

# **Schulverband Stapelfeld**

**Jahresabschluss**

**zum**

**31.12.2017**

# Inhalt

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

## Schlussbilanz 2017

<b>AKTIVA</b>		(in EUR)	
1 <sup>1</sup>	2	3 <sup>2</sup>	4 <sup>3</sup>
	<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>1.062.825,40</b>	<b>1.031.449,49</b>
01	<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>627,37</b>	<b>491,89</b>
02-09	<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>1.062.198,03</b>	<b>1.030.957,60</b>
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.397,93	22.397,93
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	17.528,55	17.528,55
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.869,38	4.869,38
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.006.679,63	970.920,95
033	1.2.2.2 Schulen	1.006.679,63	970.920,95
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	14.502,40	14.377,42
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.000,64	13.000,64
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.499,76	1.374,78
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2,00	2,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2,00	2,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	3.481,33	2.634,09
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.134,74	20.625,21
	<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>167.838,43</b>	<b>66.680,11</b>
15	<b>2.1 Vorräte</b>	<b>3.323,50</b>	<b>3.323,50</b>
157, 158, 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	3.323,50	3.323,50
	<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>164.514,93</b>	<b>63.356,61</b>
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	323,57	73,93
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	152.261,67	61.297,52
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	9.430,16	1.985,16
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.499,53	0,00
19	<b>3 Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>837,38</b>	<b>14.546,61</b>
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>		<b>1.231.501,21</b>	<b>1.112.676,21</b>

## Schlussbilanz 2017

<b>PASSIVA</b>		(in EUR)	
5 <sup>1</sup>	6	7 <sup>2</sup>	8 <sup>3</sup>
20	<b>1 Eigenkapital</b>	<b>144.001,03</b>	<b>155.868,09</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	127.535,96	127.535,96
203	1.3 Ergebnisrücklage	23.838,17	16.465,07
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.373,10-	11.867,06
23	<b>2 Sonderposten</b>	<b>978.726,44</b>	<b>936.359,51</b>
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	844,07	533,10
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	977.882,37	935.826,41
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>108.773,74</b>	<b>20.448,61</b>
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	108.773,74	20.448,61
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>		<b>1.231.501,21</b>	<b>1.112.676,21</b>

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 5 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 3 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 2017**

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- mächti- gung <sup>1)</sup>  in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	339.688,27	506.100,00	<b>344.642,90</b>	161.457,10	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.112,41	105.000,00	<b>109.739,16</b>	4.739,16-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.132,71	6.800,00	<b>12.252,08</b>	5.452,08-	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	66.937,93	56.800,00	<b>64.295,65</b>	7.495,65-	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	105,50	100,00	<b>33,00</b>	67,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	<b>17.711,29</b>	17.711,29-	-
	10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>495.976,82</b>	<b>674.800,00</b>	<b>548.674,08</b>	<b>126.125,92</b>	-
50	11	Personalaufwendungen	192.038,58	219.100,00	<b>217.346,97</b>	1.753,03	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.266,89	227.773,23	<b>178.640,72</b>	49.132,51	5.000,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	45.036,60	46.700,00	<b>47.245,03</b>	545,03-	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	97.332,81	112.626,77	<b>94.211,77</b>	18.415,00	0,00
	17	= <b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>503.674,88</b>	<b>606.200,00</b>	<b>537.444,49</b>	<b>68.755,51</b>	<b>5.000,00</b>
	18	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)</b>	<b>7.698,06-</b>	<b>68.600,00</b>	<b>11.229,59</b>	<b>57.370,41</b>	<b>5.000,00-</b>
46	19	+ Finanzerträge	324,96	0,00	<b>637,47</b>	637,47-	-
	21	= <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>324,96</b>	<b>0,00</b>	<b>637,47</b>	<b>637,47-</b>	<b>0,00</b>
	22	= <b>ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>7.373,10-</b>	<b>68.600,00</b>	<b>11.867,06</b>	<b>56.732,94</b>	<b>5.000,00-</b>
	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>7.373,10-</b>	<b>68.600,00</b>	<b>11.867,06</b>	<b>56.732,94</b>	<b>5.000,00-</b>

**Ergebnisrechnung 2017**

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	37.978,71	42.400,00	<b>46.816,84</b>	4.416,84-	
58	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.978,71-	42.400,00-	<b>46.816,84-</b>	4.416,84	
	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 2017

Monate: 1 bis 13

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
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	323.787,91	460.200,00	236.420,11	223.779,89-	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.366,62	105.000,00	111.875,64	6.875,64	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.132,71	6.800,00	12.252,08	5.452,08	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.011,69	56.800,00	71.751,09	14.951,09	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	120,00	100,00	33,50	66,50-	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	613,82	0,00	637,47	637,47	-
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>471.032,75</b>	<b>628.900,00</b>	<b>432.969,89</b>	<b>195.930,11-</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	192.038,58	219.100,00	217.346,97	1.753,03-	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	175.433,53	223.563,14	183.755,19	39.807,95-	5.000,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	84.023,27	116.799,54	108.652,83	8.146,71-	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>451.495,38</b>	<b>559.462,68</b>	<b>509.754,99</b>	<b>49.707,69-</b>	<b>5.000,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>19.537,37</b>	<b>69.437,32</b>	<b>76.785,10-</b>	<b>146.222,42-</b>	<b>5.000,00-</b>
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.347,08	3.000,00	0,00	3.000,00-	-
	26	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>4.347,08</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00-</b>	<b>-</b>
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.347,08	8.499,00	5.777,00	2.722,00-	2.659,03
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	63.101,00	6.090,06	57.010,94-	0,00
	34	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>4.347,08</b>	<b>71.600,00</b>	<b>11.867,06</b>	<b>59.732,94-</b>	<b>2.659,03</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>68.600,00-</b>	<b>11.867,06-</b>	<b>56.732,94</b>	<b>2.659,03-</b>
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	5.727,58	0,00	4.524,04	4.524,04	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.003,66-	37,32-	37,32-	0,00	0,00
	35c	= <b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>3.723,92</b>	<b>37,32-</b>	<b>4.486,72</b>	<b>4.524,04</b>	<b>0,00</b>
	35f	= <b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	36	= <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17,35, 35c und 35f)</b>	<b>23.261,29</b>	<b>800,00</b>	<b>84.165,44-</b>	<b>84.965,44-</b>	<b>7.659,03-</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>23.261,29</b>	<b>800,00</b>	<b>84.165,44-</b>	<b>84.965,44-</b>	<b>7.659,03-</b>

