen bzw. Rückstellungen  
zu buchen.

|       |   |   |           |
|-------|---|---|-----------|
| 45900 | Erläuterung:<br>Kostenausgleich Sambill<br>Kostenausgleich Ebeling  | 610,00<br>1.050,00<br>Gesamt              | 1.660,00  |
| 48000 | Erläuterung:<br>Auflösung U3 Rückstellung aus JA<br>2014<br>Auflösung UE3 Rückstellung aus JA<br>2014   |   |           |
| 50100 | Erläuterung:<br>Rückrechnung von Elternbeiträgen<br>und Sozialstaffel aus Ki.ON<br>Abrg. Kostenausgleich Simon 2016<br>Abrg. Kostenausgleich Jonne 2016 | 2.940,00<br><br>64,09<br>569,69<br>Gesamt | 3.573,78  |
| 75300 | Erläuterung:<br>Überzahlung Abrg. 2014 UE3<br>Förderung / Kreis Pinneberg<br>Rückrechnung von Elternbeiträgen<br>und Sozialstaffel aus Ki.ON            | 21.372,33<br><br>3.430,00<br><br>Gesamt   | 24.802,33 |

| Kostenstelle 22111 Reinigung + Wirtschaftsbereich      |                 |                  |                  |
|--|-----------------|------------------|------------------|
| Sachkonto  | Ist 2017<br>EUR | Soll 2017<br>EUR | Differenz<br>EUR |
| 61075 Aufw.f.Fremdpersonal, Zeitarb                    | 0,00            | 0,00             | 0,00             |
| 61081 Personal - Reinigung                             | 26.600,68       | 26.550,00        | -50,68           |
| 71111 Fremdleistung<br>Gebäudereinigung                | 15.352,84       | 21.000,00        | 5.647,16         |
| 71119 Sonst.Aufw.Gebäudereinigung<br>Vertretungskosten | 1.999,20        | 530,00           | -1.469,20        |
| Summe 22111 Reinigung +<br>Wirtschaftsbereich          |                 |                  |                  |
| Erträge:   | 0,00            | 0,00             | 0,00             |
| Aufwände:  | 43.952,72       | 48.080,00        | 4.127,28         |
| Ergebnis:  | -43.952,72      | -48.080,00       | -4.127,28        |

| Kostenstelle 22113 Verwaltung |  | Ist 2017             | Soll 2017  | Differenz |
|-------------------------------|--|----------------------|------------|-----------|
| Sachkonto                     |  | EUR                  | EUR        | EUR       |
| 49100                         | Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.<br>Mittel für Konzeption Kita aus<br>2016 | 1.200,00             | 0,00       | -1.200,00 |
| 68113                         | Verwaltungskosten an Kita-<br>Werk                                   | 0,00                 | 0,00       | 0,00      |
| 69100                         | Aufw.innerki.Verw.kostenerst.  | 25.704,00            | 27.720,00  | 2.016,00  |
| 70320                         | Bücher, Zeitschriften  | 420,54               | 350,00     | -70,54    |
| 70410                         | Telefon- und Internetkosten<br>nur Internetkosten                    | 399,47               | 370,00     | -29,47    |
| 70420                         | Kabel- und<br>Rundfunkgebühren GEZ                                   | 69,96                | 210,00     | 140,04    |
| 70500                         | Reisekosten  | 351,00               | 360,00     | 9,00      |
| 70700                         | Aufw.f.Öffentlichkeitsarbeit<br>Konzeption Kita                      | 472,43               | 0,00       | -472,43   |
| 70950                         | Mitgliedsbeiträge  | 770,00               | 770,00     | 0,00      |
| 74100                         | Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckun<br>g                                      | 0,00                 | 0,00       | 0,00      |
| Summe 22113 Verwaltung        |  | Erträge: 1.200,00    | 0,00       | -1.200,00 |
|                               |  | Aufwände: 28.187,40  | 29.780,00  | 1.592,60  |
|                               |  | Ergebnis: -26.987,40 | -29.780,00 | -2.792,60 |

