

# **Schulverband Stapelfeld**

**Jahresabschluss**

**zum**

**31.12.2014**

# Inhalt

- Bilanz
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilergebnisrechnungen (nach Produkten)
- Teilfinanzrechnungen (nach Produkten)
- Anhang
  - Anlagenspiegel
  - Forderungsspiegel
  - Verbindlichkeitspiegel
- Lagebericht

## Schlussbilanz 2014

Einschließlich Periode 13

<b>AKTIVA</b>		(in EUR)	
1 <sup>1</sup>	2	3 <sup>2</sup>	4 <sup>3</sup>
	<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>1.150.740,70</b>	<b>1.118.341,34</b>
01	<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>
02-09	<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>1.150.736,70</b>	<b>1.118.337,34</b>
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.225,21	21.225,21
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	16.355,83	16.355,83
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.869,38	4.869,38
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.058.662,24	1.027.642,96
033	1.2.2.2 Schulen	1.058.662,24	1.027.642,96
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	38.622,38	37.461,48
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.000,64	13.000,64
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.874,66	1.749,72
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	23.747,08	22.711,12
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2,00	2,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	10.214,74	9.597,32
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.010,13	22.408,37
	<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
	<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>52.947,43</b>	<b>78.086,33</b>
15	<b>2.1 Vorräte</b>	<b>3.366,85</b>	<b>3.337,95</b>
157, 158, 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	3.366,85	3.337,95
	<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>49.580,58</b>	<b>74.748,38</b>
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	97,00	86,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	55.222,64	70.632,06
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	5.739,06-	4.030,32
19	<b>3 Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>926,40</b>	<b>852,38</b>
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>		<b>1.204.614,53</b>	<b>1.197.280,05</b>

## Schlussbilanz 2014

Einschließlich Periode 13

<b>PASSIVA</b>		(in EUR)	
5 <sup>1</sup>	6	7 <sup>2</sup>	8 <sup>3</sup>
20	<b>1 Eigenkapital</b>	<b>78.250,58</b>	<b>105.127,72</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	79.723,56	79.723,56
203	1.3 Ergebnisrücklage	11.958,38	11.958,38
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	13.431,36-	13.445,78
23	<b>2 Sonderposten</b>	<b>1.069.066,70</b>	<b>1.036.068,93</b>
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	1.727,52	1.372,72
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.067.339,18	1.034.696,21
233	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	<b>3 Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>57.297,25</b>	<b>56.083,40</b>
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.484,19	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	47.813,06	56.083,40
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>		<b>1.204.614,53</b>	<b>1.197.280,05</b>

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

<sup>1</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>2</sup> Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

<sup>3</sup> Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

# Ergebnisrechnung 2014

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres  in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res  in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)  in EUR	übertrage- ne Er- mächtigung <sup>1)</sup>  in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	335.428,10	297.800,00	<b>332.919,28</b>	35.119,28-	-
42	3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.489,85	66.800,00	<b>71.419,76</b>	4.619,76-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.896,11	7.300,00	<b>6.271,56</b>	1.028,44	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	31.315,04	49.200,00	<b>48.480,62</b>	719,38	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	269,50	200,00	<b>262,50</b>	62,50-	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	10	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>434.398,60</b>	<b>421.300,00</b>	<b>459.353,72</b>	<b>38.053,72-</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	146.916,16	170.600,00	<b>155.249,52</b>	15.350,48	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.452,25	162.665,07	<b>159.209,95</b>	3.455,12	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	43.344,84	0,00	<b>43.708,81</b>	43.708,81-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	71.966,26	88.134,93	<b>74.509,84</b>	13.625,09	0,00
	17	<b>= ordentliche Aufwendungen</b>	<b>436.679,51</b>	<b>421.400,00</b>	<b>432.678,12</b>	<b>11.278,12-</b>	<b>0,00</b>
	18	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)</b>	<b>2.280,91-</b>	<b>100,00-</b>	<b>26.675,60</b>	<b>26.775,60-</b>	<b>0,00</b>
46	19	+ Finanzerträge	41,99	100,00	<b>201,54</b>	101,54-	-
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	21	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>41,99</b>	<b>100,00</b>	<b>201,54</b>	<b>101,54-</b>	<b>0,00</b>
	22	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>2.238,92-</b>	<b>0,00</b>	<b>26.877,14</b>	<b>26.877,14-</b>	<b>0,00</b>
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	25	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	26	<b>= Jahresergebnis<sup>4</sup> (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>2.238,92-</b>	<b>0,00</b>	<b>26.877,14</b>	<b>26.877,14-</b>	<b>0,00</b>

# Ergebnisrechnung 2014

Monate: 1 bis 13

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahre  in EUR	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b> in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
58	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	

- 1 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik
- 2 Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.
- 3 laufende Nummerierung der Zeile
- 4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

# Finanzrechnung 2014

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres  in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres  in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)  in EUR	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen <sup>1</sup>  in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	284.411,44	297.800,00	<b>300.371,13</b>	2.571,13	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.420,10	66.800,00	<b>68.780,76</b>	1.980,76	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.900,77	7.300,00	<b>6.271,56</b>	1.028,44-	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.156,11	49.200,00	<b>51.564,73</b>	2.364,73	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	5.498,64	200,00	<b>18.450,34</b>	18.250,34	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	41,99	100,00	<b>201,54</b>	101,54	-
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>382.429,05</b>	<b>421.400,00</b>	<b>445.640,06</b>	<b>24.240,06</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	139.475,83	170.600,00	<b>164.206,80</b>	6.393,20-	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	160.592,38	172.757,22	<b>171.489,18</b>	1.268,04-	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	73.143,46	78.042,78	<b>97.169,26</b>	19.126,48	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>373.211,67</b>	<b>421.400,00</b>	<b>432.865,24</b>	<b>11.465,24</b>	<b>0,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>9.217,38</b>	<b>0,00</b>	<b>12.774,82</b>	<b>12.774,82</b>	<b>0,00</b>
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	14.500,00	11.800,00	<b>12.150,52</b>	350,52	-
	26	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>14.500,00</b>	<b>11.800,00</b>	<b>12.150,52</b>	<b>350,52</b>	<b>-</b>
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.531,14	11.800,00	<b>11.309,45</b>	490,55-	0,00
	34	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>3.531,14</b>	<b>11.800,00</b>	<b>11.309,45</b>	<b>490,55-</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>10.968,86</b>	<b>0,00</b>	<b>841,07</b>	<b>841,07</b>	<b>0,00</b>
	36	= <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)</b>	<b>20.186,24</b>	<b>0,00</b>	<b>13.615,89</b>	<b>13.615,89</b>	<b>0,00</b>
	43	= <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	44	= <b>Änderungen des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)</b>	<b>20.186,24</b>	<b>0,00</b>	<b>13.615,89</b>	<b>13.615,89</b>	<b>0,00</b>
	46	= <b>liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)</b>	<b>20.186,24</b>	<b>0,00</b>	<b>13.615,89</b>		

## Finanzrechnung 2014

Monate: 1 bis 13

nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO- Doppik	in EUR	
<b>Bestand Vorjahr</b>	<b>1.670,52-</b>	
<b>+ Einzahlungen</b>	<b>18.183,84</b>	
<b>- Auszahlungen</b>	<b>18.605,90-</b>	
<b>= Bestand Haushaltsjahr</b>	<b>2.092,58-</b>	



# Finanzrechnung 2014

Monate: 1 bis 13

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres  in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres  in EUR
--	--	---	---

