

Schulverband Stapelfeld

Jahresabschluss

zum

31.12.2012

Inhalt

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

Schlussbilanz 2012

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		(in EUR)	
1 ¹	2	3 ²	4 ³
	1 Anlagevermögen	1.226.921,56	1.190.554,40
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	81,18	29,07
02-09	1.2 Sachanlagen	1.226.840,38	1.190.525,33
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.225,21	21.225,21
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	16.355,83	16.355,83
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.869,38	4.869,38
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.120.700,80	1.089.681,52
033	1.2.2.2 Schulen	1.120.700,80	1.089.681,52
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	41.228,60	39.925,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.000,64	13.000,64
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.124,50	1.999,58
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	26.103,46	24.924,78
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	541,00	271,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	18.219,52	12.932,81
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.925,25	26.489,79
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
	2 Umlaufvermögen	24.433,92	20.825,36
15	2.1 Vorräte	3.496,90	3.468,00
157, 158, 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	3.496,90	3.468,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.937,02	17.357,36
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.282,15	978,50
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.088,68	14.663,58
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.444,73	1.442,66
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.121,46	272,62
19	3 Aktive Rechnungsabgrenzung	2.108,85	31,09
Bilanzsumme AKTIVA		1.253.464,33	1.211.410,85

Schlussbilanz 2012

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		(in EUR)	
5 ¹	6	7 ²	8 ³
20	1 Eigenkapital	91.681,94	80.489,50
201	1.1 Allgemeine Rücklage	79.723,56	79.723,56
203	1.3 Ergebnisrücklage	11.958,38	11.958,38
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	11.192,44-
23	2 Sonderposten	1.146.861,31	1.109.146,20
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	3.148,12	2.437,84
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.143.713,19	1.106.708,36
233	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	3 Rückstellungen	0,00	0,00
3	4 Verbindlichkeiten	14.921,08	20.942,20
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	761,95
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	14.921,08	20.180,25
39	5 Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	832,95
Bilanzsumme PASSIVA		1.253.464,33	1.211.410,85

Nachrichtlich:

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

¹ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

² Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

³ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

Ergebnisrechnung 2012

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR	übertrage- ne Er- mächtigung ¹⁾ in EUR
1 ²	2 ³	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	291.100,00	326.174,10	35.074,10-	-
42	3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	51.000,00	51.078,05	78,05-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.400,00	7.133,67	266,33	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	35.100,00	24.206,87	10.893,13	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	229,50	129,50-	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= Ordentliche Erträge	0,00	384.700,00	408.822,19	24.122,19-	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	138.400,00	137.809,77	590,23	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	177.133,41	170.622,37	6.511,04	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	45.753,13	45.753,13-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	84.666,59	65.867,27	18.799,32	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	0,00	400.200,00	420.052,54	19.852,54-	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)	0,00	15.500,00-	11.230,35-	4.269,65-	0,00
46	19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	37,91	62,09	-
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	100,00	37,91	62,09	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	15.400,00-	11.192,44-	4.207,56-	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis⁴ (= Zeilen 22 und 25)	0,00	15.400,00-	11.192,44-	4.207,56-	0,00

Ergebnisrechnung 2012

Monate: 1 bis 13

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahre in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	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 2012

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- mächti- gungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	291.100,00	300.893,16	9.793,16	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	51.000,00	50.088,95	911,05-	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.400,00	7.313,51	86,49-	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	35.100,00	27.732,31	7.367,69-	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	7.753,45	7.653,45	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	37,91	62,09-	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	384.800,00	393.819,29	9.019,29	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	138.400,00	135.212,82	3.187,18-	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	177.000,00	164.240,51	12.759,49-	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	84.800,00	69.488,32	15.311,68-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	400.200,00	368.941,65	31.258,35-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	15.400,00-	24.877,64	40.277,64	0,00
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	9.000,00	8.297,99	702,01-	-
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	9.000,00	8.297,99	702,01-	-
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	9.000,00	9.371,97	371,97	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	9.000,00	9.371,97	371,97	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	1.073,98-	1.073,98-	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	0,00	15.400,00-	23.803,66	39.203,66	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	= Änderungen des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	0,00	15.400,00-	23.803,66	39.203,66	0,00
	46	= liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	0,00	15.400,00-	23.803,66		

Finanzrechnung 2012

Monate: 1 bis 13

nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO- Doppik	in EUR	
Bestand Vorjahr	2.289,06-	
+ Einzahlungen	7.503,95	
- Auszahlungen	3.672,95-	
= Bestand Haushaltsjahr	1.541,94	