**Finanzrechnung 2017**

Monate: 1 bis 13

<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres</b>	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
	46	= liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	23.261,29	800,00	84.165,44-		

**Finanzrechnung 2017**

Monate: 1 bis 13

nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO- Doppik	in EUR	
<b>Bestand Vorjahr</b>	<b>22.726,17-</b>	
<b>+ Einzahlungen</b>	<b>4.524,04</b>	
<b>- Auszahlungen</b>	<b>37,32-</b>	
<b>= Bestand Haushaltsjahr</b>	<b>18.239,45-</b>	

**Finanzrechnung 2017**

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 2017**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

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	105,50	100,00	<b>33,00</b>	67,00	-
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>105,50</b>	<b>100,00</b>	<b>33,00</b>	<b>67,00</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	427,92	427,92	<b>427,92</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	853,59	<b>479,40</b>	374,19	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	6.423,69	6.146,41	<b>5.765,65</b>	380,76	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>
	18	<b>= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>6.851,61</b>	<b>7.427,92</b>	<b>6.672,97</b>	<b>754,95</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>6.746,11-</b>	<b>7.327,92-</b>	<b>6.639,97-</b>	<b>687,95-</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>6.746,11-</b>	<b>7.327,92-</b>	<b>6.639,97-</b>	<b>687,95-</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>6.746,11-</b>	<b>7.327,92-</b>	<b>6.639,97-</b>	<b>687,95-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2017**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

<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>6.746,11-</b>	<b>7.327,92-</b>	<b>6.639,97-</b>	<b>687,95-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2017**

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	260.707,73	379.800,00	<b>218.248,42</b>	161.551,58	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127,50	1.000,00	<b>1.526,36</b>	526,36-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.132,71	6.800,00	<b>12.221,33</b>	5.421,33-	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	41.667,43	30.500,00	<b>37.124,84</b>	6.624,84-	-
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>308.635,37</b>	<b>418.100,00</b>	<b>269.120,95</b>	<b>148.979,05</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	82.694,74	89.990,34	<b>89.990,34</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	154.429,66	180.738,07	<b>136.979,75</b>	43.758,32	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	44.461,28	46.000,00	<b>42.002,69</b>	3.997,31	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	42.899,53	51.561,93	<b>48.156,85</b>	3.405,08	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>324.485,21</b>	<b>368.290,34</b>	<b>317.129,63</b>	<b>51.160,71</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>15.849,84-</b>	<b>49.809,66</b>	<b>48.008,68-</b>	<b>97.818,34</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>15.849,84-</b>	<b>49.809,66</b>	<b>48.008,68-</b>	<b>97.818,34</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>15.849,84-</b>	<b>49.809,66</b>	<b>48.008,68-</b>	<b>97.818,34</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2017**

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	37.978,71	42.400,00	<b>46.816,84</b>	4.416,84-	-
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>22.128,87</b>	<b>92.209,66</b>	<b>1.191,84-</b>	<b>93.401,50</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2017**

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	78.800,90	126.200,00	<b>126.214,84</b>	14,84-	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.984,91	104.000,00	<b>108.212,80</b>	4.212,80-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>30,75</b>	30,75-	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.270,50	3.300,00	<b>454,10-</b>	3.754,10	-
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>164.056,31</b>	<b>233.500,00</b>	<b>234.004,29</b>	<b>504,29-</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	108.915,92	128.681,74	<b>126.928,71</b>	1.753,03	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.837,23	46.181,57	<b>41.181,57</b>	5.000,00	5.000,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	575,32	700,00	<b>1.240,28</b>	540,28-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	9.122,23	12.718,43	<b>14.799,86</b>	2.081,43-	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>133.450,70</b>	<b>188.281,74</b>	<b>184.150,42</b>	<b>4.131,32</b>	<b>5.000,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>30.605,61</b>	<b>45.218,26</b>	<b>49.853,87</b>	<b>4.635,61-</b>	<b>5.000,00-</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>30.605,61</b>	<b>45.218,26</b>	<b>49.853,87</b>	<b>4.635,61-</b>	<b>5.000,00-</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>30.605,61</b>	<b>45.218,26</b>	<b>49.853,87</b>	<b>4.635,61-</b>	<b>5.000,00-</b>

**Teilergebnisrechnung 2017**

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	37.978,71-	42.400,00-	<b>46.816,84-</b>	4.416,84	-
	30	= <b>Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>7.373,10-</b>	<b>2.818,26</b>	<b>3.037,03</b>	<b>218,77-</b>	<b>5.000,00-</b>