1 übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik

2 Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

3 laufende Nummerierung der Zeile

**Teilergebnisrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	269,50	200,00	262,50	62,50-	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>269,50</b>	<b>200,00</b>	<b>262,50</b>	<b>62,50-</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	400,00	347,76	52,24	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	760,32	695,28	0,00	695,28	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	6.220,95	6.304,72	6.243,62	61,10	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>40,00</i>	<i>100,00</i>	<i>10,00</i>	<i>90,00</i>	<i>0,00</i>
	18	<b>= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>6.981,27</b>	<b>7.400,00</b>	<b>6.591,38</b>	<b>808,62</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>6.711,77-</b>	<b>7.200,00-</b>	<b>6.328,88-</b>	<b>871,12-</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	23	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>6.711,77-</b>	<b>7.200,00-</b>	<b>6.328,88-</b>	<b>871,12-</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>6.711,77-</b>	<b>7.200,00-</b>	<b>6.328,88-</b>	<b>871,12-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>			Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres  in EUR	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b>  in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)  in EUR	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>  in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	30	= <b>Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>6.711,77-</b>	<b>7.200,00-</b>	<b>6.328,88-</b>	<b>871,12-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	283.404,94	252.800,00	<b>294.953,74</b>	42.153,74-	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.148,60	1.600,00	<b>3.744,26</b>	2.144,26-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.896,11	7.300,00	<b>6.271,56</b>	1.028,44	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	11.062,06	18.000,00	<b>22.015,32</b>	4.015,32-	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	10	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>303.511,71</b>	<b>279.700,00</b>	<b>326.984,88</b>	<b>47.284,88-</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	60.221,07	74.880,56	<b>70.363,60</b>	4.516,96	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.191,76	141.297,91	<b>139.687,18</b>	1.610,73	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	42.408,42	0,00	<b>42.722,33</b>	42.722,33-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	28.148,59	39.302,09	<b>29.513,20</b>	9.788,89	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	<b>= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>285.969,84</b>	<b>255.480,56</b>	<b>282.286,31</b>	<b>26.805,75-</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>17.541,87</b>	<b>24.219,44</b>	<b>44.698,57</b>	<b>20.479,13-</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	23	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>17.541,87</b>	<b>24.219,44</b>	<b>44.698,57</b>	<b>20.479,13-</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	26	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>17.541,87</b>	<b>24.219,44</b>	<b>44.698,57</b>	<b>20.479,13-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>			Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres  in EUR	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b>  in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)  in EUR	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>  in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	30	= <b>Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>17.541,87</b>	<b>24.219,44</b>	<b>44.698,57</b>	<b>20.479,13-</b>	<b>0,00</b>

## Teilergebnisrechnung 2014

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.664,88	45.000,00	<b>36.749,98</b>	8.250,02	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.341,25	65.200,00	<b>67.675,50</b>	2.475,50-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	513,63	10.200,00	<b>4.726,01</b>	5.473,99	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	10	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>109.519,76</b>	<b>120.400,00</b>	<b>109.151,49</b>	<b>11.248,51</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	86.695,09	95.319,44	<b>84.538,16</b>	10.781,28	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.500,17	20.671,88	<b>19.522,77</b>	1.149,11	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	936,42	0,00	<b>986,48</b>	986,48-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	3.388,08	4.428,12	<b>4.104,08</b>	324,04	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	<b>= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>109.519,76</b>	<b>120.419,44</b>	<b>109.151,49</b>	<b>11.267,95</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>19,44-</b>	<b>0,00</b>	<b>19,44-</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	23	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>19,44-</b>	<b>0,00</b>	<b>19,44-</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	26	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>19,44-</b>	<b>0,00</b>	<b>19,44-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>			Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres  in EUR	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b>  in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)  in EUR	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>  in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	30	= <b>Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>0,00</b>	<b>19,44-</b>	<b>0,00</b>	<b>19,44-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b>	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	19.739,35	21.000,00	<b>21.739,29</b>	739,29-	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	10	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>19.739,35</b>	<b>21.000,00</b>	<b>21.739,29</b>	<b>739,29-</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	34.208,64	38.100,00	<b>34.648,94</b>	3.451,06	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>34.208,64</i>	<i>38.100,00</i>	<b><i>34.648,94</i></b>	<i>3.451,06</i>	<i>0,00</i>
	18	<b>= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>34.208,64</b>	<b>38.100,00</b>	<b>34.648,94</b>	<b>3.451,06</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>14.469,29-</b>	<b>17.100,00-</b>	<b>12.909,65-</b>	<b>4.190,35-</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	23	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>14.469,29-</b>	<b>17.100,00-</b>	<b>12.909,65-</b>	<b>4.190,35-</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	26	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>14.469,29-</b>	<b>17.100,00-</b>	<b>12.909,65-</b>	<b>4.190,35-</b>	<b>0,00</b>



**Teilergebnisrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>			Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres  in EUR	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b>  in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)  in EUR	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>  in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	30	= <b>Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>14.469,29-</b>	<b>17.100,00-</b>	<b>12.909,65-</b>	<b>4.190,35-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.358,28	0,00	1.215,56	1.215,56-	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= <b>ordentliche Erträge</b>	<b>1.358,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.215,56</b>	<b>1.215,56-</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= <b>ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	19	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>1.358,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.215,56</b>	<b>1.215,56-</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	41,99	100,00	201,54	101,54-	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= <b>Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>41,99</b>	<b>100,00</b>	<b>201,54</b>	<b>101,54-</b>	<b>0,00</b>
	23	= <b>ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>1.400,27</b>	<b>100,00</b>	<b>1.417,10</b>	<b>1.317,10-</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= <b>außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>1.400,27</b>	<b>100,00</b>	<b>1.417,10</b>	<b>1.317,10-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b>	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	30	= <b>Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>1.400,27</b>	<b>100,00</b>	<b>1.417,10</b>	<b>1.317,10-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b>	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	10	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	<b>= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	23	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	26	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b>	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	30	= <b>Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

2 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

3 Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

4 laufende Nummerierung der Zeile

## Teilfinanzrechnung 2014

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	291,50	200,00	<b>266,50</b>	66,50	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>291,50</b>	<b>200,00</b>	<b>266,50</b>	<b>66,50</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	400,00	<b>347,76</b>	52,24-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	760,32	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	4.162,00	7.000,00	<b>8.214,52</b>	1.214,52	0,00
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>4.922,32</b>	<b>7.400,00</b>	<b>8.562,28</b>	<b>1.162,28</b>	<b>0,00</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>4.630,82-</b>	<b>7.200,00-</b>	<b>8.295,78-</b>	<b>1.095,78-</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-

**Teilfinanzrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	26	= <b>Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	34	= <b>Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Teilfinanzrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.180,70	252.800,00	<b>252.936,94</b>	136,94	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.148,60	1.600,00	<b>3.744,26</b>	2.144,26	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.900,77	7.300,00	<b>6.271,56</b>	1.028,44	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.648,69	18.000,00	<b>25.432,32</b>	7.432,32	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>260.878,76</b>	<b>279.700,00</b>	<b>288.385,08</b>	<b>8.685,08</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	56.047,73	74.767,47	<b>74.905,11</b>	137,64	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	143.980,44	151.160,83	<b>152.851,20</b>	1.690,37	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	28.228,59	29.439,17	<b>29.439,17</b>	0,00	0,00
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>228.256,76</b>	<b>255.367,47</b>	<b>257.195,48</b>	<b>1.828,01</b>	<b>0,00</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>32.622,00</b>	<b>24.332,53</b>	<b>31.189,60</b>	<b>6.857,07</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	14.500,00	11.500,00	<b>11.900,00</b>	400,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-



**Teilfinanzrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	26	= <b>Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>14.500,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.900,00</b>	<b>400,00</b>	<b>-</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.531,14	11.500,00	<b>11.058,93</b>	441,07-	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	34	= <b>Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>3.531,14</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.058,93</b>	<b>441,07-</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>10.968,86</b>	<b>0,00</b>	<b>841,07</b>	<b>841,07</b>	<b>0,00</b>

**Teilfinanzrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.230,74	45.000,00	<b>47.434,19</b>	2.434,19	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.271,50	65.200,00	<b>65.036,50</b>	163,50-	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	513,63	10.200,00	<b>4.726,01</b>	5.473,99-	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>102.015,87</b>	<b>120.400,00</b>	<b>117.196,70</b>	<b>3.203,30-</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	83.428,10	95.432,53	<b>88.953,93</b>	6.478,60-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	15.851,62	21.596,39	<b>18.637,98</b>	2.958,41-	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	3.748,94	3.503,61	<b>3.452,51</b>	51,10-	0,00
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>103.028,66</b>	<b>120.532,53</b>	<b>111.044,42</b>	<b>9.488,11-</b>	<b>0,00</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>1.012,79-</b>	<b>132,53-</b>	<b>6.152,28</b>	<b>6.284,81</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	300,00	<b>250,52</b>	49,48-	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-

**Teilfinanzrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	26	= <b>Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>250,52</b>	<b>49,48-</b>	<b>-</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	300,00	<b>250,52</b>	49,48-	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	34	= <b>Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>250,52</b>	<b>49,48-</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Teilfinanzrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.993,79	21.000,00	<b>21.406,40</b>	406,40	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>13.993,79</b>	<b>21.000,00</b>	<b>21.406,40</b>	<b>406,40</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	31.400,42	38.100,00	<b>37.457,16</b>	642,84-	0,00
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>31.400,42</b>	<b>38.100,00</b>	<b>37.457,16</b>	<b>642,84-</b>	<b>0,00</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>17.406,63-</b>	<b>17.100,00-</b>	<b>16.050,76-</b>	<b>1.049,24</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-

**Teilfinanzrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	26	= <b>Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	34	= <b>Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Teilfinanzrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	41,99	100,00	<b>201,54</b>	101,54	-
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>41,99</b>	<b>100,00</b>	<b>201,54</b>	<b>101,54</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>41,99</b>	<b>100,00</b>	<b>201,54</b>	<b>101,54</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-

**Teilfinanzrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	26	= <b>Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	34	= <b>Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitonen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	43	= <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilfinanzrechnung 2014

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-



**Teilfinanzrechnung 2014**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	26	= <b>Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	34	= <b>Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1 übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik

2 Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

3 laufende Nummerierung der Zeile

**ANHANG  
zur Bilanz**

**des Schulverbandes Stapelfeld  
zum 31.12.2014**

## INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Inhaltsverzeichnis .....	2
I. Vorbemerkung .....	3
II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze .....	3
A. Aktiva .....	3
1. Anlagevermögen .....	3
2. Umlaufvermögen .....	3
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	4
2.4 Liquide Mittel .....	4
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten .....	4
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag .....	4
B. Passiva .....	4
1. Eigenkapital .....	4
2. Sonderposten .....	4
3. Rückstellungen .....	5
4. Verbindlichkeiten .....	5
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten .....	5
III. Wertansätze .....	6
A. Aktiva .....	6
B. Passiva .....	8
IV. weitere Erläuterungen .....	9
V. Zusammenfassung .....	9

## **I. Vorbemerkungen**

Seit dem 01.01.2012 werden die Geschäftsvorfälle des Schulverbandes Stapelfeld doppisch gebucht. Mit Hilfe der Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten wird erstmals ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Schulverbandes erstellt. Die Bilanz 2014 weist den Stand des Vermögens und der Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 aus.

Maßgebend für die Bilanz sind neben den Vorschriften der Gemeindeordnung (GO) und der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) auch die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.

## **II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (Gliederung analog zur Bilanz)**

### **A. Aktiva**

#### **1. Anlagevermögen**

Die im laufenden Jahr angeschafften immateriellen Vermögensgegenstände sowie das Sachanlagevermögen wurden mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten in das Anlagevermögen aufgenommen. Für Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 150,00 € ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000,00 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, wurden gem. § 38 Abs. 4 GemHVO-Doppik Sammelposten gebildet.

Das Anlagevermögen – mit Ausnahme der Grundstücke - unterliegt gem. § 43 GemHVO-Doppik der Abschreibung. Dabei werden Vermögensgegenstände, die einzeln erfasst wurden, linear über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Nutzungsdauer ergibt sich gem. § 43 Abs. 4 GemHVO-Doppik aus der Abschreibungstabelle für Kommunen in Schleswig-Holstein. Sammelposten werden pauschal über 5 Jahre abgeschrieben. Die Abschreibung bereits vorhandener und neu angeschaffter Vermögensgegenstände wurde zum Bilanzstichtag vorgenommen. Die Veränderungen der Vermögenswerte in der Bilanz im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich folglich aus Neuanschaffungen, Aussonderungen durch Verlust, Verschrottung oder Verkauf, Korrekturbuchungen gem. § 56 GemHVO-Doppik (Berichtigung der Eröffnungsbilanz) sowie durch Abschreibung.

#### **2. Umlaufvermögen**

Im Umlaufvermögen sind Vorräte, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände, Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel enthalten.

Diese sind, soweit vorhanden, mit ihren Nennwerten zum Bilanzstichtag in die Bilanz aufgenommen worden. Bei den Forderungen erfolgte darüber hinaus jährlich eine Überprüfung, ob die Werthaltigkeit der Forderung noch besteht. Sofern dieses nicht der Fall ist, erfolgt eine bilanzielle Abschreibung der Forderungen.

## **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Dieser Posten wird insbesondere in öffentlich-rechtliche Forderungen, sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen, privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen, sonstige privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände untergliedert.

### **2.2 Liquide Mittel**

Unter dieser Position sind alle liquiden Mittel in Form von Bar- oder Buchgeld, z. B. Barbestand, Briefmarkenkasse und Bankguthaben, anzusetzen.

Da die Finanzbuchhaltung des Amtes Siek als Einheitsbuchhaltung für alle Gemeinden und Zweckverbände des Amtes Siek geführt wird, werden auch dort alle liquiden Mittel der amtsangehörigen Gemeinden und der Zweckverbände geführt.

In der Bilanz 2014 des Schulverbandes werden die anteiligen liquiden Mittel unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen – geführt.

## **3. Aktive Rechnungsabgrenzung**

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag erfolgte Auszahlungen berücksichtigt, soweit diese einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

## **B. Passiva**

### **1. Eigenkapital**

Das Eigenkapital setzt sich gem. § 25 GemHVO-Doppik aus der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage sowie der Ergebnissrücklage zusammen. Gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die Ergebnissrücklage höchstens 25 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Die Ergebnissrücklage dient dem Ausgleich von Fehlbeträgen. Es sollte daher angestrebt werden, die Ergebnissrücklage durch Jahresüberschüsse kontinuierlich auf 25% aufzufüllen.

In der Sonderrücklage sind u.a. nicht aufzulösende Zuweisungen zu erfassen.

### **2. Sonderposten**

Erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen, die aufgelöst werden, werden als Sonderposten passiviert (§ 40 Abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik). Hierunter fallen auch die von den verbandsangehörigen Gemeinden gezahlten Investitionsumlagen.

Soweit für Zuweisungen nach § 40 Abs.5 Satz 1 keine Zustimmung zur Auflösung vorliegt, werden diese als Sonderrücklagen ausgewiesen (§ 25 Abs.2 GemHVO-Doppik).

### **4. Verbindlichkeiten**

Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten, z.B. aus Krediten, aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen, sonstigen Verbindlichkeiten und verlangt bei den Krediten für Investitionen eine weitere Gliederung nach Gläubigern.