Finanzrechnung 2012

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 2012

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	229,50	129,50-	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	0,00	100,00	229,50	129,50-	-
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	900,00	634,50	265,50	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	14,00	14,00-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.100,00	5.365,50	734,50	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>20,00</i>	<i>80,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	7.000,00	6.014,00	986,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	0,00	6.900,00-	5.784,50-	1.115,50-	0,00
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	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	6.900,00-	5.784,50-	1.115,50-	0,00
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	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	6.900,00-	5.784,50-	1.115,50-	0,00

Teilergebnisrechnung 2012

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	6.900,00-	5.784,50-	1.115,50-	0,00

Teilergebnisrechnung 2012

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 ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	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	234.800,00	277.032,70	42.232,70-	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.800,00	1.926,30	126,30-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.400,00	7.133,67	266,33	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	7.500,00	3.441,63	4.058,37	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	0,00	251.500,00	289.534,30	38.034,30-	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	59.716,87	59.716,87	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	155.284,38	155.284,38	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	44.802,75	44.802,75-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	33.015,62	23.899,07	9.116,55	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	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	248.016,87	283.703,07	35.686,20-	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	0,00	3.483,13	5.831,23	2.348,10-	0,00
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	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	3.483,13	5.831,23	2.348,10-	0,00
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	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	3.483,13	5.831,23	2.348,10-	0,00

Teilergebnisrechnung 2012

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

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	Übertragene Ermächti- gung ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	3.483,13	5.831,23	2.348,10-	0,00

Teilergebnisrechnung 2012

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 ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	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	56.300,00	47.072,92	9.227,08	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	49.200,00	49.151,75	48,25	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	0,00	105.500,00	96.224,67	9.275,33	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	78.683,13	78.092,90	590,23	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	20.949,03	14.703,49	6.245,54	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	936,38	936,38	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.550,97	2.491,90	1.059,07	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	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	103.183,13	96.224,67	6.958,46	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	0,00	2.316,87	0,00	2.316,87	0,00
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	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	2.316,87	0,00	2.316,87	0,00
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	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	2.316,87	0,00	2.316,87	0,00

Teilergebnisrechnung 2012

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

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	Übertragene Ermächti- gung ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	2.316,87	0,00	2.316,87	0,00

Teilergebnisrechnung 2012

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 ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	27.600,00	20.765,24	6.834,76	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	0,00	27.600,00	20.765,24	6.834,76	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	42.000,00	34.110,80	7.889,20	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>42.000,00</i>	<i>34.110,80</i>	<i>7.889,20</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	42.000,00	34.110,80	7.889,20	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	0,00	14.400,00-	13.345,56-	1.054,44-	0,00
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	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	14.400,00-	13.345,56-	1.054,44-	0,00
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	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	14.400,00-	13.345,56-	1.054,44-	0,00

Teilergebnisrechnung 2012

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 ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	14.400,00-	13.345,56-	1.054,44-	0,00

Teilergebnisrechnung 2012

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	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	2.068,48	2.068,48-	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.068,48	2.068,48-	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	2.068,48	2.068,48-	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	37,91	62,09	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	100,00	37,91	62,09	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	100,00	2.106,39	2.006,39-	0,00
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	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	100,00	2.106,39	2.006,39-	0,00

Teilergebnisrechnung 2012

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	100,00	2.106,39	2.006,39-	0,00

Teilergebnisrechnung 2012

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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 ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2012

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	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR	Übertragene Ermächti- gung ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2012

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- mächtigun- gen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	249,50	149,50	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	100,00	249,50	149,50	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	900,00	634,50	265,50-	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	6.100,00	5.294,60	805,40-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	7.000,00	5.929,10	1.070,90-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	6.900,00-	5.679,60-	1.220,40	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2012

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 ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2012

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 ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	234.800,00	235.116,15	316,15	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.800,00	1.926,30	126,30	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.400,00	7.313,51	86,49-	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	7.500,00	1.438,00	6.062,00-	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	251.500,00	245.793,96	5.706,04-	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	59.696,87	59.348,70	348,17-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	155.000,00	148.972,12	6.027,88-	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	33.300,00	23.918,07	9.381,93-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	247.996,87	232.238,89	15.757,98-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	3.503,13	13.555,07	10.051,94	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2012

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 ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000,00	6.073,98	1.073,98	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	5.000,00	6.073,98	1.073,98	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	1.073,98-	1.073,98-	0,00

Teilfinanzrechnung 2012

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 ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	56.300,00	65.777,01	9.477,01	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	49.200,00	48.162,65	1.037,35-	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	105.500,00	113.939,66	8.439,66	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	78.703,13	75.864,12	2.839,01-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	21.100,00	14.633,89	6.466,11-	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	3.400,00	2.491,90	908,10-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	103.203,13	92.989,91	10.213,22-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	2.296,87	20.949,75	18.652,88	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	4.000,00	3.297,99	702,01-	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2012