**Teilergebnisrechnung 2017**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

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	23.000,00	23.000,00	27.624,91	4.624,91-	-
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	17.711,29	17.711,29-	-
	10	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>45.336,20</b>	<b>22.336,20-</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	4.002,06	4.002,06-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	38.887,36	42.200,00	25.489,41	16.710,59	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	38.887,36	42.200,00	25.489,41	16.710,59	0,00
	18	<b>= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>38.887,36</b>	<b>42.200,00</b>	<b>29.491,47</b>	<b>12.708,53</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>15.887,36-</b>	<b>19.200,00-</b>	<b>15.844,73</b>	<b>35.044,73-</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>15.887,36-</b>	<b>19.200,00-</b>	<b>15.844,73</b>	<b>35.044,73-</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>15.887,36-</b>	<b>19.200,00-</b>	<b>15.844,73</b>	<b>35.044,73-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2017**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

<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>15.887,36-</b>	<b>19.200,00-</b>	<b>15.844,73</b>	<b>35.044,73-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2017**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

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	179,64	100,00	<b>179,64</b>	79,64-	-
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>179,64</b>	<b>100,00</b>	<b>179,64</b>	<b>79,64-</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>179,64</b>	<b>100,00</b>	<b>179,64</b>	<b>79,64-</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	324,96	0,00	<b>637,47</b>	637,47-	-
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>324,96</b>	<b>0,00</b>	<b>637,47</b>	<b>637,47-</b>	<b>0,00</b>
	23	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>504,60</b>	<b>100,00</b>	<b>817,11</b>	<b>717,11-</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>504,60</b>	<b>100,00</b>	<b>817,11</b>	<b>717,11-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2017**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

<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>504,60</b>	<b>100,00</b>	<b>817,11</b>	<b>717,11-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2017**

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 2017**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

Ertrags- und Aufwandsarten			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>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 2017**

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
<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	120,00	100,00	<b>33,50</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>120,00</b>	<b>100,00</b>	<b>33,50</b>	<b>66,50-</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	427,92	427,92	<b>427,92</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	816,27	<b>479,40</b>	336,87-	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	7.555,24	6.146,41	<b>5.765,65</b>	380,76-	0,00
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>7.983,16</b>	<b>7.390,60</b>	<b>6.672,97</b>	<b>717,63-</b>	<b>0,00</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>7.863,16-</b>	<b>7.290,60-</b>	<b>6.639,47-</b>	<b>651,13</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 2017**

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 2017**

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	286.383,03	334.500,00	<b>104.079,36</b>	230.420,64-	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127,50	1.000,00	<b>1.526,36</b>	526,36	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.132,71	6.800,00	<b>12.221,33</b>	5.421,33	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.053,67	30.500,00	<b>42.763,88</b>	12.263,88	-
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>326.696,91</b>	<b>372.800,00</b>	<b>160.590,93</b>	<b>212.209,07-</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	82.694,74	89.990,34	<b>89.990,34</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	157.743,18	175.238,07	<b>140.766,99</b>	34.471,08-	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	37.399,53	57.061,93	<b>53.656,85</b>	3.405,08-	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>277.837,45</b>	<b>322.290,34</b>	<b>284.414,18</b>	<b>37.876,16-</b>	<b>0,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>48.859,46</b>	<b>50.509,66</b>	<b>123.823,25-</b>	<b>174.332,91-</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.854,42	3.000,00	<b>0,00</b>	3.000,00-	-
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 2017**

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>3.854,42</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00-</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	3.854,42	3.499,00	<b>2.739,97</b>	759,03-	759,03
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	63.101,00	<b>6.090,06</b>	57.010,94-	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>3.854,42</b>	<b>66.600,00</b>	<b>8.830,03</b>	<b>57.769,97-</b>	<b>759,03</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>63.600,00-</b>	<b>8.830,03-</b>	<b>54.769,97</b>	<b>759,03-</b>

**Teilfinanzrechnung 2017**

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	37.404,88	125.700,00	<b>132.340,75</b>	6.640,75	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.239,12	104.000,00	<b>110.349,28</b>	6.349,28	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>30,75</b>	30,75	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	454,10	3.300,00	<b>1.362,30</b>	1.937,70-	-
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>119.098,10</b>	<b>233.000,00</b>	<b>244.083,08</b>	<b>11.083,08</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	108.915,92	128.681,74	<b>126.928,71</b>	1.753,03-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	17.690,35	47.508,80	<b>42.508,80</b>	5.000,00-	5.000,00
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	3.422,20	11.391,20	<b>20.499,86</b>	9.108,66	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>130.028,47</b>	<b>187.581,74</b>	<b>189.937,37</b>	<b>2.355,63</b>	<b>5.000,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>10.930,37-</b>	<b>45.418,26</b>	<b>54.145,71</b>	<b>8.727,45</b>	<b>5.000,00-</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	492,66	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 2017**

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
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>492,66</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	492,66	5.000,00	<b>3.037,03</b>	1.962,97-	1.900,00
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>492,66</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.037,03</b>	<b>1.962,97-</b>	<b>1.900,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00-</b>	<b>3.037,03-</b>	<b>1.962,97</b>	<b>1.900,00-</b>

**Teilfinanzrechnung 2017**

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- mächtigun- 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
<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	24.503,92	23.000,00	<b>27.624,91</b>	4.624,91	-
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>24.503,92</b>	<b>23.000,00</b>	<b>27.624,91</b>	<b>4.624,91</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	35.646,30	42.200,00	<b>28.730,47</b>	13.469,53-	0,00
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>35.646,30</b>	<b>42.200,00</b>	<b>28.730,47</b>	<b>13.469,53-</b>	<b>0,00</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>11.142,38-</b>	<b>19.200,00-</b>	<b>1.105,56-</b>	<b>18.094,44</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 2017**