#### **4.7 Sonstige Verbindlichkeiten**

Bestände von Durchlaufgeldern, die erst nach dem Jahreswechsel weitergeleitet wurden, insbesondere: Bestände der Verwahrgeldkonten, z.B. Garantiebeträge Baumaßnahmen.

### III. Wertansätze

#### A. AKTIVA

<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.118.341,34 €</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>4,00 €</b>
	Immaterielle Vermögensgegenstände sind in erster Linie erworbene Softwarelizenzen, die über 5 Jahre abgeschrieben werden.	
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1.118.337,34 €</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	
<b>1.2.1.3</b>	<b>Wald, Forsten</b>	
	Schulwald	16.355,83 €
<b>1.2.1.4</b>	<b>Sonstige unbebaute Grundstücke</b>	
	Restliche 250 qm aus ehem. Baubevorratungsland neben der Schule	4.869,38 €
<b>1.2.2.</b>	<b>Bebaute Grundstücke</b>	
<b>1.2.2.2</b>	<b>Schule</b>	1.027.642,96 €
<b>1.2.3</b>	<b>Infrastrukturvermögen</b>	
<b>1.2.3.1</b>	<b>Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</b>	
	Stichstraße Wohnbebauung neben der Schule	13.000,64 €
<b>1.2.3.4</b>	<b>Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</b>	
	Regenwasserkanal in der Stichstraße	1.749,72 €
<b>1.2.3.5</b>	<b>Straßennetze mit Wege und Plätzen</b>	
	Stichstraße Wohnbebauung und Buskehre	22.711,12 €
<b>1.2.5</b>	<b>Kunstgegenstände</b>	
	Duve-Säule und Bild „Kinder dieser Erde“	2,00 €
<b>1.2.6</b>	<b>Maschinen und technische Anlagen</b>	9.597,32 €
<b>1.2.7</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	22.408,37 €
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>78.086,33 €</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>3.337,95 €</b>
	Buch „Das träumende Einhorn“	
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>74.748,38 €</b>
<b>2.2.1</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen</b>	
	Gebühren für Offene Ganztagschule, Ferienbetreuung und Mittagstisch	86,00 €
<b>2.2.2</b>	<b>Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	
	Aus Abgrenzungen der Abrechnungen der Schulverbandsumlage resultierendes Guthaben	-62,41 €
	Forderungen Liquide Mittel an das Amt Siek	70.694,47 €
<b>2.2.3</b>	<b>Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen</b>	
	Raumnutzungsgebühren, Sozialarbeit, Schülerbeförderung	0,00 €
<b>2.2.4</b>	<b>Sonstige privatrechtliche Forderungen</b>	
	Schulkostenbeiträge, Mittagstisch OGS, Barkassen Schule und OGS	4.030,32 €
<b>2.4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	

Da die Finanzbuchhaltung des Amtes Siek als Einheitsbuchhaltung für alle Gemeinden und Zweckverbände des Amtes Siek geführt wird, werden auch dort alle liquiden Mittel der amtsangehörigen Gemeinden und der Zweckverbände geführt.

In der Bilanz 2014 des Schulverbandes werden die anteiligen liquiden Mittel unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen – geführt.

<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>852,38 €</b>
Als aktivierte Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag erfolgte Auszahlungen für Aufwendungen des Folgejahres berücksichtigt.	
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b><u>1.197.280,05 €</u></b>



**B PASSIVA**

<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>105.127,72 €</b>
1.1	Allgemeine Rücklage	79.723,56 €
1.2	Ergebnisrücklage	11.958,38 €
1.5	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>13.445,78 €</b>
	Der Jahresabschluss 2014 zum Ergebnisplan schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 26.877,14 € ab. Berücksichtigt sind hier auch: der Jahresabschluss 2013 mit einem Jahresfehlbetrag von 2.238,92 € und der Jahresabschluss 2012 mit einem Jahresfehlbetrag von 11.192,44 €, da ein Beschluss über die Verwendung noch aussteht. Die Verwendung innerhalb des Eigenkapitals – Allgemeine und Ergebnisrücklage – muss gesondert beschlossen werden. Hierzu siehe die Erläuterungen und Ausführungen zu den Punkten II.B.1.	
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>1.036.068,93 €</b>
2.1	<b>aufzulösende Zuschüsse</b>	<b>1.372,72 €</b>
	Zuschuss aus dem Nachlass Priess für Rasenmähertraktor	1.017,18 €
	Zuschuss von der KSK für eine mobile Musikanlage	355,54 €
2.2	<b>aufzulösende Zuweisungen</b>	<b>1.034.696,21 €</b>
	Zuweisungen des Bundes, des Landes Schleswig-Holstein und des Kreises Stormarn für den Neubau der Schule in 1966	385.449,42 €
	Zuweisungen des Kreises Stormarn für den Bau der Buskehre	11.974,89 €
	Zuweisungen aus dem Schulbauprogramm 2010 und der von den verbandsangehörigen Gemeinden gezahlten Investitionsumlagen	637.271,90 €
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>56.083,40 €</b>
4.5	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>0,00 €</b>
	Rechnungen nach Jahreswechsel	
4.7	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>56.083,40 €</b>
	Bestände von Durchlaufgeldern, die erst nach dem Jahreswechsel weitergeleitet wurden, z.B. Stromabrechnung, Schülerbeförderungskosten, Schwimmbadnutzung, Überzahlung Investitionsumlage, Jahresüberschuss OGS etc.	54.098,01 €
	und der ehemaligen Verwahrgeldkonten z.B. Garantiebeträge Baumaßnahmen aus den Jahren 2010 und 2011 sowie 2012 (Mängelbeseitigung Elektroanlagen)	1.015,08 € 970,31 €
	<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b><u>1.197.280,05 €</u></b>

## **IV. Weitere Erläuterungen**

### **1. Differenz Finanzrechnung 2014 – Bilanz 2014**

Die Finanzrechnung 2014 weist in der Zeile Nr.46 liquide Mittel zum 31.12.2014 in Höhe von 13.615,89 € aus. Die Finanzrechnung 2014 beinhaltet hierbei lediglich den Bargeldbestand, der sich aus den Einzahlungen und Auszahlungen 2014 des Schulverbandes zusammensetzt.

Die Finanzbuchhaltung des Amtes Siek wird als Einheitsfinanzbuchhaltung für alle Gemeinden und Zweckverbände des Amtes Siek geführt. Damit werden auch dort sämtliche liquiden Mittel geführt. Der Anteil des Schulverbandes hierzu wird in der Schlussbilanz des Schulverbandes auf der Aktivseite unter der Bilanzposition 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 70.632,06 € (siehe Wertansätze Pos. 2.2.2) ausgewiesen.

## **V. Zusammenfassung**

Dem Anhang sind entsprechend der gesetzlichen Vorgaben der Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitsspiegel beizufügen.

Haushaltsermächtigungen wurden nicht übertragen, so dass eine Übersicht hierüber entbehrlich ist.

