

Schulverband Stapelfeld

Jahresabschluss

zum

31.12.2023

Inhalt

- Bilanz
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilergebnisrechnungen (nach Kostenträger)
- Teilfinanzrechnungen (nach Kostenträger)
- Anhang
- Lagebericht

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Anlage 23
Muster zu § 48 GemHVO-Doppik

Bilanz							
Schulverband Stapelfeld							
		Bilanzwerte Stichtag	Bilanzwerte Stichtag			Bilanzwerte Stichtag	Bilanzwerte Stichtag
1	2	2022	2023	1	2	2022	2023
	Aktiva (In EUR)				Passiva (In Euro)		
	1. Anlagevermögen	922.803,01	969.938,65	20	1. Eigenkapital	256.496,75	343.603,66
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	823,00	98,00	201	1.1 Allgemeine Rücklage	176.555,64	191.079,74
02-09	1.2 Sachanlagen	921.980,01	969.840,65	202	1.2 Sonderrücklage		
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	22.397,93	22.397,93	203	1.3 Ergebnismrücklage	58.263,35	65.417,01
021	1.2.1.1 Grünflächen			204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag		
022	1.2.1.2 Ackerland			205	1.5 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	21.677,76	87.106,91
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	17.528,55	17.528,55	23	2. Sonderposten	796.639,00	741.060,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.869,38	4.869,38	231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	2.044,00	1.348,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	792.347,44	756.643,44	232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	794.595,00	739.712,00
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen			233	2.3 für Beiträge		
033	1.2.2.2 Schulen	792.347,44	756.643,44	2331	2.3.1 für aufzulösende Beiträge		
031	1.2.2.3 Wohnbauten			2332	2.3.2 für nicht aufzulösende Beiträge		
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			234	2.4 für Gebührenaussgleich		
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	13.752,64	13.627,64	235	2.5 für Treuhandvermögen		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.000,64	13.000,64	236	2.6 für Dauergrabpflege		
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel			239	2.7 Sonstige Sonderposten		
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen			25,26,27,28	3. Rückstellungen		
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	750,00	625,00	251	3.1 Pensionsrückstellungen		
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2,00	2,00		Beihilferückstellungen		
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			281	3.2 Altersteilzeitrückstellungen		
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden			261	3.3 Rückstellungen für später entstehende Kosten		
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	262	3.4 Altlastenrückstellungen		
07	1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.991,00	6.861,00	282-	3.5 Steuerrückstellungen		
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	84.490,00	109.377,15	283	3.6 Verfahrensrückstellungen		
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		60.932,49	284	3.7 Finanzausgleichsrückstellungen		
	1.3 Finanzanlagen			27	3.8 Instandhaltungsrückstellungen		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen				Rückstellungen f. Verbindlichk. f. i. HHJ emf. Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt u. d. Rechnungsbetrag nicht bekannt ist		
11	1.3.2 Beteiligungen			289	3.9 Sonstige andere Rückstellungen		
12	1.3.3 Sondervermögen			3	4. Verbindlichkeiten	3.011,94	55.353,34
13	1.3.4 Ausleihungen			30-	4.1 Anleihen		
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
14-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen			32-	4.2.1 Verbindlichkeiten von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen		

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Anlage 23
Muster zu § 48 GemHVO-Doppik

Bilanz							
Schulverband Stapelfeld							
1	2	Bilanzwerte Stichtag 2022	Bilanzwerte Stichtag 2023	1	2	Bilanzwerte Stichtag 2022	Bilanzwerte Stichtag 2023
	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens			32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich		
	2. Umlaufvermögen	123.993,59	161.321,85	32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt		
15	2.1 Vorräte	3,00	3,00	33-	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		
151 152 153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
1551 156	2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.023,72	3.560,81
1552 154	2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren			36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		50.693,74
157 158 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	3,00	3,00	37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	988,22	1.098,79
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	54.916,48	32.672,46	39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	733,91	603,50
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	54.916,48	3.280,50				
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		13.889,82				
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		15.502,14				
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen						
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände						
14-	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens						
18	2.4 Liquide Mittel	69.074,11	128.646,39				
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	10.085,00	9.360,00				
	Bilanzsumme	1.056.881,60	1.140.620,50		Bilanzsumme	1.056.881,60	1.140.620,50