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 ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	4.000,00	3.297,99	702,01-	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	4.000,00	3.297,99	702,01-	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	4.000,00	3.297,99	702,01-	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2012

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- mächti- gungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	27.600,00	26.294,31	1.305,69-	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	27.600,00	26.294,31	1.305,69-	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	42.000,00	34.110,80	7.889,20-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	42.000,00	34.110,80	7.889,20-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	14.400,00-	7.816,49-	6.583,51	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2012

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

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

Teilfinanzrechnung 2012

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 ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	37,91	62,09-	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	100,00	37,91	62,09-	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	100,00	37,91	62,09-	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2012

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

Teilfinanzrechnung 2012

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

Teilfinanzrechnung 2012

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 ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 31.12.2012

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Inhaltsverzeichnis	2
I. Vorbemerkung	3
II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	3
A. Aktiva	3
1. Anlagevermögen	3
2. Umlaufvermögen	3
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4
2.4 Liquide Mittel	4
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	4
B. Passiva	4
1. Eigenkapital	4
2. Sonderposten	4
3. Rückstellungen	5
4. Verbindlichkeiten	5
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	5
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	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 2012 weist den Stand des Vermögens und der Verbindlichkeiten zum 31.12.2012 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 zur Eröffnungsbilanz per 01.01.2012 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 2012 des Schulverbandes werden die anteiligen liquiden Mittel unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen – geführt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

B. Passiva

1. Eigenkapital

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

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

2. Sonderposten

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

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

4. Verbindlichkeiten

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

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

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

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen.

III. Wertansätze

A. AKTIVA

1.	Anlagevermögen	1.190.554,40 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	29,07 €
	Immaterielle Vermögensgegenstände sind in erster Linie erworbene Softwarelizenzen, die über 5 Jahre abgeschrieben werden.	
1.2	Sachanlagen	1.190.525,33 €
1.2.1.3	Wald, Forsten	
	Schulwald	16.355,83 €
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	
	Restliche 250 qm aus ehem. Baubevorratungsland neben der Schule	4.869,38 €
1.2.2.2	Bebaute Grundstücke	
	Schule	1.089.681,52 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	
	Stichstraße Wohnbebauung neben der Schule	13.000,64 €
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	
	Regenwasserkanal in der Stichstraße	1.999,58 €
1.2.3.5	Straßennetze mit Wege und Plätzen	
	Stichstraße Wohnbebauung und Buskehre	24.924,78 €
1.2.5	Kunstgegenstände	
	Duve-Säule und Bild „Kinder dieser Erde“	271,00 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen	12.932,81 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.489,79 €
2.	Umlaufvermögen	20.825,36 €
2.1	Vorräte	3.468,00 €
	Buch „Das träumende Einhorn“	
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.357,36 €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
	Gebühren für Offene Ganztagschule, Ferienbetreuung und Mittagstisch	978,50 €
2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	
	Aus Abgrenzungen der Abrechnungen der Schulverbandsumlage resultierendes Guthaben	-22.228,76 €
	Forderungen Liquide Mittel an das Amt Siek	36.892,34 €
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
	Schulkostenbeiträge von anderen Gemeinden	1.442,66 €
2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen	
	Barkassen Schule und OGS	272,62 €
2.4	Liquide Mittel	
	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 2012 des Schulverbandes werden die anteiligen liquiden Mittel unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen – geführt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung 31,09 €

Als aktivierte Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag erfolgte Auszahlungen für Aufwendungen des Folgejahres berücksichtigt.