**Zusammenfassend wird festgestellt:**

**Die Bilanz zur Jahresrechnung 2014 wurde zum Stichtag 31.12.2014 erstellt.**

**Das Anlagevermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2013 unter Berücksichtigung der Abschreibungen auf 1.118.341,34 € reduziert.**

**Das Umlaufvermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2013 um 25.138,90 € auf 78.086,33 € im Wesentlichen durch die Erhöhung der Forderungen liquide Mittel erhöht.**

**Die Sonderposten haben sich unter Berücksichtigung der ertragswirksamen Auflösung von Zuschüssen, Zuweisungen und Beiträgen auf 1.036.068,93 € reduziert.**

**Verbindlichkeiten werden mit 56.083,40 € ausgewiesen.**

Stapelfeld, den ..... 2017

Christian Schmidt  
Schulverbandsvorsteher

# Schulverband Stapelfeld - Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2014

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h.Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H (%)	v.H (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>3.605,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.605,29</b>	<b>3.601,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.601,29</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,11</b>
<b>2 Sachanlagen</b>	<b>2.047.895,77</b>	<b>11.309,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.059.205,22</b>	<b>897.159,07</b>	<b>43.708,81</b>	<b>0,00</b>	<b>940.867,88</b>	<b>1.118.337,34</b>	<b>1.150.736,70</b>	<b>2,12</b>	<b>54,31</b>
2.1 <u>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	21.225,21	0,00	0,00	0,00	21.225,21	0,00	0,00	0,00	0,00	21.225,21	21.225,21	0,00	100,00
2.1.3 Wald, Forst (023)	16.355,83	0,00	0,00	0,00	16.355,83	0,00	0,00	0,00	0,00	16.355,83	16.355,83	0,00	100,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke (029)	4.869,38	0,00	0,00	0,00	4.869,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4.869,38	4.869,38	0,00	100,00
2.2 <u>Rechte grundstücksgleiche Rechte</u>	1.829.414,94	0,00	0,00	0,00	1.829.414,94	770.752,70	31.019,28	0,00	801.771,98	1.027.642,96	1.058.662,24	1,70	56,17
2.2.2 Schulen	1.829.414,94	0,00	0,00	0,00	1.829.414,94	770.752,70	31.019,28	0,00	801.771,98	1.027.642,96	1.058.662,24	1,70	56,17
2.2.2.1 Grund u. Boden (0331)	54.999,44	0,00	0,00	0,00	54.999,44	0,00	0,00	0,00	0,00	54.999,44	54.999,44	0,00	100,00
2.2.2.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0332)	1.774.415,50	0,00	0,00	0,00	1.774.415,50	770.752,70	31.019,28	0,00	801.771,98	972.643,52	1.003.662,80	1,75	54,81
2.3 <u>Infrastrukturvermögen</u>	<b>84.402,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84.402,46</b>	<b>45.780,08</b>	<b>1.160,90</b>	<b>0,00</b>	<b>46.940,98</b>	<b>37.461,48</b>	<b>38.622,38</b>	<b>1,38</b>	<b>44,38</b>
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (041)	13.000,64	0,00	0,00	0,00	13.000,64	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,64	13.000,64	0,00	100,00
2.3.4 Abwasserbesichtigungsanlagen (044) Straßenetz mit Wegen, Plätzen und	14.023,04	0,00	0,00	0,00	14.023,04	12.148,38	124,94	0,00	12.273,32	1.749,72	1.874,66	0,89	12,48
2.3.5 Verkehrslenkungsanlagen (045)	57.378,78	0,00	0,00	0,00	57.378,78	33.631,70	1.035,96	0,00	34.667,66	22.711,12	23.747,08	1,81	39,58
2.5 <u>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06)</u>	2.701,00	0,00	0,00	0,00	2.701,00	2.699,00	0,00	0,00	2.699,00	2,00	2,00	0,00	0,07
2.6 <u>Maschinen u. techn.Anlagen, Fahrzeuge (07)</u>	23.368,83	2.022,10	0,00	848,50	26.239,43	13.154,09	3.488,02	0,00	16.642,11	9.597,32	10.214,74	13,29	36,58
2.7 <u>Betriebs- u.Geschäftsausstattung (08)</u>	86.783,33	9.287,35	0,00	-848,50	95.222,18	64.773,20	8.040,61	0,00	72.813,81	22.408,37	22.010,13	8,44	23,53
2.8 <u>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1 <u>Anteile an verbundenen Unternehmen (10)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summen:</b>	<b>2.051.501,06</b>	<b>11.309,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.062.810,51</b>	<b>900.760,36</b>	<b>43.708,81</b>	<b>0,00</b>	<b>944.469,17</b>	<b>1.118.341,34</b>	<b>1.150.740,70</b>		

# Schulverband Stapelfeld - Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2014

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H (%)	v.H (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>3.605,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.605,29</b>	<b>3.601,29</b>	<b>25,07</b>	<b>0,00</b>	<b>3.601,29</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,11</b>
<b>2 Sachanlagen</b>	<b>2.047.895,77</b>	<b>11.309,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.059.205,22</b>	<b>897.159,07</b>	<b>43.708,81</b>	<b>0,00</b>	<b>940.867,88</b>	<b>1.118.337,34</b>	<b>1.150.736,70</b>	<b>2,12</b>	<b>54,31</b>
2.1 <b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>21.225,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.225,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.225,21</b>	<b>21.225,21</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
2.1.1 Grünflächen (021)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Ackerland (022)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Wald, Forsten (023)	16.355,83	0,00	0,00	0,00	16.355,83	0,00	0,00	0,00	0,00	16.355,83	16.355,83	0,00	100,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke (029)	4.869,38	0,00	0,00	0,00	4.869,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4.869,38	4.869,38	0,00	100,00
2.2 <b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>1.829.414,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.829.414,94</b>	<b>770.752,70</b>	<b>31.019,28</b>	<b>0,00</b>	<b>801.771,98</b>	<b>1.027.642,96</b>	<b>1.058.662,24</b>	<b>1,70</b>	<b>56,17</b>
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1 Grund u. Boden (0321)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0322)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	1.829.414,94	0,00	0,00	0,00	1.829.414,94	770.752,70	31.019,28	0,00	801.771,98	1.027.642,96	1.058.662,24	1,70	56,17
2.2.2.1 Grund u. Boden (0331)	54.999,44	0,00	0,00	0,00	54.999,44	0,00	0,00	0,00	0,00	54.999,44	54.999,44	0,00	100,00
2.2.2.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0332)	1.774.415,50	0,00	0,00	0,00	1.774.415,50	770.752,70	31.019,28	0,00	801.771,98	972.643,52	1.003.662,80	1,75	54,81
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.1 Grund u. Boden (0311)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0312)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.1 Grund u. Boden (0341)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0342)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 <b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>84.402,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84.402,46</b>	<b>45.780,08</b>	<b>1.160,90</b>	<b>0,00</b>	<b>46.940,98</b>	<b>37.461,48</b>	<b>38.622,38</b>	<b>1,38</b>	<b>44,38</b>
2.3.1 Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens (041)	13.000,64	0,00	0,00	0,00	13.000,64	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,64	13.000,64	0,00	100,00
2.3.2 Brücken und Tunnel (042)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenaus- rüstung u. Sicherheitsanlagen (043)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs und Abwasser- beseitigungsanlagen (044)	14.023,04	0,00	0,00	0,00	14.023,04	12.148,38	124,92	0,00	12.273,32	1.749,72	1.874,66	0,89	12,48

# Schulverband Stapelfeld - Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2014

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H (%)	v.H (%)
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen (045)	57.378,78	0,00	0,00	0,00	57.378,78	33.631,70	1.035,96	0,00	34.667,66	22.711,12	23.747,08	1,81	39,58
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastruktur- vermögens (046)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 <u>Bauten auf fremdem Grund u. Boden (05)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 <u>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06)</u>	2.701,00	0,00	0,00	0,00	2.701,00	2.699,00	0,00	0,00	2.699,00	2,00	2,00	0,00	0,07
2.6 <u>Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge (07)</u>	23.368,83	2.022,10	0,00	848,50	26.239,43	13.154,09	3.488,02	0,00	16.642,11	9.597,32	10.214,74	13,29	36,58
2.7 <u>Betriebs- u. Geschäftsausstattung (08)</u>	86.783,33	9.287,35	0,00	-848,50	95.222,18	64.773,20	8.040,61	0,00	72.813,81	22.408,37	22.010,13	8,44	23,53
2.8 <u>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1 <u>Anteile an verbundenen Unternehmen (10)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 <u>Beteiligungen (11)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 <u>Sondervermögen (12)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 <u>Ausleihungen</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.2 Sonstige Ausleihungen (131 ohne 1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 <u>Wertpapiere des Anlagevermögens (14)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# Forderungsspiegel