**Erläuterungen zu 22113 Verwaltung**

49100 Erläuterung:  
Mittel für Konzeption Kita aus 2016

69100 Berechnung:  
Lt. Nebenabrede beträgt der  
Verwaltungskostenbeitrag  
21,00 € pro Monat pro betreutem  
Kind.  
Endabrechnung per Belegung am  
01.10. DES JAHRES:  
102 betreute Kinder x 21,00 € x 12  
Monate 25.704,00

70420 Erläuterung:  
Minderausgaben wg. Reduzierung  
GEZ-Kosten

70700 Erläuterung:  
Ausgaben für Konzeption Kita

| <b>Kostenstelle 22114 päd.Sachmittel / Betreuungsaufwand</b> |  |                 |                  |                  |
|--|--|-----------------|------------------|------------------|
| Sachkonto  |  | Ist 2017<br>EUR | Soll 2017<br>EUR | Differenz<br>EUR |
| 40340  | Erlöse - Getränke                                    | 2.511,00        | 2.640,00         | 129,00           |
| 49100  | Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.                           | 0,00            | 0,00             | 0,00             |
| 60140  | Getränkekosten                                       | 2.482,82        | 2.640,00         | 157,18           |
| 61030  | Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.<br>Bewegungsgruppe     | 3.349,23        | 5.100,00         | 1.750,77         |
| 61075  | Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb<br>. Ansatz unter 61030 | 0,00            | 0,00             | 0,00             |
| 73130  | Aufw.Einzelwertberichtigung                          | 0,00            | 0,00             | 0,00             |
| 83119  | Entnahme aus sonstige RL                             | 0,00            | 0,00             | 0,00             |
| 83319  | Zuführung sonstige<br>Rücklagen                      | 28,18           | 0,00             | -28,18           |
| Summe 22114 päd.Sachmittel /<br>Betreuungsaufwand            |  |                 |                  |                  |
|  | Erträge:   | 2.511,00        | 2.640,00         | 129,00           |
|  | Aufwände:  | 5.860,23        | 7.740,00         | 1.879,77         |
|  | Ergebnis:  | -3.349,23       | -5.100,00        | -1.750,77        |

**Erläuterungen zu 22114 päd.Sachmittel / Betreuungsaufwand**

|       |                       |       |           |       |
|-------|-----------------------|-------|-----------|-------|
| 83319 | Berechnung:           |       |           |       |
|       | Erlöse Getränke       | 40340 | 2511,00   |       |
|       | abzgl. Getränkekosten | 60140 | -2.482,82 |       |
|       |                       |       | Gesamt    | 28,18 |

Die Mehreinnahmen wurden der  
Getränke-RL 23123 zugeführt

| <b>Kostenstelle 22115 Deckungsfähige Betriebskosten</b> |   |                 |                  |                  |
|---|---|-----------------|------------------|------------------|
| Sachkonto   |   | Ist 2017<br>EUR | Soll 2017<br>EUR | Differenz<br>EUR |
| 49100   | Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.                                  | 177,59          | 0,00             | -177,59          |
| 60200   | Med.-pflegerischer Sachbedarf                               | 181,61          | 220,00           | 38,39            |
| 70220   | Spiel-u.Beschäft-material                                   | 5.339,74        | 6.500,00         | 1.160,26         |
| 70230   | Veranstaltung   | 749,55          | 700,00           | -49,55           |
| 70300   | Geschäftsaufwand  | 1.144,63        | 550,00           | -594,63          |
| 70410   | Telefon- und Internetkosten                                 | 669,32          | 600,00           | -69,32           |
| 70800   | Aufw.f.Wirtschaftsbedarf<br>Anschaffungen bis 150,- € netto | 1.297,08        | 960,00           | -337,08          |
| 70811   | Reinigungs-u.Desinf.mittel                                  | 2.680,23        | 2.590,00         | -90,23           |
| 74100   | Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckun<br>g                             | 117,72          | 0,00             | -117,72          |
| Summe 22115   | Deckungsfähige Betriebskosten                               |                 |                  |                  |
|   | Erträge:  | 177,59          | 0,00             | -177,59          |
|   | Aufwände:   | 12.179,88       | 12.120,00        | -59,88           |
|   | Ergebnis:   | -12.002,29      | -12.120,00       | -117,71          |