Bilanzsumme Aktiva 1.211.410,85 €

B PASSIVA

1.	Eigenkapital	80.489,50 €
1.1	Allgemeine Rücklage	79.723,56 €
1.2	Ergebnisrücklage	11.958,38 €
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-11.192,44 €
	Der Jahresabschluss 2012 zum Ergebnisplan schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 11.192,44 € ab, der jedoch innerhalb des Eigenkapitals aufgefangen wird. Die Verwendung innerhalb des Eigenkapitals – Allgemeine und Ergebnisrücklage – muss gesondert beschlossen werden. Hierzu siehe die Erläuterungen und Ausführungen zu Punkt II.B.1.	
2.	Sonderposten	1.109.146,20 €
2.1	aufzulösende Zuschüsse	2.437,84 €
	Zuschüsse aus dem Nachlass Priess für Rasenmähertraktor	2.126,94 €
	Zuschüsse von der MVA und KSK für die Aufforstung des Schulwaldes	310,90 €
2.2	aufzulösende Zuweisungen	1.106.708,36 €
	Zuweisungen des Bundes, des Landes Schleswig-Holstein und des Kreises Stormarn für den Neubau der Schule in 1966	410.055,18 €
	Zuweisungen des Kreises Stormarn für den Bau der Buskehre	13.067,37 €
	Zuweisung des MELF für die Aufforstung des Schulwaldes	308,67 €
	Zuweisungen aus dem Schulbauprogramm 2010 und der von den verbandsangehörigen Gemeinden gezahlten Investitionsumlagen	683.277,14 €
4.	Verbindlichkeiten	20.942,20 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	761,95 €
	Rechnungen nach Jahreswechsel	
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	20.180,25 €
	Bestände von Durchlaufgeldern, die erst nach dem Jahreswechsel weitergeleitet wurden	17.303,13 €
	und der ehemaligen Verwahrgeldkonten	
	z.B. Garantiebeträge Baumaßnahmen aus den Jahren 2010 und 2011	1.906,81 €
	sowie 2012 (Mängelbeseitigung Elektroanlagen)	970,31 €
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	832,95 €
	Erhaltene Zahlungen für 2013	
	Bilanzsumme Passiva	<u>1.211.410,85 €</u>

IV. Weitere Erläuterungen

1. Differenz Finanzrechnung 2012 – Bilanz 2012

Die Finanzrechnung 2012 weist in der Zeile Nr.46 liquide Mittel zum 31.12.2012 in Höhe von 23.803,66 € aus. Die Finanzrechnung 2012 beinhaltet hierbei lediglich den Bargeldbestand, der sich aus den Einzahlungen und Auszahlungen 2012 des Schulverbandes zusammensetzt.

Die Finanzbuchhaltung des Amtes Siek wird als Einheitsfinanzbuchhaltung für alle Gemeinden und Zweckverbände des Amtes Siek geführt. Damit werden auch dort sämtliche liquiden Mittel geführt. Der Anteil des Schulverbandes hierzu wird in der Schlussbilanz des Schulverbandes auf der Aktivseite unter der Bilanzposition 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 14.663,58 € (siehe Wertansätze Pos. 2.2.2) ausgewiesen.

V. Zusammenfassung

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

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

Zusammenfassend wird festgestellt:

Die Bilanz zur Jahresrechnung 2012 wurde zum Stichtag 31.12.2012 erstellt.

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber der Eröffnungsbilanz unter Berücksichtigung der Abschreibungen auf 1.190.525,33 € reduziert.

Das Umlaufvermögen ist gegenüber der Eröffnungsbilanz um 3.608,56 € auf 20.825,36 € gesunken.

Die Sonderposten haben sich unter Berücksichtigung der ertragswirksamen Auflösung von Zuschüssen, Zuweisungen und Beiträgen auf 1.109.146,20 € reduziert.

Verbindlichkeiten werden mit 20.942,20 € ausgewiesen.

Stapelfeld, den 2017

Christian Schmidt
Schulverbandsvorsteher

Schulverband Stapelfeld - Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2012