Schlussbilanz 2014

Art der Forderungen <sup>1</sup>		Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres  EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres  EUR
			bis zu 1 Jahr  EUR	1 bis 5 Jahre  EUR	mehr als 5 Jahre  EUR	
1 <sup>2</sup>	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	86,00	86,00	0,00	0,00	97,00
169	2.2.2. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	70.632,06	70.632,06	0,00	0,00	55.222,64
179	2.2.4. Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.030,32	4.030,32	0,00	0,00	5.739,06-
	<b>Summe</b>	<b>74.748,38</b>	<b>74.748,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.580,58</b>

<sup>1</sup> siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

# Verbindlichkeitspiegel

Schlussbilanz 2014

Art der Verbindlichkeit <sup>1</sup>		Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres  EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres  EUR
			bis zu 1 Jahr  EUR	1 bis 5 Jahre  EUR	mehr als 5 Jahre  EUR	
1 <sup>2</sup>	2	3	4	5	6	7
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	9.484,19
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	56.083,40	56.083,40	0,00	0,00	47.813,06
	Summe	56.083,40	56.083,40	0,00	0,00	57.297,25
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht unter Pos. 4.4	0,00	56.083,40	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	56.083,40	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	56.083,40	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	56.083,40	0,00	0,00	0,00

<sup>1</sup> siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

**LAGEBERICHT**  
**zum Jahresabschluss per 31.12.2014**  
**des**  
**Schulverbandes Stapelfeld**



## INHALTSVERZEICHNIS

Seite

I.	Allgemeines	3
II.	Haushaltsverlauf und Lage des Schulverbandes Stapelfeld	3
A.	Ausgangssituation	3
1.	Schulverbandsumlage	3
B.	Vermögens- und Schuldenlage	4
1.	Bilanzsumme	4
2.	Aktiva (Mittelverwendung)	4
2.1	Anlagevermögen	5
2.2	Umlaufvermögen	5
2.4	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5
3.	Passiva (Mittelherkunft)	6
3.1	Eigenkapital	6
3.2	Sonderposten	6
3.4	Verbindlichkeiten	6
3.5	Passive Rechnungsabgrenzungen	6
C.	Aufwands- u. Ertragslage	7
1.	Erträge	7
1.1	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7
1.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7
1.3	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7
1.4	Kostenerstattung und Kostenumlagen	7
1.5	Sonstige ordentliche Erträge	7
2.	Aufwendungen	8
2.1	Personalaufwendungen	8
2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8
2.3	Bilanzielle Abschreibungen	8
2.4	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8
3.	Finanzergebnis	8
D.	Finanzlage	9
1.	Konsumtiver Teil	9
2.	Investitionen	9
3.	Zusammenstellung	10
III.	Schlussbetrachtung	10

## **I. Allgemeines**

Zum Haushaltsjahr 2012 hat der Schulverband Stapelfeld das Haushaltswirtschaftssystem auf die Doppik (Doppelte Buchführung in Konten) umgestellt.

Mit der in diesem Zusammenhang zu erstellenden Eröffnungsbilanz konnte erstmals eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden vorgenommen werden, aus der die wirtschaftliche Lage des Schulverbandes erkennbar wurde.

Gemäß § 95 m GO ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Nach § 44 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO-Doppik besteht der doppische Jahresabschluss aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- der Bilanz,
- dem Anhang sowie
- einem Lagebericht.

Der Lagebericht ist dabei gem. § 52 GemHVO-Doppik so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Schulverbandes vermittelt wird.

Einerseits ist der Lagebericht ein Rückblick auf das Haushaltsjahr und hat die Aufgabe, den Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit in zusammengefasster Form darzustellen. Andererseits soll er auch Schlussfolgerungen für die zukünftige Haushaltswirtschaft enthalten.

## **II. Haushaltsverlauf und Lage des Schulverbandes Stapelfeld**

### **A. Ausgangssituation**

Die Verbandsversammlung des Schulverbandes Stapelfeld hat in der Sitzung am 28.11.2013 die Haushaltssatzung sowie den dazugehörigen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2014 beschlossen. Am 20.11.2014 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung sowie der dazugehörige Nachtragshaushaltsplan erlassen. Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen wurde auf 2,56 Stellen festgesetzt.

Auf der Grundlage des Zahlenmaterials aus der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung ergibt sich nachfolgende Sichtweise.

#### **1. Schulverbandsumlagen**

Der Schulverband Stapelfeld erhebt nach § 12 der Verbandssatzung von den verbandsangehörigen Gemeinden zur Deckung seines Finanzbedarfs eine Schulverbandsumlage, soweit seine sonstigen Einnahmen nicht ausreichen.

Der Anteil der jährlich festgesetzten Umlage wird für die Grundschule für die laufende Verwaltungstätigkeit (Schullast) nach Schülerzahlen und der Umlage für die Investitionstätigkeiten (Schulbaulast) zur Hälfte nach Schülerzahlen und zur Hälfte nach der Finanzkraft der dazugehörigen Gemeinden errechnet. Eine Endabrechnung erfolgt nicht.

Die Umlage für die OGS errechnet sich nach den Schülerzahlen und wird jährlich nach den konkreten Kosten abgerechnet.

## Umlage Schule

2013				2014				
Gemeinde	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage
	Durch- schnitt 2008- 2010	Im Verhältnis der Schulkinder  €	½ nach Schülern ½ nach Finanzkraft  €	Gesamt  €	Durch- schnitt 2009- 2011	Im Verhältnis der Schulkinder  €	½ nach Schülern ½ nach Finanzkraft  €	Gesamt  €
Braak	25	43.114,04	2.839,83	<b>45.953,87</b>	27	48.151,53	2.189,59	<b>50.341,12</b>
Brunsbek	60	103.434,04	4.579,10	<b>108.043,14</b>	50	89.169,50	3.073,95	<b>92.243,45</b>
Stapelfeld	55	94.821,92	7.081,07	<b>101.902,99</b>	60	106.978,97	6.236,46	<b>113.215,43</b>
Summen:	140	241.400,00	14.500,00	<b>255.900,00</b>	137	244.300,00	11.500,00	<b>255.800,00</b>

## Umlage OGS

2013				2014				
Gemeinde	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage
		Im Verhältnis der Schulkinder  €	Im Verhältnis der Schulkinder  €	Gesamt  €		Im Verhältnis der Schulkinder  €	Im Verhältnis der Schulkinder  €	Gesamt  €
Braak	32	10.450,33	0,00	<b>10450,33</b>	26	6.615,97	0,00	<b>6.615,97</b>
Brunsbek	26	8.610,06	0,00	<b>8.610,06</b>	30	4.171,65	0,00	<b>4.171,65</b>
Stapelfeld	57	18.142,62	0,00	<b>18.142,62</b>	51	9.647,50	0,00	<b>9.647,50</b>
Summen:	115	37.203,01	0,00	<b>37.203,01</b>	107	20.435,12	0,00	<b>20.435,12</b>

## B. Vermögens- und Schuldenlagen

Im Rahmen der Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage soll Aufschluss über die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen gegeben werden. Hierbei wird die Bilanz zum 31.12.2014 der Vorjahresbilanz zum 31.12.2013 gegenübergestellt.