**Erläuterungen zu 22115 Deckungsfähige Betriebskosten**

Abrechnung Kostenstelle  
Deckungsfähige Betriebskosten:  
Berechnung - lt. Nebenabrede zum  
Vertrag vom 10.07.2014:

|  |           |
|--|-----------|
| IST Aufwendungen - KST 22115   | 12.062,16 |
| IST Erträge - KST 22115  | 177,59    |
|  | -----     |
| Ergebnis KST 22115   | 11.884,57 |
| Plan SOLL (einzelne Positionen<br>sind den Sachkonten zu<br>entnehmen) | 12.120,00 |
|  | -----     |
| nicht verbrauchte Mittel der<br>deckungsfähigen Betriebskosten<br>2017 | 235,43    |
| hiervon wurden 50% ins RJ'2018<br>über<br>das Konto 74100 vorgetragen  | 117,72    |

| <b>Kostenstelle 22117 Med. Therap. Aufwand</b> |                               |                 |                  |                  |
|--|-------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Sachkonto                                      |                               | Ist 2017<br>EUR | Soll 2017<br>EUR | Differenz<br>EUR |
| 60200  | Med.-pflegerischer Sachbedarf | 0,00            | 0,00             | 0,00             |
| 70800  | Aufw.f.Wirtschaftsbedarf      | 3.139,66        | 3.300,00         | 160,34           |
| Summe 22117 Med. Therap. Aufwand               |                               |                 |                  |                  |
|  |                               | Erträge:        | 0,00             | 0,00             |
|  |                               | Aufwände:       | 3.139,66         | 3.300,00         |
|  |                               | Ergebnis:       | -3.139,66        | -3.300,00        |
|  |                               |                 |                  | 160,34           |
|  |                               |                 |                  | -160,34          |

**Erläuterungen zu 22117 Med. Therap. Aufwand**

70800 Erläuterung:  
Cleanseat- und Waschraum ABO -  
CWS  
Einmalhandschuhe

| <b>Kostenstelle 22118 Inventar</b> |   |                 |                  |                  |
|------------------------------------|---|-----------------|------------------|------------------|
| Sachkonto                          |   | Ist 2017<br>EUR | Soll 2017<br>EUR | Differenz<br>EUR |
| 49100                              | Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d. Ausgaben siehe 74200                   | 1.600,00        | 0,00             | -1.600,00        |
| 49200                              | Ertr.Auflösg.SoPo ohne Fin.d. Ausgleich Konto 65240,65250 + 65290 | 4.895,20        | 5.260,00         | 364,80           |
| 65240                              | Abschreib.BGA Ausgleich Konto 49200                               | 1.380,61        | 2.240,00         | 859,39           |
| 65250                              | Abschreib.Fuhrpark Ausgleich Konto 49200                          | 863,14          | 860,00           | -3,14            |
| 65290                              | Abschreib.GWG Ausgleich Konto 49200                               | 2.651,45        | 2.160,00         | -491,45          |
| 74100                              | Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung                                       | 1.600,00        | 0,00             | -1.600,00        |
| 74200                              | Zuf.Sonderp.ohne Finanzdeckung Anschaffungen ab 150,-€ netto      | 4.503,65        | 4.200,00         | -303,65          |
| Summe 22118 Inventar               |   |                 |                  |                  |
|                                    |   | Erträge:        | 6.495,20         | 5.260,00         |
|                                    |   | Aufwände:       | 10.998,85        | 9.460,00         |
|                                    |   | Ergebnis:       | -4.503,65        | -4.200,00        |
|                                    |   |                 |                  | 303,65           |