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h.Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H (%)	v.H (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.605,29	0,00	0,00	0,00	3.605,29	3.524,11	52,11	0,00	3.576,22	29,07	81,18	1,45	0,81
2 Sachanlagen	2.034.992,66	9.371,97	0,00	0,00	2.044.364,63	808.152,28	45.687,02	0,00	853.839,30	1.190.525,33	1.226.840,38	2,23	58,23
2.1 <u>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	21.225,21	0,00	0,00	0,00	21.225,21	0,00	0,00	0,00	0,00	21.225,21	21.225,21	0,00	100,00
2.1.3 Wald, Forst (023)	16.355,83	0,00	0,00	0,00	16.355,83	0,00	0,00	0,00	0,00	16.355,83	16.355,83	0,00	100,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke (029)	4.869,38	0,00	0,00	0,00	4.869,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4.869,38	4.869,38	0,00	100,00
2.2 <u>Rechte grundstücksgleiche Rechte</u>	1.829.414,94	0,00	0,00	0,00	1.829.414,94	708.714,14	31.019,28	0,00	739.733,42	1.089.681,52	1.120.700,80	1,70	59,56
2.2.2 Schulen	1.829.414,94	0,00	0,00	0,00	1.829.414,94	708.714,14	31.019,28	0,00	739.733,42	1.089.681,52	1.120.700,80	1,70	59,56
2.2.2.1 Grund u. Boden (0331)	54.999,44	0,00	0,00	0,00	54.999,44	0,00	0,00	0,00	0,00	54.999,44	54.999,44	0,00	100,00
2.2.2.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0332)	1.774.415,50	0,00	0,00	0,00	1.774.415,50	708.714,14	31.019,28	0,00	739.733,42	1.034.682,08	1.065.701,36	1,75	58,31
2.3 <u>Infrastrukturvermögen</u>	84.402,46	0,00	0,00	0,00	84.402,46	43.173,86	1.303,60	0,00	44.477,46	39.925,00	41.228,60	1,54	47,30
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (041)	13.000,64	0,00	0,00	0,00	13.000,64	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,64	13.000,64	0,00	100,00
2.3.4 Abwasserbesichtigungsanlagen (044) Straßenetz mit Wegen, Plätzen und	14.023,04	0,00	0,00	0,00	14.023,04	11.898,54	124,92	0,00	12.023,46	1.999,58	2.124,50	0,89	14,26
2.3.5 Verkehrslenkungsanlagen (045)	57.378,78	0,00	0,00	0,00	57.378,78	31.275,32	1.178,68	0,00	32.454,00	24.924,78	26.103,46	2,05	43,44
2.5 <u>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06)</u>	2.701,00	0,00	0,00	0,00	2.701,00	2.160,00	270,00	0,00	2.430,00	271,00	541,00	10,00	10,03
2.6 <u>Maschinen u. techn.Anlagen, Fahrzeuge (07)</u>	35.640,96	0,00	0,00	-12.740,23	22.900,73	6.784,09	3.183,83	0,00	9.967,92	12.932,81	18.219,52	13,90	56,47
2.7 <u>Betriebs- u.Geschäftsausstattung (08)</u>	61.608,09	9.371,97	0,00	12.740,23	83.720,29	47.320,19	9.910,31	0,00	57.230,50	26.489,79	24.925,25	11,84	31,64
2.8 <u>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Finanzanlagen	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
3.1 <u>Anteile an verbundenen Unternehmen (10)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summen:	2.038.597,95	9.371,97	0,00	0,00	2.047.969,92	811.676,39	45.739,13	0,00	857.415,52	1.190.554,40	1.226.921,56		

Schulverband Stapelfeld - Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2012

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H (%)	v.H (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.605,29	0,00	0,00	0,00	3.605,29	3.524,11	52,11	0,00	3.576,22	29,07	81,18	1,45	0,81
2 Sachanlagen	2.034.992,66	9.371,97	0,00	0,00	2.044.364,63	808.152,28	45.687,02	0,00	853.839,30	1.190.525,33	1.226.840,38	2,23	58,23
2.1 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.225,21	0,00	0,00	0,00	21.225,21	0,00	0,00	0,00	0,00	21.225,21	21.225,21	0,00	100,00
2.1.1 Grünflächen (021)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Ackerland (022)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Wald, Forsten (023)	16.355,83	0,00	0,00	0,00	16.355,83	0,00	0,00	0,00	0,00	16.355,83	16.355,83	0,00	100,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke (029)	4.869,38	0,00	0,00	0,00	4.869,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4.869,38	4.869,38	0,00	100,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.829.414,94	0,00	0,00	0,00	1.829.414,94	708.714,14	31.019,28	0,00	739.733,42	1.089.681,52	1.120.700,80	1,70	59,56
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1 Grund u. Boden (0321)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0322)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	1.829.414,94	0,00	0,00	0,00	1.829.414,94	708.714,14	31.019,28	0,00	739.733,42	1.089.681,52	1.120.700,80	1,70	59,56
2.2.2.1 Grund u. Boden (0331)	54.999,44	0,00	0,00	0,00	54.999,44	0,00	0,00	0,00	0,00	54.999,44	54.999,44	0,00	100,00
2.2.2.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0332)	1.774.415,50	0,00	0,00	0,00	1.774.415,50	708.714,14	31.019,28	0,00	739.733,42	1.034.682,08	1.065.701,36	1,75	58,31
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.1 Grund u. Boden (0311)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0312)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.1 Grund u. Boden (0341)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0342)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	84.402,46	0,00	0,00	0,00	84.402,46	43.173,86	1.303,60	0,00	44.477,46	39.925,00	41.228,60	1,54	47,30
2.3.1 Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens (041)	13.000,64	0,00	0,00	0,00	13.000,64	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,64	13.000,64	0,00	100,00
2.3.2 Brücken und Tunnel (042)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenaus- rüstung u. Sicherheitsanlagen (043)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs und Abwasser- beseitigungsanlagen (044)	14.023,04	0,00	0,00	0,00	14.023,04	11.898,54	124,92	0,00	12.023,46	1.999,58	2.124,50	0,89	14,26