### 1. Bilanzsumme

	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung	In %
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.204.614,53 €</b>	<b>1.197.280,05 €</b>	<b>-7.334,48 €</b>	<b>-0,61 %</b>

Um die Lage des Schulverbandes Stapelfeld näher bewerten zu können, wäre eine detaillierte Bilanzanalyse erforderlich.

### 2. Aktiva (Mittelverwendung)

Die Aktivseite der Bilanz stellt die vorhandenen Vermögensgegenstände des Schulverbandes Stapelfeld, gegliedert nach langfristig gebundenem Anlagevermögen und nur kurzfristig gebundenem Umlaufvermögen dar.

## 2.1 Anlagevermögen

	Bilanzposition	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung	In %
1	<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.150.740,70 €</b>	<b>1.118.341,34 €</b>	<b>-32.399,36 €</b>	<b>-2,82 %</b>
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>4,00 €</b>	<b>4,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 %</b>
1.2	<b>Sachanlagen</b>	<b>1.150.736,70 €</b>	<b>1.118.337,34 €</b>	<b>-32.399,36 €</b>	<b>-2,82 %</b>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.225,21 €	21.225,21 €	0,00 €	0,00 %
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.058.662,24 €	1.027.642,96 €	-31.019,28 €	-2,93 %
1.2.3	Infrastrukturvermögen	38.622,38 €	37.461,48 €	-1.160,90 €	-3,01 %
1.2.5	Kunstgegenstände	2,00 €	2,00 €	0,00 €	0,00 %
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.214,74 €	9.597,32 €	-617,42 €	-6,04 %
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	22.010,13 €	22.408,37 €	398,24 €	1,81 %

Im Folgenden werden die wesentlichsten Veränderungen innerhalb des Anlagevermögens kurz erläutert:

Zu 1.1: Bei den **immateriellen Vermögensgegenständen** handelt es sich um Softwarelizenzen, deren Verringerung ausschließlich die planmäßige Abschreibung zugrunde liegt.

Zu 1.2: Die Verringerung des **Sachanlagevermögens** resultiert in der Hauptsache aus den planmäßigen Abschreibungen.

Zu 1.2.2: Diese Position beinhaltet das Schulgebäude mit Turnhalle und das Hausmeisterhaus.

## 2.2 Umlaufvermögen

	Bilanzposition	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung	In %
2.	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>52.947,43 €</b>	<b>78.086,33 €</b>	<b>25.138,90 €</b>	<b>47,48 %</b>
2.1	Vorräte	3.366,85 €	3.337,95 €	-28,90 €	-0,86 %
2.2	Forderungen	49.580,58 €	74.748,38 €	25.167,80 €	50,76 %

Zu 2.1: Diese Position beinhaltet ausschließlich den Vorrat des Buches „Das träumende Einhorn“.

Zu 2.2: Die Arten der Forderungen sind im Forderungsspiegel ausgewiesen. Da es sich bei der Finanzbuchhaltung des Amtes Siek um eine Einheitsbuchhaltung handelt, werden auch dort sämtliche liquiden Mittel aller amtsangehörigen Gemeinden und Verbände geführt. Bei den einzelnen Gemeinden und Verbänden werden die entsprechenden Anteile an den liquiden Mitteln, beim Schulverband in Höhe von 70.694,47 € unter den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen ausgewiesen. (Siehe auch im Anhang zur Bilanz Pos. 2.2.2)

## 2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Bilanzposition	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung	In %
4.	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>926,40 €</b>	<b>852,38 €</b>	<b>-74,02 €</b>	<b>-7,99 %</b>

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gebildet, wenn vor dem Abschlussstichtag bereits Auszahlungen für Aufwendungen des Folgejahres geleistet wurden.

### 3. Passiva (Mittelherkunft)

#### 3.1 Eigenkapital

	Bilanzposition	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung	In %
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>78.250,58 €</b>	<b>105.127,72 €</b>	<b>26.877,14 €</b>	<b>34,35 %</b>
1.1	Allgemeine Rücklage	79.723,56 €	79.723,56 €	0,00 €	0,00 %
1.3	Ergebnisrücklage	11.958,38 €	11.958,38 €	0,00 €	0,00 %
1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-13.431,36 €	13.445,78 €	26.877,14 €	-200,11 %

Das Eigenkapital errechnet sich aus Vermögen abzüglich Schulden.

Zu 1.5.: Entwicklung des **Jahresüberschusses / Jahresfehlbetrages**:

2012	Jahresfehlbetrag	-11.192,44 €
2013	Jahresfehlbetrag	-2.238,92 €
2014	Jahresüberschuss	26.877,14 €
	Jahresüberschuss	13.445,78 €

Über die Verwendung des Jahresfehlbetrages hat die Schulversammlung des Schulverbandes Stapelfeld gesondert zu entscheiden.

#### 3.2 Sonderposten

	Bilanzposition	31.12..2013	31.12.2014	Veränderung	In %
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>1.069.066,70 €</b>	<b>1.036.068,93 €</b>	<b>-32.997,77 €</b>	<b>-3,09 %</b>
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	1.727,52 €	1.372,72 €	-354,80 €	-20,54 %
2.2	für aufzulösende Zuweisungen	1.067.339,18 €	1.034.696,21 €	-32.642,97 €	-3,06 %

Die Sonderposten betreffen von Dritten erhaltene Zuschüsse und Zuwendungen für Investitionen.

Die Sonderposten werden gem. § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik über die Nutzungsdauer der durch die Zuschüsse und Zuwendungen mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Daraus resultieren die o.g. Veränderungen.

Zu 2.1: Hierzu zählen die Zuschüsse aus dem Nachlass Priess für die Anschaffung eines Rasenmähertraktors und die Zuschüsse für die Aufforstung des Schulwaldes.

Zu 2.2: Hier sind die erhaltenen Zuweisungen für den Bau des Schulgebäudes und die aus der von den verbandsangehörigen Gemeinden gezahlten Schulverbandsumlage enthalten.

#### 3.4 Verbindlichkeiten

	Bilanzposition	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung	In %
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>57.297,25 €</b>	<b>56.083,40 €</b>	<b>-1.213,85 €</b>	<b>-2,12 %</b>
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.484,19 €	0,00 €	-9.484,19 €	-100,00 %
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	47.813,03 €	56.083,40 €	8.270,34 €	17,30 %

Die Gesamtsumme der Verbindlichkeiten entspricht 4,68 % der Bilanzsumme.

#### 3.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	Bilanzposition	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung	In %
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 %</b>

Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden gebildet, wenn vor dem Abschlussstichtag bereits Einzahlungen für Erträge des Folgejahres eingegangen sind. Dieses kann der Fall sein, wenn z.B. Eltern die Betreuungskosten für Januar bereits im Dezember zahlen.

## C. Aufwands- und Ertragslage

	Ertrags-/Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Ordentliche Erträge	421.300,00 €	459.353,72 €	38.053,72 €	9,03 %
2	Ordentliche Aufwendungen	421.400,00 €	432.678,12 €	11.278,12 €	2,68 %
3	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-100,00 €	26.675,60 €	26.775,60 €	
3	Finanzergebnis	100,00 €	201,54 €	101,54 €	101,54 %
4	Ordentliches Ergebnis	0,00 €	26.877,14 €	26.877,14 €	
5	Jahresergebnis	0,00 €	26.877,14 €	26.877,14 €	-200,11 %

Die wesentlichen Veränderungen werden im Folgenden erläutert.