**Erläuterungen zu 22118 Inventar**

49100

nicht getätigte Anschaffungen lt. HP  
2016  
wurden in 2017 angeschafft  
siehe Konto 74200:  
2 Erzieherinnenstühle  
1 abschließbarer Schrank in Form  
von zwei Rollcontainern

730,66  
533,08

Gesamt

1.263,74

|       |   |  |          |
|-------|---|--|----------|
| 74100 | Anschaffungen lt. HP 2017:<br>nicht umgesetzt<br>Teppich f. Schlafrum<br>Krippengruppe (Sternchen)<br>Sofa f. blaue Gruppe  | ca. 800<br>ca. 800<br>Gesamt                                   | 1.600,00 |
| 74200 | Erläuterung:<br>genehmigte Anschaffungen lt. HP<br>2016 siehe Konto 49100:<br>2 Erzieherinnenstühle<br>1 abschließbarer Schrank in Form<br>von 2 Rollcontainern Orbis<br><br>Anschaffungen lt. HP 2017:<br>Schreibtisch<br>Bürostuhl<br>Drehstuhl | 730,66<br>533,08<br><br>1.981,00<br>475,00<br>783,91<br>Gesamt | 4.503,65 |

| <b>Kostenstelle 22119 Fortbildung</b> |   |                 |                  |                  |
|---------------------------------------|---|-----------------|------------------|------------------|
| Sachkonto                             |   | Ist 2017<br>EUR | Soll 2017<br>EUR | Differenz<br>EUR |
| 45138                                 | Zusch.Land - Fachberatung<br>Ausgaben unter 64603         | 3.175,90        | 0,00             | -3.175,90        |
| 49100                                 | Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.                                | 3.790,07        | 0,00             | -3.790,07        |
| 64600                                 | Aus- und Fortbildung                                      | 1.487,40        | 3.210,00         | 1.722,60         |
| 64601                                 | Fachberatung  | 2.612,97        | 3.960,00         | 1.347,03         |
| 64603                                 | Fachberatung mit<br>Landesförderg Einnahme<br>unter 45138 | 3.175,90        | 0,00             | -3.175,90        |
| 74100                                 | Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckun<br>g                           | 2.067,47        | 0,00             | -2.067,47        |
| Summe 22119 Fortbildung               |   |                 |                  |                  |
|                                       | Erträge:  | 6.965,97        | 0,00             | -6.965,97        |
|                                       | Aufwände:   | 9.343,74        | 7.170,00         | -2.173,74        |
|                                       | Ergebnis:   | -2.377,77       | -7.170,00        | -4.792,23        |

**Erläuterungen zu 22119 Fortbildung**

64601 Erläuterung Minderausgaben:  
Die Fachberaterin fiel  
krankheitsbedingt längere Zeit aus.  
Daher wurden weniger  
Beratungsstunden absolviert.

74100 Lt. Nebenabrede zum Vertrag vom  
10.07.2014, gültig ab 01.08.2014,  
werden  
nicht verbrauchte Mittel zu 100% ins  
nächste Rechnungsjahr übertragen.