Schulverband Stapelfeld - Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2012

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H (%)	v.H (%)
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen (045)	57.378,78	0,00	0,00	0,00	57.378,78	31.275,32	1.178,68	0,00	32.454,00	24.924,78	26.103,46	2,05	43,44
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastruktur- vermögens (046)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 <u>Bauten auf fremdem Grund u. Boden</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 <u>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06)</u>	2.701,00	0,00	0,00	0,00	2.701,00	2.160,00	270,00	0,00	2.430,00	271,00	541,00	10,00	10,03
2.6 <u>Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge (07)</u>	35.640,96	0,00	0,00	-12.740,23	22.900,73	6.784,09	3.183,83	0,00	9.967,92	12.932,81	18.219,52	13,90	56,47
2.7 <u>Betriebs- u. Geschäftsausstattung (08)</u>	61.608,09	9.371,97	0,00	12.740,23	83.720,29	47.320,19	9.910,31	0,00	57.230,50	26.489,79	24.925,25	11,84	31,64
2.8 <u>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Finanzanlagen	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
3.1 <u>Anteile an verbundenen Unternehmen (10)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 <u>Beteiligungen (11)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 <u>Sondervermögen (12)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 <u>Ausleihungen</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.2 Sonstige Ausleihungen (131 ohne 1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 <u>Wertpapiere des Anlagevermögens (14)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Forderungsspiegel

Schlussbilanz 2012

Art der Forderungen ¹		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 ²	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	978,50	978,50	0,00	0,00	1.282,15
169	2.2.2. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	14.663,58	14.663,58	0,00	0,00	13.088,68
171	2.2.3. Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.442,66	1.442,66	0,00	0,00	2.444,73
179	2.2.4. Sonstige privatrechtliche Forderungen	272,62	272,62	0,00	0,00	4.121,46
	Summe	17.357,36	17.357,36	0,00	0,00	20.937,02

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

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

Verbindlichkeitspiegel

Schlussbilanz 2012

Art der Verbindlichkeit ¹		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 ²	2	3	4	5	6	7
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	761,95	761,95	0,00	0,00	0,00
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	20.180,25	20.180,25	0,00	0,00	0,00
	Summe	20.942,20	20.942,20	0,00	0,00	0,00
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht unter Pos. 4.4	0,00	20.942,20	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	20.942,20	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	20.942,20	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	20.942,20	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

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

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

LAGEBERICHT
zum Jahresabschluss per 31.12.2012
des
Schulverbandes Stapelfeld

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

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

I. Allgemeines

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

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

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

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

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

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

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

II. Haushaltsverlauf und Lage des Schulverbandes Stapelfeld

A. Ausgangssituation

Die Verbandsversammlung des Schulverbandes Stapelfeld hat in der Sitzung am 06.12.2011 die Haushaltssatzung sowie den dazugehörigen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2012 beschlossen. Am 22.11.2012 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung sowie der dazugehörige Nachtragshaushaltsplan erlassen. Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen wurde auf 2,56 Stellen festgesetzt.

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

1. Schulverbandsumlagen

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

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

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

Umlage Schule

2011				2012				
Gemeinde	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage
	Durch- schnitt 2008- 2010	Im Verhältnis der Schulkinder €	½ nach Schülern ½ nach Finanzkraft €	Gesamt €	Durch- schnitt 2009- 2011	Im Verhältnis der Schulkinder €	½ nach Schülern ½ nach Finanzkraft €	Gesamt €
Braak	21	29.711,72	14.115,56	43.827,28	22	35.373,20	807,75	36.180,95
Brunsbek	76	107.485,88	31.226,44	138.712,32	69	110.934,80	1.608,00	112.542,80
Stapelfeld	56	79.202,40	46.258,00	125.460,40	53	85.192,00	2.584,25	87.776,25
Summen:	153	216.400,00	91.600,00	308.000,00	144	231.500,00	5.000,00	236.500,00

Die Reduzierung der Umlage gegenüber dem HHJ 2011 resultiert aus diversen Sanierungsmaßnahmen, die in 2011 abgeschlossen wurden, z.B. Brandschutzkonzept, Notbeleuchtung und Lehrer-WC's.

Umlage OGS

2011				2012				
Gemeinde	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage
		Im Verhältnis der Schulkinder €	Im Verhältnis der Schulkinder €	Gesamt €		Im Verhältnis der Schulkinder €	Im Verhältnis der Schulkinder €	Gesamt €
Braak	25	6.343,17	93,00	6.436,17	31	6.482,75	437,08	6.919,83
Brunsbek	46	11.259,13	171,12	11.430,25	27	7.776,21	834,43	8.610,64
Stapelfeld	61	16.809,41	226,93	17.036,34	52	17.010,89	2.026,48	19.037,37
Summen:	132	34.411,72	491,05	34.902,77	110	31.269,85	3.297,99	34.567,84

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 31.12.2012 der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 gegenübergestellt.