### 1. Erträge

	Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1.1	Zuwendungen u. allgem. Umlagen	297.800,00 €	332.919,28 €	35.119,28 €	11,79 %
1.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.800,00 €	71.419,76 €	4.619,76 €	6,92 %
1.3	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.300,00 €	6.271,56 €	-1.028,44 €	-14,09 %
1.4	Kostenerstattungen u. -umlagen	49.200,00 €	48.480,62 €	-719,38 €	-1,46 %
1.5	Sonstige ordentliche Erträge	200,00 €	262,50 €	62,50 €	31,25 %

#### Zu 1.1: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Hierin enthalten sind Zuweisungen in Form der von den verbandsangehörigen Gemeinden gezahlte Schulverbandsumlage, sonstigen Zuweisungen und privaten Zuschüssen.

Weiter enthalten sind die Erträge aus den aufzulösenden Sonderposten. Diese bilden, wie bereits unter lfd. Nr. B.3.2 erläutert, das Pendant zu den Abschreibungen auf das Anlagevermögen. D.h. sie verteilen die in der Vergangenheit erhaltenen Investitionskostenzuwendungen auf die Nutzungsdauer der geförderten Anlagegüter.

#### Zu 1.2: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind Gebühren für die Raumnutzung, die Betreuungsgebühr und der Mittagstisch der OGS sowie Schwimmgelder.

#### Zu 1.3: Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind Gebühren z.B. für die Nutzung der Turnhalle und des Musikraumes durch Dritte sowie Einnahmen aus dem Verkauf von Schulbüchern.

#### Zu 1.4: Kostenerstattung und Kostenumlagen

In den Bereich der Kostenerstattung und Kostenumlagen fallen die Schulkostenbeiträge, die Schülerbeförderung und Schülerfahrkarten.

#### Zu 1.5: Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten ausschließlich gezahlte Mahngebühren und Säumniszuschläge.

## 2. Aufwendungen

	Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist	In %
2.1	Personalaufwendungen	170.600,00 €	155.249,52 €	-15.350,48 €	-9,00 %
2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.665,07 €	159.209,85 €	-3.455,12 €	-2,12 %
2.3	Bilanzielle Abschreibungen	0,00 €	43.708,81 €	43.708,81 €	100,00 %
2.4	Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.134,93 €	74.509,84 €	-13.625,09 €	-15,46 %

### Zu 2.1.: Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen umfassen den gesamten Aufwand für das eingesetzte Personal, unabhängig davon, ob es sich um Stamm- oder Zusatzpersonal handelt, oder die Aufwendungen ggf. ganz oder teilweise refinanziert werden.

### Zu 2.2.: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bilden zusammen mit den sonstigen ordentlichen Aufwendungen den klassischen Sachaufwand ab. Schwerpunktmäßig aufzuführen sind insbesondere:

-	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	rd.	31.100 €
-	Mieten und Pachten	rd.	2.900 €
-	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	rd.	84.400 €
-	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (z.B. Kleinteile wie Spielzeug und Bastelmaterial, Haushaltsutensilien)	rd.	8.900 €
-	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (z.B. Bücher, Mittagstisch OGS, Gema-Gebühren etc.)	rd.	31.100 €

### Zu 2.3.: Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen bilden den Werteverzehr von aktiviertem Vermögen während der Nutzungsdauer ab.

Ebenfalls werden hier auch die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen nachgewiesen.

### Zu 2.4.: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind folgende Schwerpunkte zu nennen:

-	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	rd.	6.200 €
-	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten (Schülerbeförderung)	rd.	34.600 €
-	Geschäftsaufwendungen	rd.	12.700 €
-	Steuern, Versicherungen	rd.	9.800 €
-	Erstattung an Gemeinden (Pauschale für Geschäftsführung Amt Siek)	rd.	11.000 €

## 3. Finanzergebnis

	Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Finanzerträge (Zinserträge)	100,00 €	201,54 €	101,54 €	101,54 %

Hier handelt es sich um Finanzerträge für Habenzinsen aus Giro- und Festgeldern.

## D. Finanzlage

Zum Jahresabschluss 2014 stellt sich die Finanzlage im Vergleich zum Planansatz wie folgt dar:

### 1. Konsumtiver Teil

		Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	421.400,00 €	445.640,06 €	24.240,06 €	5,75 %
2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	421.400,00 €	432.865,24 €	11.465,24 €	2,72 %
3	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12.774,82 €</b>	<b>12.774,82 €</b>	<b>100,00 %</b>

Der konsumtive Teil ist im Wesentlichen deckungsgleich mit den Ergebnissen der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen aus der Ergebnisrechnung einschließlich des Finanzergebnisses, da die Finanzrechnung grundsätzlich die für die entstandenen Erträge und Aufwendungen notwendigen Zahlungen abbildet. Abweichungen zwischen der Ergebnisrechnung und dem konsumtiven Teil der Finanzrechnung ergeben sich aus zweierlei Gründen:

Zum einen werden in der Ergebnisrechnung auch nicht-zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen dargestellt, welche in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Hierzu gehören u.a. die Erträge zu den aufzulösenden Sonderposten und die Abschreibungen.

Weiterhin ergeben sich Abweichungen aufgrund der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen. So ist es möglich, dass für Aufwendungen und Erträge des Vor- oder des Folgejahres im Jahr 2014 Zahlungen erfolgt sind, oder dass für Aufwendungen und Erträge des aktuellen Jahres noch keine Zahlungen geleistet wurden.

### 2. Investitionen

		Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (aus Zuweisungen und Zuschüssen von den Gemeinden - Umlage)	11.800,00 €	12.150,52 €	350,52 €	2,97 %
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen)	11.800,00 €	11.309,45 €	-490,55 €	-4,16 %
3	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>841,07 €</b>	<b>841,07 €</b>	<b>100,00 %</b>

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beinhalten die Anschaffung einer neuen Telefonanlage, 16 Vitrinen, 1 Schwebebalken und 1 mobile Musikanlage für die Grundschule sowie 1 Schrank für die OGS.

Eine Refinanzierung dieser Investitionen erfolgte über eine Umlage durch die verbandsangehörigen Gemeinden. Die überzahlten Umlagen sind gemäß der Beschlussfassung der Schulversammlung vom 03.12.2015 an die verbandsangehörigen Gemeinden erstattet worden.



### 3. Zusammenstellung

		Fortge- schriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Saldo konsumtiver Teil		12.774,82 €		
2	Saldo Investitionen		841,07 €		
<b>3</b>	<b>Finanzmittelüberschuss</b>		<b>13.615,89 €</b>		
4	Saldo Finanzierungen		0,00 €		
<b>5</b>	<b>Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>		<b>13.615,89 €</b>		
6	Anfangsbestand an Finanzmitteln		57.078,58 €		
<b>7</b>	<b>Liquide Mittel</b>		<b>70.694,47 €</b>		

Aufgrund der vorangehend erläuterten Veränderungen ergibt sich zum Ende des Haushaltsjahres 2014 ein Bestand an liquiden Mitteln, die wie unter Punkt 2.2.2 bereits erläutert, in der Bilanz unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentliche-rechtliche Forderungen aufgeführt ist.

### III. Schlussbetrachtung

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2014 eingetreten, die noch das Haushaltsjahr 2014 betreffen.

Die finanziellen Risiken des Schulverbandes sind aufgrund der in der Verbandssatzung geregelten Finanzierungsmodalitäten gering, da durch die Verbandsmitglieder eine stetige Finanzierung sichergestellt ist.

Um die Schule für die Restlaufzeit von ca. 30 Jahren zu erhalten, wären nach Ermittlung des Architekten ca. 2,4 Mio. € erforderlich. Eine Alternative wäre ein Neubau, der mit ca. 6,8 Mio. € veranschlagt wird. Derzeit werden Standortfrage und Finanzierungsmöglichkeiten beraten.

Stapelfeld, ..... 2017

Christian Schmidt  
Schulverbandsvorsteher