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Anlage 20
Muster zu § 45 GemHVO-Doppik

Ergebnisrechnung							
Schulverband Stapelfeld							
		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschr. Ansatz 2023 ¹	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	übertr. Ermächti- gungen ²
1 ³	2 ⁴	3	in EUR 4	in EUR 5	in EUR 6	in EUR 7	in EUR 8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-517.628,50	-931.000,00	-608.230,24	-322.769,76	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-199.015,91	-204.000,00	-233.125,99	29.125,99	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.317,35	-14.000,00	-14.806,88	806,88	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-69.345,58	-70.500,00	-68.913,70	-1.586,30	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	-152,84	-300,00	-298,98	-1,02	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	-798.460,18	-1.219.800,00	-925.375,79	-294.424,21	0,00
50	11	Personalaufwendungen	358.057,20	408.100,00	353.190,95	54.909,05	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	211.093,90	533.800,00	297.565,92	236.234,08	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	62.979,90	62.300,00	82.522,42	-20.222,42	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	120.150,13	162.300,00	104.989,59	57.310,41	0,00
	17	= Aufwendungen	752.281,13	1.166.500,00	838.268,88	328.231,12	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	-46.179,05	-53.300,00	-87.106,91	33.806,91	0,00
46	19	+ Finanzerträge	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.501,29	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	24.501,29	-200,00	0,00	-200,00	0,00
	22	= Jahresergebnis⁵ (= Zeilen 18 und 21)	-21.677,76	-53.500,00	-87.106,91	33.606,91	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Schulverband Stapelfeld					
	Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
48	Eräge aus internen Leistungsbeziehungen	-34.301,25	-6.400,00	-45.140,87	-51.540,87
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.301,25	6.400,00	45.140,87	51.540,87
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Schulverband Stapelfeld					
Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	62.961,90	62.300,00	82.501,42	-20.201,42
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	-55.049,61	-58.600,00	-54.929,92	-3.670,08
	Nettoabschreibungsaufwand	7.912,29	3.700,00	27.571,50	-23.871,50

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Anlage 21
Muster zu § 46 GemHVO

Finanzrechnung							
Schulverband Stapelfeld							
1 ⁴	2 ⁵	Ein- und Auszahlungsarten 3	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschriebener Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR 8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	440.846,75	872.400,00	590.104,24	282.295,76	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202.746,39	204.000,00	232.860,93	-28.860,93	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.740,00	14.000,00	14.806,88	-806,88	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.436,67	70.500,00	53.411,56	17.088,44	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	114,34	300,00	51,00	249,00	0,00
671	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
672	09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	723.884,15	1.161.400,00	891.234,61	270.165,39	0,00
	10	Personalauszahlungen	-357.537,20	-408.100,00	-354.026,22	-54.073,78	0,00
70	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-214.857,57	-533.500,00	-295.365,50	-238.134,50	0,00
72	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-24.501,29	0,00	0,00	0,00	0,00
77	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	15	+ Sonstige Auszahlungen	-125.873,85	-162.300,00	-104.495,65	-57.804,35	0,00
74	16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)	-722.769,91	-1.103.900,00	-753.887,37	-350.012,63	0,00
	17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	1.114,24	57.500,00	137.347,24	-79.847,24	0,00
73	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	51.348,53	-51.348,53	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	51.348,53	-51.348,53	0,00
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-53.870,90	-90.404,08	-68.301,57	-22.102,51	-36.804,08
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-163.425,02	-60.932,49	-102.492,53	-63.425,02
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	-53.870,90	-253.829,10	-129.234,06	-124.595,04	-100.229,10
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	-53.870,90	-253.829,10	-77.885,53	-175.943,57	-100.229,10