1. Bilanzsumme

	01.01.2012	31.12.2012	Veränderung	In %
Bilanzsumme	1.253.464,33 €	1.211.410,85 €	-42.053,48 €	-3,35 %

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	01.01.2012	31.12.2012	Veränderung	In %
1	Anlagevermögen	1.226.921,56 €	1.190.554,40 €	-36.367,16 €	-2,96 %
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	81,18 €	29,07 €	-52,11 €	-64,19 %
1.2	Sachanlagen	1.226.840,38 €	1.190.525,23 €	-36.315,05 €	-2,96 %
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.225,21 €	21.225,21 €	0,00 €	0,00 %
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.120.700,80 €	1.089.681,52 €	-31.019,28 €	-2,77 %
1.2.3	Infrastrukturvermögen	41.228,60 €	39.925,00 €	-1.303,60 €	-3,16 %
1.2.5	Kunstgegenstände	541,00 €	271,00 €	-270,00 €	-49,91 %
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	18.219,52 €	12.932,81 €	-5.286,71 €	-29,02 %
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	24.925,25 €	26.489,79 €	1.564,54 €	6,28 %

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

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

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

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

Zu 1.2.7: Für die Erhöhung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung sind unter Gegenrechnung der planmäßigen Abschreibung die Anschaffungen von 10 PC's und 2 Tischen mit jeweils 12 befestigten Stühlen verantwortlich.

2.2 Umlaufvermögen

	Bilanzposition	01.01.2012	31.12.2012	Veränderung	In %
2.	Umlaufvermögen	24.433,92 €	20.825,36 €	-3.608,56 €	-14,77 %
2.1	Vorräte	3.496,90 €	3.468,00 €	-28,90 €	-0,83 %
2.2	Forderungen	20.937,02 €	17.357,36 €	-3.579,66 €	-17,10 %

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 36.892,34 € unter den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen ausgewiesen. (Siehe auch im Anhang zur Bilanz Pos. 2.2.2)

2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Bilanzposition	01.01.2012	31.12.2012	Veränderung	In %
4.	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.108,85 €	31,09 €	-2.077,76 €	-98,53 %

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

3. Passiva (Mittelherkunft)

3.1 Eigenkapital

	Bilanzposition	01.01.2012	31.12.2012	Veränderung	In %
1.	Eigenkapital	91.681,94 €	80.489,50 €	-11.192,44 €	-12,21%
1.1	Allgemeine Rücklage	79.723,56 €	79.723,56 €	0,00 €	0,00 %
1.3	Ergebnisrücklage	11.958,38 €	11.958,38 €	0,00 €	0,00 %
1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00 €	-11.192,44 €	-11.192,44 €	-100,00 %

Das Eigenkapital errechnet sich aus Vermögen abzüglich Schulden.

Die Veränderung des Eigenkapitals begründet sich durch die Erwirtschaftung eines Fehlbetrages in der Ergebnisrechnung 2012. Über die Verwendung des Jahresfehlbetrages hat die Schulversammlung des Schulverbandes Stapelfeld gesondert zu entscheiden.

3.2 Sonderposten

	Bilanzposition	01.01.2012	31.12.2012	Veränderung	In %
2.	Sonderposten	1.146.861,31 €	1.109.146,20 €	-37.715,11 €	-3,29%
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	3.148,12 €	2.437,84 €	-710,28 €	-22,56%
2.2	für aufzulösende Zuweisungen	1.143.713,19 €	1.106.708,36 €	-37.004,83 €	-3,24 %

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

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

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

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

3.4 Verbindlichkeiten

	Bilanzposition	01.01.2012	31.12.2012	Veränderung	In %
4.	Verbindlichkeiten	14.921,08 €	20.942,20 €	5.259,17 €	35,25 %
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	14.921,08 €	20.942,20 €	5.259,17 €	35,25 %

Die Gesamtsumme der Verbindlichkeiten entspricht 1,67 % der Bilanzsumme.

3.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	Bilanzposition	01.01.2012	31.12.2012	Veränderung	In %
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	832,95 €	832,95 €	100 %

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

C. Aufwands- und Ertragslage

	Ertrags-/Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Ordentliche Erträge	384.700,00 €	408.822,19 €	24.122,19 €	6,27 %
2	Ordentliche Aufwendungen	400.200,00 €	420.052,54 €	19.852,54 €	4,96 %
3	Finanzergebnis	100,00 €	37,91 €	-62,09 €	-62,09 %
4	Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
5	Jahresergebnis	-15.400,00 €	-11.192,44 €	4.207,56 €	-27,32 %

Die wesentlichen Veränderungen werden im Folgenden erläutert.