|                      |       |          |          |
|----------------------|-------|----------|----------|
| Erläuterung:         |       |          |          |
| Restmittel 2015+2016 | 49100 | 3.790,07 |          |
| Restmittel 2017      | 64600 | 1.722,60 |          |
|                      |       | -----    |          |
|                      |       | Gesamt   | 2.067,47 |

| <b>Kostenstelle 22120 päd.Personalkosten S/H</b> |   |                 |                  |                  |
|--|---|-----------------|------------------|------------------|
| Sachkonto  |   | Ist 2017<br>EUR | Soll 2017<br>EUR | Differenz<br>EUR |
| 44220  | Zweckg.Zuweisg.v.Kirchenkre<br>is Ausgabe QE unter 61079      | 1.091,33        | 2.150,00         | 1.058,67         |
| 45169  | Zusch.Land - 0,5 Fachkraft                                    | 0,00            | 0,00             | 0,00             |
| 50530  | Kostenerst.v.Krankenkassen                                    | 13.319,92       | 0,00             | -13.319,92       |
| 61030  | Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.                                 | 900.144,91      | 849.350,00       | -50.794,91       |
| 61033  | Personalaufwand Springer                                      | 0,00            | 0,00             | 0,00             |
| 61039  | Personalaufw. - 0,5 Fachkraft                                 | 0,00            | 0,00             | 0,00             |
| 61075  | Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb                                  | 1.195,10        | 0,00             | -1.195,10        |
| 61079  | Weit.so.Pers.a.Lohn-<br>u.Geh.ch. Ausgleich QE unter<br>44220 | 1.091,33        | 2.150,00         | 1.058,67         |
| Summe 22120 päd.Personalkosten<br>S/H            |   |                 |                  |                  |
|  | Erträge:  | 14.411,25       | 2.150,00         | -12.261,25       |
|  | Aufwände:   | 902.431,34      | 851.500,00       | -50.931,34       |
|  | Ergebnis:   | -888.020,09     | -849.350,00      | 38.670,09        |

**Erläuterungen zu 22120 päd.Personalkosten S/H**

50530 Erläuterung:  
Mutterschutz und  
Beschäftigungsverbot

61030 Erläuterung:  
Abweichung durch tarifliche  
Erhöhung

| <b>Kostenstelle 22124 Personalnebenaufwand</b> |                                  |                 |                  |                  |
|--|----------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Sachkonto                                      |                                  | Ist 2017<br>EUR | Soll 2017<br>EUR | Differenz<br>EUR |
| 62200  | Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgen.     | 1.414,25        | 3.500,00         | 2.085,75         |
| 62300  | Ausgleichsabgabe SchwbG          | 452,41          | 400,00           | -52,41           |
| 64000  | Personalbezogener<br>Sachaufwand | 46,99           | 500,00           | 453,01           |
| 64500  | Mitarbeitervertretung            | 4.840,00        | 4.180,00         | -660,00          |
| Summe 22124<br>Personalnebenaufwand            |                                  |                 |                  |                  |
|  | Erträge:                         | 0,00            | 0,00             | 0,00             |
|  | Aufwände:                        | 6.753,65        | 8.580,00         | 1.826,35         |
|  | Ergebnis:                        | -6.753,65       | -8.580,00        | -1.826,35        |

**Erläuterungen zu 22124 Personalnebenaufwand**

64500 Erläuterung:  
Plan MA Stand Juli 2015 = 19  
Ist MA Stand Juli 2016 = 23

| <b>Kostenstelle 22127 Einzelintegration</b> |                                |                 |                  |                  |
|---|--------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Sachkonto                                   |                                | Ist 2017<br>EUR | Soll 2017<br>EUR | Differenz<br>EUR |
| 45134                                       | Zuschuss Land - Einzelintegrat | 8.456,68        | 14.270,00        | 5.813,32         |
| 61075                                       | Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb   | 7.616,70        | 12.000,00        | 4.383,30         |
| Summe 22127 Einzelintegration               |                                |                 |                  |                  |
|   | Erträge:                       | 8.456,68        | 14.270,00        | 5.813,32         |
|   | Aufwände:                      | 7.616,70        | 12.000,00        | 4.383,30         |
|   | Ergebnis:                      | 839,98          | 2.270,00         | 1.430,02         |