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 2017**

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- mächtigun- 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
<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	613,82	0,00	<b>637,47</b>	637,47	-
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>613,82</b>	<b>0,00</b>	<b>637,47</b>	<b>637,47</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>613,82</b>	<b>0,00</b>	<b>637,47</b>	<b>637,47</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 2017**

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
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>
	36	= <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)</b>	<b>613,82</b>	<b>0,00</b>	<b>637,47</b>	<b>637,47</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 Investitionen 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 2017**

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- 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	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 2017**

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 31.12.2017**

## 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
B. Passiva .....	4
1. Eigenkapital .....	4
2. Sonderposten .....	4
4. Verbindlichkeiten .....	4
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 2017 weist den Stand des Vermögens und der Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 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 2017 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 Ergebnizrücklage zusammen. Gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die Ergebnizrücklage höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 % beträgt, kann abweichend von Satz 1 die Ergebnizrücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Die Ergebnizrücklage dient dem Ausgleich von Fehlbeträgen. Es sollte daher angestrebt werden, die Ergebnizrücklage 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>1.031.449,49 €</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>491,89 €</b>
	Immaterielle Vermögensgegenstände sind in erster Linie erworbene Softwarelizenzen, die über 5 Jahre abgeschrieben werden. Neu: Antolin Schullizenz (Unterrichtssoftware) und die Lizenz-Erweiterung NH-KiTa für die OGS	
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1.030.957,60 €</b>
<b>1.2.1</b>	<b><u>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u></b>	<b>22.397,93 €</b>
<b>1.2.1.3</b>	<b>Wald, Forsten</b>	
	Schulwald	17.528,55 €
<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><u>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u></b>	<b>970.920,95 €</b>
<b>1.2.2.2</b>	<b>Schule</b>	970.920,95 €
<b>1.2.3</b>	<b><u>Infrastrukturvermögen</u></b>	<b>14.377,42 €</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	1.374,78 €
<b>1.2.3.5</b>	<b>Straßennetze mit Wege und Plätzen</b>	
	Stichstraße Wohnbebauung mit Beleuchtung	2,00 €
<b>1.2.5</b>	<b><u>Kunstgegenstände</u></b>	<b>2,00 €</b>
	Duwe-Säule und Bild „Kinder dieser Erde“	2,00 €
<b>1.2.6</b>	<b><u>Maschinen und technische Anlagen</u></b>	<b>2.634,09 €</b>
<b>1.2.7</b>	<b><u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>	<b>20.625,21 €</b>
	Incl. Zaun am Schulsportplatz	
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>66.680,11 €</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>3.323,50 €</b>
	Buch „Das träumende Einhorn“	
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>63.356,61 €</b>
<b>2.2.1</b>	<b><u>Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen</u></b>	<b>73,93 €</b>
	Gebühren für Offene Ganztagschule, Ferienbetreuung und Mittagstisch	
<b>2.2.2</b>	<b><u>Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</u></b>	<b>61.297,52 €</b>
	Abgrenzungen der Abrechnungen der Schulverbandsumlage	0,00 €
	Forderungen Liquide Mittel an das Amt Siek	61.297,52 €

<b>2.2.3</b>	<b><u>Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen</u></b>	<b>1.985,16 €</b>
	Raumnutzungsgebühren, Sozialarbeit, Schülerbeförderung	
<b>2.2.4</b>	<b><u>Sonstige privatrechtliche Forderungen</u></b>	<b>0,00 €</b>
	Schulkostenbeiträge, Mittagstisch OGS, Barkassen Schule und OGS	
<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 2016 des Schulverbandes werden die anteiligen liquiden Mittel unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen – geführt.	
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>14.546,61 €</b>
	Als aktivierte Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag erfolgte Auszahlungen für Aufwendungen des Folgejahres berücksichtigt.	837,38 €
	Gezahlter Investitionszuschuss für die Buskehre Am Ecksoll als Nachtrag zur Eröffnungsbilanz	13.709,23 €
	<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b><u>1.112.676,21 €</u></b>

**B    PASSIVA**

<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>155.868,09 €</b>
<b>1.1</b>	<b>Allgemeine Rücklage</b>	<b>127.535,96 €</b>
<b>1.2</b>	<b>Ergebnisrücklage</b> (Erläuterungen siehe hierzu unter IV.2)	<b>16.465,07 €</b>
<b>1.5</b>	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>11.867,06 €</b>
	Der Jahresabschluss 2017 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 11.867,06 € ab.	
	Die Verwendung innerhalb des Eigenkapitals – Allgemeine und Ergebnisrücklage – muss gesondert beschlossen werden. Hierzu siehe die Erläuterungen und Ausführungen zu den Punkten II.B.1 (Seite 4).	
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>936.359,51 €</b>
<b>2.1</b>	<b>aufzulösende Zuschüsse</b>	<b>533,10 €</b>
	Zuschüsse vom Sparkassen- und Kreissportverband für einen Sprungkasten	444,24 €
	Zuschuss von der KSK für eine mobile Musikanlage	88,86 €
<b>2.2</b>	<b>aufzulösende Zuweisungen</b>	<b>935.826,41 €</b>
	Zuweisungen des Bundes, des Landes Schleswig-Holstein und des Kreises Stormarn für den Neubau der Schule in 1966	348.540,78 €
	Zuweisungen aus dem Schulbauprogramm 2010 und der von den verbandsangehörigen Gemeinden gezahlten Investitionsumlagen	587.285,63 €
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>20.448,61 €</b>
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>0,00 €</b>
	Rechnungen nach Jahreswechsel	
<b>4.7</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>20.448,61 €</b>
	Bestände von Durchlaufgeldern, die erst nach dem Jahreswechsel weitergeleitet wurden.	
	<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b><u>1.112.676,21 €</u></b>