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Anlage 21
Muster zu § 46 GemHVO

Finanzrechnung							
Schulverband Stapelfeld							
		Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 ² in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
	35A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	34.301,25	44.000,00	45.140,87	-1.140,87	0,00
	35B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-34.626,23	-44.000,00	-45.030,30	1.030,30	0,00
	35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln Gemeinden	-324,98	0,00	110,57	-110,57	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zellen 17, 35 und 35C)	-53.081,64	-196.329,10	59.572,28	-255.901,38	-100.229,10
	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (= Zellen 36 und 43)	-53.081,64	-196.329,10	59.572,28	-255.901,38	-100.229,10
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	122.155,75	20.074,11	69.074,11	-49.000,00	-49.000,00
	46	= Liquide Mittel (= Zellen 44 und 45)	69.074,11	-176.254,99	128.646,39	-304.901,38	-149.229,10

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Schulverband Stapelfeld		
	Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
	Bestand Vorjahr	-324,98
	+Einzahlungen	45.140,87
	-Auszahlungen	-45.030,30
	Bestand Haushaltsjahr	-214,41

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Doppik

Teilergebnisrechnung Produkt 111200 Organe							
Schulverband Stapelfeld							
1 ⁴	2 ⁵	Ertrags- und Aufwandsarten 3	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-138,33	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	-138,33	-200,00	0,00	-200,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	345,36	600,00	335,40	264,60	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.084,59	1.800,00	658,66	1.141,34	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 Aufwendungen	6.795,15	6.600,00	6.472,00	128,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	94,00	100,00	0,00	100,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	8.225,10	9.000,00	7.466,06	1.533,94	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	8.086,77	8.800,00	7.466,06	1.333,94	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	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 (= Zellen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	8.086,77	8.800,00	7.466,06	1.333,94	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	8.086,77	8.800,00	7.466,06	1.333,94	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Produkt 111200 Organe

Schulverband Stapelfeld

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 111200 Organe

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
			laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02		+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03		+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	138,33	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07		+ Sonstige Einzahlungen	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
66	08		+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138,33	200,00	0,00	200,00	0,00
70	10		Personalauszahlungen	-345,36	-600,00	-335,40	-264,60	0,00
71	11		+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12		+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.084,59	-1.800,00	-658,66	-1.141,34	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	-6.889,15	-6.700,00	-6.472,00	-228,00	0,00
	16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)	-8.319,10	-9.100,00	-7.466,06	-1.633,94	0,00
	17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	-8.180,77	-8.900,00	-7.466,06	-1.433,94	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Produkt 111200 Organe

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Investitionstätigkeit					
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Schulverband Stapelfeld

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein-oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

⁴ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

⁷ Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Doppik

Teilergebnisrechnung Produkt 111800 Finanzsteuerung							
Schulverband Stapelfeld							
1 ⁴	2 ⁵	Ertrags- und Aufwandsarten 3	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	-115,00	-100,00	-74,00	-26,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	-115,00	-100,00	-74,00	-26,00	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- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	18,00	0,00	21,00	-21,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	224,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	242,50	0,00	21,00	-21,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	127,50	-100,00	-53,00	-47,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	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 (= Zellen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	127,50	-100,00	-53,00	-47,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	127,50	-100,00	-53,00	-47,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Produkt 111800 Finanzsteuerung

Schulverband Stapelfeld

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 111800 Finanzsteuerung

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
			laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02		+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03		+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07		+ Sonstige Einzahlungen	76,50	100,00	51,00	49,00	0,00
66	08		+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76,50	100,00	51,00	49,00	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- und 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 (= Zellen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	76,50	100,00	51,00	49,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Produkt 111800 Finanzsteuerung

Schulverband Stapelfeld

		Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Schulverband Stapelfeld

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein-oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