1. Erträge

	Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1.1	Zuwendungen u. allgem. Umlagen	291.100,00 €	326.174,10 €	35.074,10 €	12,05 %
1.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.000,00 €	51.078,05 €	78,05 €	0,15 %
1.3	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.400,00 €	7.133,67 €	-266,33 €	-3,60 %
1.4	Kostenerstattungen u. -umlagen	35.100,00 €	24.206,87 €	-10.893,13 €	-31,03 %
1.5	Sonstige ordentliche Erträge	100,00 €	229,50 €	129,50 €	129,50 %

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.

2. Aufwendungen

	Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	In %
2.1	Personalaufwendungen	138.400,00 €	137.809,77 €	-590,23 €	-0,43 %
2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.133,41 €	170.622,37 €	-6.511,04 €	-3,68 %
2.3	Bilanzielle Abschreibungen	0,00 €	45.753,13 €	45.753,13 €	100,00 %
2.4	Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.666,59 €	65.867,27 €	-18.799,32 €	-22,20 %

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.	52.600 €
-	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	rd.	1.500 €
-	Mieten und Pachten	rd.	2.900 €
-	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	rd.	75.400 €
-	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (z.B. Kleinteile wie Spielzeug und Bastelmaterial, Haushaltsutensilien)	rd.	10.100 €
-	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (z.B. Bücher, Mittagstisch OGS, Gema-Gebühren etc.)	rd.	27.400 €

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.	5.300 €
-	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten (Schülerbeförderung)	rd.	34.100 €
-	Geschäftsaufwendungen	rd.	6.700 €
-	Steuern, Versicherungen	rd.	8.600 €
-	Erstattung an Gemeinden (Pauschale für Geschäftsführung Amt Siek)	rd.	11.000 €

3. Finanzergebnis

	Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Finanzerträge (Zinserträge)	100,0 €	37,91 €	-62,09 €	-62,09 %

Hier handelt es sich um Finanzerträge für Habenzinsen aus Giro- und Festgeldern, die aufgrund der niedrigen Zinssätze am Kapitalmarkt geringer als der Planansatz ausfallen.

D. Finanzlage

Zum Jahresabschluss 2012 stellt sich die Finanzlage im Vergleich zum Planansatz wie folgt dar:

1. Konsumtiver Teil

		Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	384.800,00 €	393.819,29 €	9.019,23 €	2,34 %
2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	400.200,00 €	368.941,65 €	-31.258,35 €	-7,81 %
3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.400,00 €	24.877,64 €	40.277,64 €	-261,54 %

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 2012 Zahlungen erfolgt sind, oder dass für Aufwendungen und Erträge des aktuellen Jahres noch keine Zahlungen geleistet wurden.

2. Investitionen

		Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (aus Zuweisungen und Zuschüssen von den Gemeinden - Umlage)	9.000,00 €	8.297,99 €	-702,01 €	-7,80 %
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen)	9.000,00 €	9.371,97 €	371,97 €	4,13 %
3	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 €	-1.073,98 €	-1.073,98 €	

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beinhalten die Anschaffung neuer PC's für die Grundschule sowie Schulmöbel für die OGS.

Eine Refinanzierung dieser Investitionen erfolgte größtenteils über eine Umlage durch die verbandsangehörigen Gemeinden.

3. Zusammenstellung

		Fortge- schriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Saldo konsumtiver Teil	-15.400,00 €	24.877,64 €	40.277,64 €	
2	Saldo Investitionen	0,00 €	-1.073,98 €	-1.073,98 €	
3	Finanzmittelüberschuss	-15.400,00 €	23.803,66 €	39.203,66 €	-254,57 %
4	Saldo Finanzierungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5	Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-15.400,00 €	23.803,66 €	39.203,66 €	-254,57 %
6	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00 €	13.088,68 €		
7	Liquide Mittel		36.892,34 €		

Aufgrund der vorangehend erläuterten Veränderungen ergibt sich zum Ende des Haushaltsjahres 2012 ein Bestand an liquiden Mitteln, die wie unter Punkt 2.2.2 bereits erläutert, in der Bilanz unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentliche-rechtliche Forderungen aufgeführt ist.

III. Schlussbetrachtung

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2012 eingetreten, die noch das Haushaltsjahr 2012 betreffen.

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

Stapelfeld, 2017

Christian Schmidt
Schulverbandsvorsteher