## IV. Weitere Erläuterungen

1. **Nachtrag zur Eröffnungsbilanz – Zuschuss zur Buskehr Am Ecksoll**  
Die Buskehr am Ecksoll wurde 2001 von der Gemeinde Stapelfeld erstellt. Der vom Schulverband Stapelfeld geleistete Anteil wurde seinerzeit nicht aktiviert. Dies wurde per 01.01.2017 mit dem entsprechenden Restbuchwert nachgeholt.
2. **Differenz Finanzrechnung 2017 – Bilanz 2017**  
Die Finanzrechnung 2017 weist in der Zeile Nr.46 liquide Mittel zum 31.12.2017 in Höhe von -84.165,44 € aus. Die Finanzrechnung 2017 beinhaltet hierbei lediglich die Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln, der sich aus den Einzahlungen und Auszahlungen 2017 des Schulverbandes ergibt.  
  
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 61.297,52 € (siehe Wertansätze Pos. 2.2.2 – Seite 6) ausgewiesen.
3. **Verwendung des Jahresfehlbetrages aus dem Vorjahr im Eigenkapital**  
Der im Jahr 2016 erwirtschaftete Jahresfehlbetrag in Höhe von 7.373,10 € wurde gemäß Beschlussempfehlung des Bau- und Finanzausschusses vom 07.03.2017 mit der Ergebnistrücklage verrechnet.

## V. Zusammenfassung

Dem Anhang sind entsprechend der gesetzlichen Vorgaben der Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitsspiegel sowie eine Auflistung der gebildeten Ermächtigungsübertragungen beizufügen.

**Zusammenfassend wird festgestellt:**

**Die Bilanz zur Jahresrechnung 2017 wurde zum Stichtag 31.12.2017 erstellt.**

**Das Anlagevermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2016 unter Berücksichtigung der Abschreibungen auf 1.030.957,60 € reduziert.**

**Das Umlaufvermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2016 um 101.158,32 € auf 66.680,11 € reduziert, was im Wesentlichen auf die Verringerung der Forderungen liquide Mittel zurückzuführen ist.**

**Die Sonderposten haben sich unter Berücksichtigung der ertragswirksamen Auflösung von Zuschüssen, Zuweisungen und Beiträgen auf 936.359,51 € reduziert.**

**Verbindlichkeiten werden mit 20.448,61 € ausgewiesen.**

Stapelfeld, den ..... 2018

Joachim Lessau  
Schulverbandsvorsteher

# Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2017

Schulverband Stapelfeld

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	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			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>677,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>677,66</b>	<b>50,29</b>	135,48	0,00	185,77	<b>491,89</b>	<b>627,37</b>	<b>19,99</b>	<b>72,59</b>
<b>2 Sachanlagen</b>	<b>2.077.806,75</b>	<b>11.867,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.089.673,81</b>	<b>1.015.608,72</b>	<b>43.107,49</b>	<b>0,00</b>	<b>1.058.716,21</b>	<b>1.030.957,60</b>	<b>1.062.198,03</b>	<b>2,06</b>	<b>49,34</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.397,93	0,00	0,00	0,00	22.397,93	0,00	0,00	0,00	0,00	22.397,93	22.397,93	0,00	100,00
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)	17.528,55	0,00	0,00	0,00	17.528,55	0,00	0,00	0,00	0,00	17.528,55	17.528,55	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 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.876.809,37	0,00	0,00	0,00	1.876.809,37	870.129,74	35.758,68	0,00	905.888,42	970.920,95	1.006.679,63	1,91	51,73
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 und 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	1.876.809,37	0,00	0,00	0,00	1.876.809,37	870.129,74	35.758,68	0,00	905.888,42	970.920,95	1.006.679,63	1,91	51,73
2.2.2.1 Grund und 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)	1.821.809,93	0,00	0,00	0,00	1.821.809,93	870.129,74	35.758,68	0,00	905.888,42	915.921,51	951.680,19	1,96	50,28

# Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2017

Schulverband Stapelfeld

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	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			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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 und 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 und 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 Infrastrukturvermögen	48.137,78	0,00	0,00	0,00	48.137,78	33.635,38	124,98	0,00	33.760,36	14.377,42	14.502,40	0,26	29,87
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
2.3.2 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 Streckenausrüstung und 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 Abwasserbeseitigungsanlagen (044)	14.023,04	0,00	0,00	0,00	14.023,04	12.523,28	124,98	0,00	12.648,26	1.374,78	1.499,76	0,89	9,80
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (045)	21.114,10	0,00	0,00	0,00	21.114,10	21.112,10	0,00	0,00	21.112,10	2,00	2,00	0,00	0,01

# Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2017

Schulverband Stapelfeld

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	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			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (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 Bauten auf fremden Grund und Boden (05)	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 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06)	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 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (07)	26.239,43	399,00	0,00	0,00	26.638,43	22.758,10	1.246,24	0,00	24.004,34	2.634,09	3.481,33	4,68	9,89
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (08)	101.521,24	11.468,06	0,00	0,00	112.989,30	86.386,50	5.977,59	0,00	92.364,09	20.625,21	15.134,74	5,29	18,25
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)	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 Anteile an verbundenen Unternehmen (10)	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 Beteiligungen (11)	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 Sondervermögen (12)	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 Ausleihungen	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 verbundenen 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

# Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2017

Schulverband Stapelfeld

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	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			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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 Wertpapiere des Anlagevermögens (14)	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 2017

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	59,33	59,33	0,00	0,00	323,57
169	2.2.2. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	61.297,52	61.297,52	0,00	0,00	152.261,67
171	2.2.3. Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.985,16	1.985,16	0,00	0,00	9.430,16
179	2.2.4. Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.499,53
	<b>Summe</b>	<b>63.342,01</b>	<b>63.342,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>164.514,93</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 2017

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
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	20.448,61	20.448,61	0,00	0,00	108.773,74
	Summe	20.448,61	20.448,61	0,00	0,00	108.773,74

<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.)