⁴ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

⁷ Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Doppik

Teilergebnisrechnung Produkt 211000 Grundschule							
Schulverband Stapelfeld							
1 ⁴	2 ⁵	Ertrags- und Aufwandsarten 3	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-517.628,50	-930.900,00	-608.230,24	-322.669,76	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-199.015,91	-204.000,00	-233.125,99	29.125,99	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.179,02	-14.000,00	-14.806,88	806,88	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-66.445,11	-55.500,00	-53.411,56	-2.088,44	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	-37,84	0,00	-224,98	224,98	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	-795.306,38	-1.204.400,00	-909.799,65	-294.600,35	0,00
50	11	Personalaufwendungen	357.711,84	407.500,00	352.855,55	54.644,45	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	210.009,31	532.000,00	296.907,26	235.092,74	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	62.961,90	61.500,00	82.501,42	-21.001,42	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	99.896,70	105.600,00	90.587,59	15.012,41	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	730.579,75	1.106.600,00	822.851,82	283.748,18	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	-64.726,63	-97.800,00	-86.947,83	-10.852,17	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	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 (= Zellen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	-64.726,63	-97.800,00	-86.947,83	-10.852,17	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-34.301,25	-6.400,00	-45.140,87	38.740,87	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.301,25	6.400,00	45.140,87	-38.740,87	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	-64.726,63	-97.800,00	-86.947,83	-10.852,17	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Produkt 211000 Grundschule

Schulverband Stapelfeld

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	62.961,90	61.500,00	82.501,42	-21.001,42
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	-55.049,61	-58.500,00	-54.929,92	-3.570,08
	Nettoabschreibungsaufwand	7.912,29	3.000,00	27.571,50	-24.571,50

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 211000 Grundschule

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
			laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02		+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	440.846,75	872.400,00	590.104,24	282.295,76	0,00
62	03		+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202.746,39	204.000,00	232.860,93	-28.860,93	0,00
641 642 646	05		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.601,67	14.000,00	14.806,88	-806,88	0,00
648	06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.445,11	55.500,00	53.411,56	2.088,44	0,00
65	07		+ Sonstige Einzahlungen	37,84	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08		+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	722.677,76	1.145.900,00	891.183,61	254.716,39	0,00
70	10		Personalauszahlungen	-357.191,84	-407.500,00	-353.690,82	-53.809,18	0,00
71	11		+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12		+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-213.772,98	-531.700,00	-294.706,84	-236.993,16	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	-99.860,45	-105.600,00	-90.093,65	-15.506,35	0,00
	16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)	-670.825,27	-1.044.800,00	-738.491,31	-306.308,69	0,00
	17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	51.852,49	101.100,00	152.692,30	-51.592,30	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Produkt 211000 Grundschule

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
			Investitionstätigkeit					
	18		Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	51.348,53	-51.348,53	0,00
	19		+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20		+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21		+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22		+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23		+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24		+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25		+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26		= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	51.348,53	-51.348,53	0,00
	27		Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28		+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	29		+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-53.870,90	-90.404,08	-68.301,57	-22.102,51	-36.804,08
	30		+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	31		+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-63.425,02	0,00	-63.425,02	-63.425,02
	32		+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33		+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34		= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	-53.870,90	-153.829,10	-68.301,57	-85.527,53	-100.229,10
	35		= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	-53.870,90	-153.829,10	-16.953,04	-136.876,06	-100.229,10

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Schulverband Stapelfeld

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein-oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

⁴ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

⁷ Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Doppik

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 1500 Schulen							
Schulverband Stapelfeld							
1 ⁴	2 ⁵	Ertrags- und Aufwandsarten 3	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-362.208,83	-749.700,00	-413.961,64	-335.738,36	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-2.000,00	-28,80	-1.971,20	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.179,02	-14.000,00	-14.806,88	806,88	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-62.242,11	-70.500,00	-68.486,56	-2.013,44	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	-37,84	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	-436.667,80	-836.200,00	-497.283,88	-338.916,12	0,00
50	11	Personalaufwendungen	116.065,39	125.800,00	119.351,42	6.448,58	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	158.100,35	473.000,00	228.467,70	244.532,30	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	61.714,26	60.800,00	80.227,13	-19.427,13	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	85.986,59	127.000,00	75.232,79	51.767,21	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	421.866,59	786.600,00	503.279,04	283.320,96	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	-14.801,21	-49.600,00	5.995,16	-55.595,16	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	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 (= Zellen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	-14.801,21	-49.600,00	5.995,16	-55.595,16	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-34.301,25	-6.400,00	-45.140,87	38.740,87	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	-49.102,46	-56.000,00	-39.145,71	-16.854,29	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Kostenstelle 1500 Schulen