| <b>Kostenstelle 22130 Gebäude und Aussenanlagen</b> |  |                 |                  |                  |         |
|---|--|-----------------|------------------|------------------|---------|
| Sachkonto   |  | Ist 2017<br>EUR | Soll 2017<br>EUR | Differenz<br>EUR |         |
| 49100   | Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.   | 0,00            | 0,00             | 0,00             |         |
| 61084   | Personal - Hausmeister nur<br>Gärtner - keine<br>Hausmeistertätigkeit    | 3.397,53        | 3.350,00         | -47,53           |         |
| 71120   | Aufw. Pflege von<br>Aussenanlagen und<br>Winterdienst<br>Fremdleistungen | 654,38          | 500,00           | -154,38          |         |
| 71121   | Gartenpflege Gartenpflege<br>und Hausmeistertätigkeit<br>Wartung         | 2.627,61        | 2.400,00         | -227,61          |         |
| 71163   | Feuerlöscheinrichtung und<br>Rauchmeldeanlage                            | 188,02          | 370,00           | 181,98           |         |
| 71170   | Aufw.Unterhaltung<br>Heizungsanl.  | 1.474,22        | 220,00           | -1.254,22        |         |
| 71210   | Instandh.Grundst.u.Außenanl<br>ag.                                       | 5.687,66        | 5.700,00         | 12,34            |         |
| 71220   | Instandhaltung Gebäude   | 1.211,22        | 2.660,00         | 1.448,78         |         |
| 72110   | Abfallgebühren   | 1.752,72        | 1.740,00         | -12,72           |         |
| 72130   | Niederschlagswasser  | 619,04          | 620,00           | 0,96             |         |
| 72140   | Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.<br>inkl. Abrg. 2017                          | 1.918,97        | 2.000,00         | 81,03            |         |
| 72150   | Schornsteinreinigung   | 54,04           | 80,00            | 25,96            |         |
| 72200   | Versicherungen   | 2.501,07        | 2.500,00         | -1,07            |         |
| 75120   | Pachtaufwand   | 200,00          | 200,00           | 0,00             |         |
| 75210   | Heizung, Brennstoffkosten E-<br>On Hanse - Gas - inkl. Abrg.<br>2017     | 7.348,88        | 8.500,00         | 1.151,12         |         |
| 75220   | Strom Naturstrom - inkl. Abrg.<br>2017                                   | 6.213,57        | 6.000,00         | -213,57          |         |
| 75300   | Aufw.f.frühere Geschäftsjahre  | 0,00            | 0,00             | 0,00             |         |
| Summe 22130 Gebäude und<br>Aussenanlagen            |  |                 |                  |                  |         |
|   |  | Erträge:        | 0,00             | 0,00             | 0,00    |
|   |  | Aufwände:       | 35.848,93        | 36.840,00        | 991,07  |
|   |  | Ergebnis:       | -35.848,93       | -36.840,00       | -991,07 |

**Erläuterungen zu 22130 Gebäude und Aussenanlagen**

71120 Erläuterung:  
Leistungen Bauhof der Gemeinde  
Appen

71170 Erläuterung:  
Beseitigung Heizungsausfall am  
28.03.2017

| <b>Kostenstelle 22216 Sprachförderung</b> |                                   |                 |                  |                  |
|---|-----------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Sachkonto                                 |                                   | Ist 2017<br>EUR | Soll 2017<br>EUR | Differenz<br>EUR |
| 45136                                     | Zuschuss Land -<br>Sprachförderun | 5.109,77        | 9.600,00         | 4.490,23         |
| 61030                                     | Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.     | 5.109,77        | 0,00             | -5.109,77        |
| 61078                                     | Honorarkräfte                     | 0,00            | 9.600,00         | 9.600,00         |
| Summe 22216 Sprachförderung               |                                   |                 |                  |                  |
|   | Erträge:                          | 5.109,77        | 9.600,00         | 4.490,23         |
|   | Aufwände:                         | 5.109,77        | 9.600,00         | 4.490,23         |
|   | <u>Ergebnis:</u>                  | <u>0,00</u>     | <u>0,00</u>      | <u>0,00</u>      |