# gebildete Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr

Schulverband Stapelfeld

Haushaltsjahr 2017

Ergebniskonten

Produktgebiet							
2 Schule und Kultur							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
211001	5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	24.907,86	19.907,86	5.000,00	5.000,00	0,00
Summe Erträge Produktgebiet 2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen Produktgebiet 2			24.907,86	19.907,86	5.000,00	5.000,00	0,00
Abgleich Produktgebiet 2			24.907,86-	19.907,86-	5.000,00-	5.000,00-	0,00
Summe Erträge			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen			24.907,86	19.907,86	5.000,00	5.000,00	0,00
Abgleich Ergebnisrechnungskonten			24.907,86-	19.907,86-	5.000,00-	5.000,00-	0,00

Finanzrechnungskonten

Produktgebiet							
2 Schule und Kultur							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
211000	7832000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen AV (150-1.000 Euro)	3.499,00	2.739,97	759,03	759,03	0,00
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
211001	7832000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen AV (150-1.000 Euro)	5.000,00	3.037,03	1.962,97	1.900,00	62,97
211001	7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.907,86	19.907,86	5.000,00	5.000,00	0,00
Summe Einzahlungen Produktgebiet 2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Produktgebiet 2			33.406,86	25.684,86	7.722,00	7.659,03	62,97
Abgleich Produktgebiet 2			33.406,86-	25.684,86-	7.722,00-	7.659,03-	62,97-
Summe Einzahlungen Finanzrechnung			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Finanzrechnung			33.406,86	25.684,86	7.722,00	7.659,03	62,97
Abgleich Finanzrechnungskonten			33.406,86-	25.684,86-	7.722,00-	7.659,03-	62,97-

Bestandskonten

Produktgebiet							
2 Schule und Kultur							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
211000	0891000	Sammelposten für VMGS (150 - 1.000 Euro)	3.100,00	2.340,97	759,03	759,03	0,00
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -

# gebildete Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr

Schulverband Stapelfeld

Haushaltsjahr 2017

Bestandskonten

Produktgebiet							
2 Schule und Kultur							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
211001	0891000	Sammelposten für VMGS (150 - 1.000 Euro)	5.000,00	3.037,03	1.962,97	1.900,00	62,97
Summe Einzahlungen Produktgebiet 2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Produktgebiet 2			8.100,00	5.378,00	2.722,00	2.659,03	62,97
Abgleich Produktgebiet 2			8.100,00-	5.378,00-	2.722,00-	2.659,03	62,97-
Summe Bestandskonten-Einzahlungen			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Bestandskonten-Auszahlungen			8.100,00	5.378,00	2.722,00	2.659,03	62,97
Abgleich Finanzrechnung-Investitionen			8.100,00-	5.378,00-	2.722,00-	2.659,03	62,97-

**LAGEBERICHT**  
**zum Jahresabschluss per 31.12.2017**  
**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	4
2.2	Umlaufvermögen	5
2.4	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5
3.	Passiva (Mittelherkunft)	5
3.1	Eigenkapital	6
3.2	Sonderposten	6
3.4	Verbindlichkeiten	6
C.	Aufwands- u. Ertragslage	6
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
1.6	Bestandsveränderungen	7
2.	Aufwendungen	7
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	8
1.	Konsumtiver Teil	8
2.	Investitionen	9
3.	Zusammenstellung	9
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 24.11.2016 die Haushaltssatzung sowie den dazugehörigen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2017 beschlossen.

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen wurde auf 3,35 Stellen festgesetzt.

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

#### 1. Schulverbandsumlagen

Der Schulverband erhebt zur Deckung seines Finanzbedarfs von seinen Mitgliedern eine Umlage, soweit die sonstigen Erträge und Einzahlungen nicht ausreichen.

Festsetzungsmaßstab für die Grundschule ist

**a)** die Anzahl der Schülerinnen und Schüler mit dem Stichtag der amtlichen Schulstatistik im Durchschnitt der letzten drei Jahre und

**b)** die Finanzkraft (§ 19 Abs. 2 FAG) der Mitgliedsgemeinden.

Beides wird jeweils zur Hälfte angewandt.

Die Schulverbandsumlage für die Offene Ganztagschule (OGS) ist nach der gesamten Anzahl der die OGS besuchenden Schülerinnen und Schüler aller entsendenden Verbandsgemeinden nach den zu Beginn des Haushaltsjahres vorliegenden Schülerzahlen auf die einzelnen Verbandsmitglieder zu verteilen.

**Umlage Grundschule**

Lfd. Nr.	Gemeinde	Schüleranzahl					Verhältnis- zahlen der Schüler	Von der Höhe der Schulverbandsum- lage 86.576,75 entfallen auf die Gemein- den nach dem Verhältnis der Schüler	Finanzkraft	Verhältnis- zahlen der Finanzkraft	Von der Höhe der Schulverbandsum- lage 86.576,75 entfallen auf die Gemein- den nach dem Verhältnis der Finanzkraft	Gesamtum- lage (Summe der Sp. 9, 13)					
		September		inzes. (Sp. 3-5)	Durchschn. (1/3 von Sp. 6)	8							9	11	12	13	14
		2016	2017														
1	Braak	27	30	32	89	30	21,90	18.960,31	2.404.054,00	27,32	23.652,77	42.613,08					
2	Brunsbek	45	44	43	132	44	32,12	27.808,45	1.803.536,00	20,49	17.739,57	45.548,02					
3	Stapelfeld	63	64	62	189	63	45,98	39.807,99	4.592.543,00	52,19	45.184,41	84.992,40					
	gesamt	135	138	137	410	137	100,00	86.576,75	8.800.133,00	100,00	86.576,75	173.153,50					