Schulverband Stapelfeld

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	61.714,26	60.800,00	80.227,13	-19.427,13
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	-54.631,61	-58.200,00	-54.512,92	-3.687,08
	Nettoabschreibungsaufwand	7.082,65	2.600,00	25.714,21	-23.114,21

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 1500 Schulen

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
			laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02		+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	332.687,88	691.500,00	410.142,46	281.357,54	0,00
62	03		+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	28,80	1.971,20	0,00
641 642 646	05		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.601,67	14.000,00	14.806,88	-806,88	0,00
648	06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.333,20	70.500,00	52.984,42	17.515,58	0,00
65	07		+ Sonstige Einzahlungen	37,84	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08		+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	405.660,59	778.000,00	477.962,56	300.037,44	0,00
70	10		Personalauszahlungen	-116.065,39	-125.800,00	-119.351,42	-6.448,58	0,00
71	11		+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12		+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-159.065,63	-472.700,00	-227.615,96	-245.084,04	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	-92.073,71	-127.000,00	-74.769,42	-52.230,58	0,00
	16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)	-367.204,73	-725.500,00	-421.736,80	-303.763,20	0,00
	17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	38.455,86	52.500,00	56.225,76	-3.725,76	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Kostenstelle 1500 Schulen

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
			Investitionstätigkeit					
	18		Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	51.348,53	-51.348,53	0,00
	19		+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20		+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21		+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22		+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23		+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24		+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25		+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26		= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	51.348,53	-51.348,53	0,00
	27		Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28		+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	29		+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-51.804,26	-83.470,72	-61.390,98	-22.079,74	-35.870,72
	30		+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	31		+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-63.425,02	0,00	-63.425,02	-63.425,02
	32		+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33		+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34		= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	-51.804,26	-146.895,74	-61.390,98	-85.504,76	-99.295,74
	35		= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	-51.804,26	-146.895,74	-10.042,45	-136.853,29	-99.295,74

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Schulverband Stapelfeld

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein-oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

⁴ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

⁷ Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Doppik

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 1510 OGS							
Schulverband Stapelfeld							
1 ⁴	2 ⁵	Ertrags- und Aufwandsarten 3	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-155.419,67	-181.200,00	-194.268,60	13.068,60	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-199.015,91	-202.000,00	-233.097,19	31.097,19	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.103,47	0,00	-427,14	427,14	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	0,00	0,00	-224,98	224,98	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	-361.539,05	-383.200,00	-428.017,91	44.817,91	0,00
50	11	Personalaufwendungen	241.646,45	281.700,00	233.504,13	48.195,87	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	51.908,96	59.000,00	68.439,56	-9.439,56	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	1.247,64	1.500,00	2.274,29	-774,29	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	27.049,89	28.600,00	23.284,80	5.315,20	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	321.852,94	370.800,00	327.502,78	43.297,22	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	-39.686,11	-12.400,00	-100.515,13	88.115,13	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	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 (= Zellen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	-39.686,11	-12.400,00	-100.515,13	88.115,13	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.301,25	6.400,00	45.140,87	-38.740,87	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	-5.384,86	-6.000,00	-55.374,26	49.374,26	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Kostenstelle 1510 OGS

Schulverband Stapelfeld

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	1.247,64	1.500,00	2.274,29	-774,29
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	-418,00	-300,00	-417,00	117,00
	Nettoabschreibungsaufwand	829,64	1.200,00	1.857,29	-657,29