**Erläuterungen zu 22216 Sprachförderung**

45136

Für den Überschuss in Höhe von  
 3.660,39€ wurde eine Rückstellung  
 gegen das Konto 29204 gebildet

| <b>Kostenstelle 22240 Küche SH</b> |  |                 |                  |                  |          |
|------------------------------------|--|-----------------|------------------|------------------|----------|
| Sachkonto                          |  | Ist 2017<br>EUR | Soll 2017<br>EUR | Differenz<br>EUR |          |
| 40300                              | Entgelte Unterkunft/Verpfleg.                                    | 47.250,00       | 53.550,00        | 6.300,00         |          |
| 45151                              | Zuschuss v. Gemeinden-<br>Verpfleg                               | 5.250,00        | 0,00             | -5.250,00        |          |
| 49100                              | Ertr.Auflösg.SoPo m.Fin.d.                                       | 0,00            | 0,00             | 0,00             |          |
| 60100                              | Verpflegung  | 36.784,85       | 41.200,00        | 4.415,15         |          |
| 61075                              | Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb                                     | 77,05           | 0,00             | -77,05           |          |
| 61076                              | Aufw.f.ehrenamt.Tät.b. 720 €                                     | 103,40          | 0,00             | -103,40          |          |
| 61082                              | Personal - Küche   | 8.695,55        | 8.700,00         | 4,45             |          |
| 70900                              | Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.<br>Organisation                       | 1.490,00        | 1.490,00         | 0,00             |          |
| 71119                              | Sonst.Aufw.Gebäudereinigung<br>Vertretung                        | 2.874,17        | 0,00             | -2.874,17        |          |
| 75200                              | Aufw.Betriebskosten, Energie<br>und Reinigungsmittel             | 1.100,00        | 1.100,00         | 0,00             |          |
| 83317                              | Zufühg.an RL Küche   | 314,98          | 0,00             | -314,98          |          |
| 83399                              | Zuführung zu Rückstellungen<br>lt. Kalkulation vom<br>09.09.2014 | 1.060,00        | 1.060,00         | 0,00             |          |
| Summe 22240 Küche SH               |  |                 |                  |                  |          |
|                                    |  | Erträge:        | 52.500,00        | 53.550,00        | 1.050,00 |
|                                    |  | Aufwände:       | 52.500,00        | 53.550,00        | 1.050,00 |
|                                    |  | Ergebnis:       | 0,00             | 0,00             | 0,00     |

**Erläuterungen zu 22240 Küche SH**

Der Überschuss in Höhe von  
314,98€ wurde der RL-Küche 23117  
zugeführt

| <b>Kostenstelle 22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben</b> |                            |                 |                  |                  |
|---|----------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Sachkonto   |                            | Ist 2017<br>EUR | Soll 2017<br>EUR | Differenz<br>EUR |
| 46100   | Allgemeine Spenden         | 1.133,61        | 0,00             | -1.133,61        |
| 46200   | Zweckgebundene Spenden     | 0,00            | 0,00             | 0,00             |
| 70900   | Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw. | 0,00            | 0,00             | 0,00             |
| 83310   | Zuführg.an RL Spenden      | 1.133,61        | 0,00             | -1.133,61        |
| Summe 22264 Sonstige Einnahmen /<br>Ausgaben            |                            |                 |                  |                  |
|   | Erträge:                   | 1.133,61        | 0,00             | -1.133,61        |
|   | Aufwände:                  | 1.133,61        | 0,00             | -1.133,61        |
|   | Ergebnis:                  | 0,00            | 0,00             | 0,00             |

**Erläuterungen zu 22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben**

Der Überschuss in Höhe von  
1.133,61€ wurde der RL-Spenden  
23110 zugeführt