**Umlage Offene Ganztagschule**

Gemeinde	Verhältnis Kinder	Umlage OGS
Braak	18	21.036,55
Brunsbek	25	29.217,44
Stapelfeld	41	47.916,60
	84	98.170,59

**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 31.12.2017 der Vorjahresbilanz zum 31.12.2016 gegenübergestellt.

**1. Bilanzsumme**

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung	In %
Bilanzsumme	1.231.501,21 €	1.112.676,21 €	-118.825,00 €	-9,65 %

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	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung	In %
1	Anlagevermögen	1.062.825,40 €	1.031.449,49 €	-31.375,91 €	-2,95 %
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	627,37 €	491,89 €	-135,48 €	-21,59 %
1.2	Sachanlagen	1.062.198,03 €	1.030.957,60 €	-31.240,43 €	-2,94 %
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.397,93 €	22.397,93 €	0,00 €	
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.006.679,63 €	970.920,95 €	-35.758,68 €	-3,55 %
1.2.3	Infrastrukturvermögen	14.502,40 €	14.377,42 €	-124,98 €	-0,86 %

1.2.5	Kunstgegenstände	2,00 €	2,00 €	0,00 €	
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.481,33 €	2.634,09 €	-847,24 €	-24,34 %
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	15.134,74 €	20.625,21 €	5.490,47 €	36,28 %

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

Zu 1.1: Bei den **immateriellen Vermögensgegenständen** handelt es sich um 2 Softwarelizenzen für die Schule und OGS.

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

## 2.2 Umlaufvermögen

	Bilanzposition	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung	In %
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>167.838,43 €</b>	<b>66.680,11 €</b>	<b>-101.158,32 €</b>	<b>-60,27 %</b>
2.1	Vorräte	3.323,50 €	3.323,50 €	0,00 €	
2.2	Forderungen	164.514,93 €	63.356,61 €	-101.158,32 €	-61,49 %

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 61.297,52 € unter den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen ausgewiesen. (Siehe auch im Anhang zur Bilanz Pos. 2.2.2)

## 2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Bilanzposition	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung	In %
<b>4.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>837,38 €</b>	<b>14.546,61 €</b>	<b>13.709,23 €</b>	<b>1637,16 %</b>

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

Ebenfalls sind unter dieser Position die geleisteten Investitionszuwendungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen, die nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Gemeinde stehen, zu erfassen und über die Zweckbindungsfrist aufzulösen.

Bereits im Jahr 2001 hat die Gemeinde Stapelfeld eine Schulbuskehr „Am Ecksoll“ errichtet. Hierfür hat der Schulverband Stapelfeld eine Investitionszuweisung an die Gemeinde gezahlt. Diese Zuweisung wurde bisher nicht aktiviert.

## 3. Passiva (Mittelherkunft)

### 3.1 Eigenkapital

	Bilanzposition	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung	In %
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>144.001,03 €</b>	<b>155.868,09 €</b>	<b>11.867,06 €</b>	<b>8,24 %</b>
1.1	Allgemeine Rücklage	127.535,96 €	127.535,96 €	0,00 €	
1.3	Ergebnisrücklage	23.838,17 €	16.465,07 €	-7.373,10 €	-30,93 %
1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-7.373,10 €	11.867,06 €	19.240,16 €	-260,95 %

Das Eigenkapital errechnet sich aus Vermögen abzüglich Schulden.

Zu 1.3.: Der für das Jahr 2016 erwirtschaftete Fehlbetrag von 7.373,10 € wurde laut Beschluss der Schulverbandsversammlung vom 16.03.2017 mit der Ergebnismrücklage verrechnet.

Zu 1.5.: Über die Verwendung des Jahresüberschusses 2017 hat die Schulversammlung des Schulverbandes Stapelfeld gesondert zu entscheiden.

### 3.2 Sonderposten

	Bilanzposition	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung	In %
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>978.726,44 €</b>	<b>936.359,51 €</b>	<b>-42.366,93 €</b>	<b>-4,33 %</b>
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	844,07 €	533,10 €	-310,97 €	-36,84 %
2.2	für aufzulösende Zuweisungen	1.018.230,59 €	977.882,37 €	-42.055,96 €	-4,30 %

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 für die Anschaffung eines neuen Sprungkastens und einer mobilen Musikanlage.

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

### 3.4 Verbindlichkeiten

	Bilanzposition	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung	In %
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>108.773,74 €</b>	<b>20.448,61 €</b>	<b>-88.325,13 €</b>	<b>-81,20 %</b>
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	108.773,74 €	20.448,61 €	-88.325,13 €	-81,20 %

Die Gesamtsumme der Verbindlichkeiten entspricht 1,84 % der Bilanzsumme.

Die in 2016 zu viel enthaltene Schulverbandsumlage in Höhe von 72.654,27 € wurde 2017 an die schulverbandsangehörigen Gemeinden erstattet.

## C. Aufwands- und Ertragslage

	Ertrags-/Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Ordentliche Erträge	674.800,00 €	548.674,08 €	-126.125,92 €	-18,69 %
2	Ordentliche Aufwendungen	606.200,00 €	537.444,49 €	-68.755,51 €	-11,34 %
3	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	68.600,00 €	11.229,59 €	-57.370,41 €	-83,63 %
4	Finanzergebnis	0,00 €	637,47 €	637,47 €	100,00 %
5	Ordentliches Ergebnis	68.600,00 €	11.867,06 €	-56.732,94 €	-82,70 %
6	Jahresergebnis	68.600,00 €	11.867,06 €	-56.732,94 €	

Die wesentlichen Veränderungen werden im Folgenden erläutert.