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 1510 OGS

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.158,87	180.900,00	179.961,78	938,22	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202.746,39	202.000,00	232.832,13	-30.832,13	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.103,47	0,00	427,14	-427,14	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	318.008,73	382.900,00	413.221,05	-30.321,05	0,00
70	10	Personalauszahlungen	-241.126,45	-281.700,00	-234.339,40	-47.360,60	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.707,35	-59.000,00	-67.090,88	8.090,88	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	-26.910,99	-28.600,00	-23.254,23	-5.345,77	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)	-322.744,79	-369.300,00	-324.684,51	-44.615,49	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	-4.736,06	13.600,00	88.536,54	-74.936,54	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Kostenstelle 1510 OGS

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
			Investitionstätigkeit					
	18		Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19		+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20		+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21		+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22		+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23		+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24		+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25		+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26		= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27		Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28		+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	29		+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.066,64	-6.933,36	-6.910,59	-22,77	-933,36
	30		+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	31		+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	32		+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33		+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34		= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	-2.066,64	-6.933,36	-6.910,59	-22,77	-933,36
	35		= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	-2.066,64	-6.933,36	-6.910,59	-22,77	-933,36

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Schulverband Stapelfeld

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein-oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

⁴ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

⁷ Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Doppik

Teilergebnisrechnung Produkt 241000 Schülerbeförderung							
Schulverband Stapelfeld							
		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.900,47	-15.000,00	-15.502,14	502,14	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	-2.900,47	-15.000,00	-15.502,14	502,14	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- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	13.139,78	50.000,00	7.930,00	42.070,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	13.139,78	50.800,00	7.930,00	42.870,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	10.239,31	35.800,00	-7.572,14	43.372,14	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	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 (= Zellen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	10.239,31	35.800,00	-7.572,14	43.372,14	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	10.239,31	35.800,00	-7.572,14	43.372,14	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Produkt 241000 Schülerbeförderung

Schulverband Stapelfeld

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	800,00	0,00	800,00
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	800,00	0,00	800,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 241000 Schülerbeförderung

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	991,56	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	991,56	15.000,00	0,00	15.000,00	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- und 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	-19.124,25	-50.000,00	-7.930,00	-42.070,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)	-19.124,25	-50.000,00	-7.930,00	-42.070,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	-18.132,69	-35.000,00	-7.930,00	-27.070,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Produkt 241000 Schülerbeförderung

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Investitionstätigkeit					
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Schulverband Stapelfeld

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein-oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

⁴ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

⁷ Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Anlage 22
Muster zu § 47 GemHVO-Doppik

Teilergebnisrechnung Produkt 612000 Sonstige allg. Finanzwirtschaft							
Schulverband Stapelfeld							
1 ⁴	2 ⁵	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
3			4	5	6	7	8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	0,00	-100,00	0,00	-100,00	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- u. 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 Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zellen 20 und 21)	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	0,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	0,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Produkt 612000 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Schulverband Stapelfeld

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	-100,00	0,00	-100,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 612000 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
			laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02		+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03		+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07		+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08		+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
	09		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	0,00	200,00	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- und 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 (= Zellen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Produkt 612000 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR
				4	5	6	7	8
			Investitionstätigkeit					
	18		Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19		+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20		+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21		+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22		+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23		+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24		+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25		+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26		= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27		Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28		+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	29		+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30		+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	31		+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	32		+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33		+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34		= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35		= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Schulverband Stapelfeld

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- die Inanspruchnahme der ein-oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen/ Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen/ -erträge und entsprechende -auszahlungen/ -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

⁴ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen.

⁷ Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktruppe "sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zur laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 gemHVO-Doppik.

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 111900 Liegenschaften- u. Gebäudemanagement (LUGM)

Schulverband Stapelfeld

1 ⁴	2 ⁵	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 in EUR 4	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2023 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR 8
	3						
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	0,00	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- u. 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 Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.501,29	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zellen 20 und 21)	24.501,29	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	24.501,29	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	24.501,29	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Produkt 111900 Liegenschaften- u. Gebäudemanagement (LUGM)

Schulverband Stapelfeld

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 111900 Liegenschaften- u. Gebäudemanagement (LUGM)

Schulverband Stapelfeld

1	2	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR
	3		4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit ⁹					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	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- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-24.501,29	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)	-24.501,29	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09/16)	-24.501,29	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Produkt 11190 Liegenschaften- u. Gebäudemanagement (LUGM)

Schulverband Stapelfeld

1	2	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 ² in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR
	3		4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	-60.932,49	-39.067,51	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	0,00	-100.000,00	-60.932,49	-39.067,51	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	0,00	-100.000,00	-60.932,49	-39.067,51	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2023

Schulverband Stapelfeld

Nachrichtlich:

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

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 1692) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 375) bzw. bei Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 335) auszuweisen.

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

Schulverband Stapelfeld

Anhang Schulverband Stapelfeld 2023

2023

Inhaltsverzeichnis

1 Rechtsgrundlagen und Vorbemerkungen	2
2 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen.....	2
2.1 Anlagevermögen	2
3 Wertansätze	7
4 Zusammenfassung.....	9
5 Anlagen	10
5.1 Anlagenspiegel	10
5.2 Forderungsspiegel.....	14
5.3 Verbindlichkeitspiegel.....	15
5.4 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	16
6 Ort, Datum, Unterschrift	16

1 Rechtsgrundlagen und 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 2023 weist den Stand des Vermögens und der Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 aus.

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

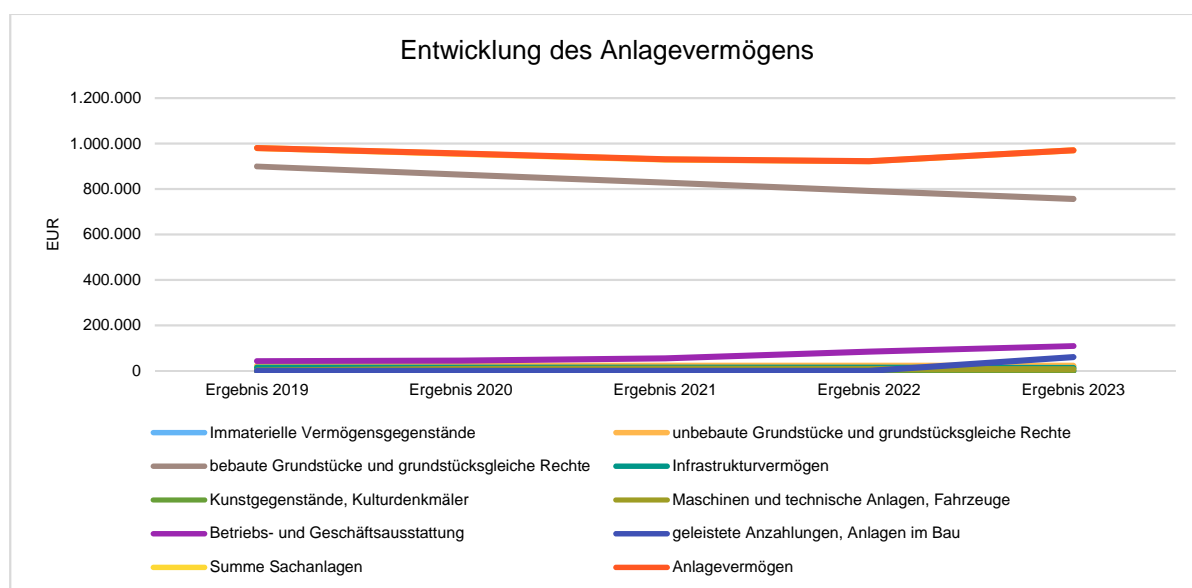
2 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