## 1. Erträge

	Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1.1	Zuwendungen u. allgem. Umlagen	506.100,00 €	344.642,90 €	-161.457,10 €	-31,90 %
1.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.000,00 €	109.739,16 €	4.739,16 €	4,51 %
1.3	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.800,00 €	12.252,08 €	5.452,08 €	80,18 %
1.4	Kostenerstattungen u. -umlagen	56.800,00 €	64.295,65 €	7.495,65 €	13,20 %
1.5	Sonstige ordentliche Erträge	100,00 €	33,00 €	-67,00 €	-67,00 %
1.6	Bestandsveränderungen	0,00 €	17.711,29 €	17.711,29 €	100,00 %

### 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 Säumniszuschläge und Mahngebühren.

### Zu 1.6: Bestandsveränderungen

Hier ist die nachträgliche Aktivierung der Investitionszuweisung für die durch die Gemeinde Stapelfeld erstellte Buskehre Am Ecksoll erfasst.

## 2. Aufwendungen

	Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist	In %
2.1	Personalaufwendungen	219.100,00 €	217.346,97 €	-1.753,03 €	-0,80 %
2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	227.773,23 €	178.640,72 €	-49.132,51 €	-21,57 %
2.3	Bilanzielle Abschreibungen	46.700,00 €	47.245,03 €	545,03 €	1,17 %
2.4	Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.626,77 €	94.211,47 €	-18.415,30 €	-16,35 %

**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.	38.600 €
-	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	rd.	160 €
-	Mieten und Pachten	rd.	4.300 €
-	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	rd.	99.000 €
-	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (z.B. Kleinteile wie Spielzeug und Bastelmaterial, Haushaltsutensilien)	rd.	7.800 €
-	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (z.B. Bücher, Mittagstisch OGS, Gema-Gebühren etc.)	rd.	26.300 €

**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.	6.400 €
-	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten (Schülerbeförderung)	rd.	25.500 €
-	Geschäftsaufwendungen	rd.	9.200 €
-	Steuern, Versicherungen	rd.	11.300 €
-	Erstattungen an Gemeinden (Amt für Mitgliedsbeitrag AMZ-Allgemeinmed.Zentrum)	rd.	22.500 €
-	Erstattungen an priv. Unternehmen (Lebenshilfe für Schulassistenten)	rd.	19.300 €

**3. Finanzergebnis**

	Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Finanzerträge (Zinserträge)	0,00 e	637,47 €	637,47 €	

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

**D. Finanzlage**

Zum Jahresabschluss 2017 stellt sich die Finanzlage im Vergleich zum Planansatz wie folgt dar:

**1. Konsumtiver Teil**

		Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	628.900,00 €	432.969,89 €	-195.930,11 €	-31,15 %
2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	559.462,68 €	509.754,99 €	-49.707,69 €	-8,88 %

3	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>69.437,32 €</b>	<b>-76.785,10 €</b>	<b>-146.222,42 €</b>	<b>-210,58 %</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 2017 Zahlungen erfolgt sind, oder dass für Aufwendungen und Erträge des aktuellen Jahres noch keine Zahlungen geleistet wurden.

## 2. Investitionen

		<b>Fortgeschriebener Ansatz 2017</b>	<b>Ist-Ergebnis 2017</b>	<b>Vergleich Ansatz/Ist</b>	<b>In %</b>
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (aus Zuweisungen und Zuschüssen)	3.000,00 €	0,00 €	-3.000,00 €	-100,00 %
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen)	71.600,00 €	11.867,06 €	-59.732,94 €	-83,43 %
3	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-68.600,00 €</b>	<b>-11.867,06 €</b>	<b>56.732,94 €</b>	<b>-82,70 %</b>

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beinhalten die Anschaffung eines Zaunes am Sportplatz.

## 3. Zusammenstellung

		<b>Fortgeschriebener Ansatz 2017</b>	<b>Ist-Ergebnis 2017</b>	<b>Vergleich Ansatz/Ist</b>	<b>In %</b>
1	Saldo konsumtiver Teil	69.437,32 €	-76.785,10 €	-146.222,42 €	
2	Saldo Investitionen	-68.600,00 €	-11.867,06 €	56.732,94 €	
3	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-37,32 €	4.486,72 €	4.524,04 €	
4	<b>Finanzmittelüberschuss</b>	<b>800,00 €</b>	<b>-84.165,44 €</b>	<b>-94.965,44 €</b>	
5	Saldo Finanzierungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6	<b>Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>		<b>-84.165,44 €</b>		
7	Anfangsbestand an Finanzmitteln		145.462,96 €		
8	<b>Liquide Mittel</b>		<b>61.297,52 €</b>		

Aufgrund der vorangehend erläuterten Veränderungen ergibt sich zum Ende des Haushaltsjahres 2017 ein Bestand an liquiden Mitteln (Forderungen gegenüber dem Amt Siek) in Höhe von 61.297,52 €.

### **III. Schlussbetrachtung**

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2017 eingetreten, die noch das Haushaltsjahr 2017 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, wäre nach Ermittlung des Architekten ein Sanierungsaufwand von ca. 4,2 Mio. € erforderlich. Eine Alternative wäre ein Neubau, der mit ca. 11,0 Mio. € veranschlagt wird. Derzeit werden Standortfrage und Finanzierungsmöglichkeiten beraten.

Stapelfeld, ..... 2018

Joachim Lessau  
Schulverbandsvorsteher