AKTIVA

2.1 Anlagevermögen

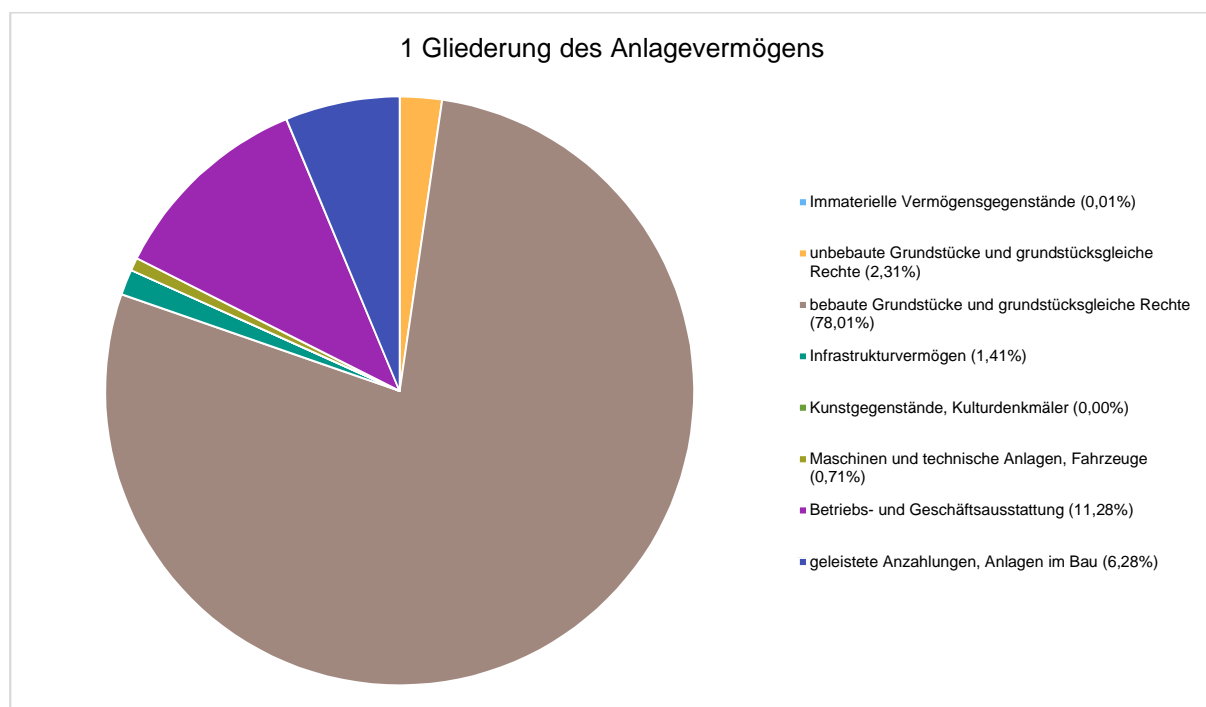
Die im laufenden Jahr angeschafften immateriellen Vermögensgegenstände sowie das Sachanlagevermögen wurden mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten in das Anlagevermögen aufgenommen. Für Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 150,00 € ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 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.



Entwicklung des Anlagevermögens (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	0	2	1	1	0
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22	22	22	22	22
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	899	864	828	792	757
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	14	14	14	14	14
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	0	0	0	0
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1	9	11	9	7
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	43	45	55	84	109
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0	0	0	0	61
Summe Sachanlagen	980	954	930	922	970
Anlagevermögen	981	956	931	923	970



2.1.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2.1.3 - Wald, Forsten	17.529	17.529	0 →
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	4.869	4.869	0 →
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.398	22.398	0 →

2.1.2 Gliederung der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2.2.2 - Schulen	792.347	756.643	35.704 ↓
bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	792.347	756.643	35.704 ↓

2.1.3 Gliederung des Infrastrukturvermögens

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	13.001	13.001	0 →
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	750	625	-125 ↓
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2	2	0 →
Infrastrukturvermögen	13.753	13.628	-125 →

2.2 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.

2.2.1 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.

2.2.2 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.

2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

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

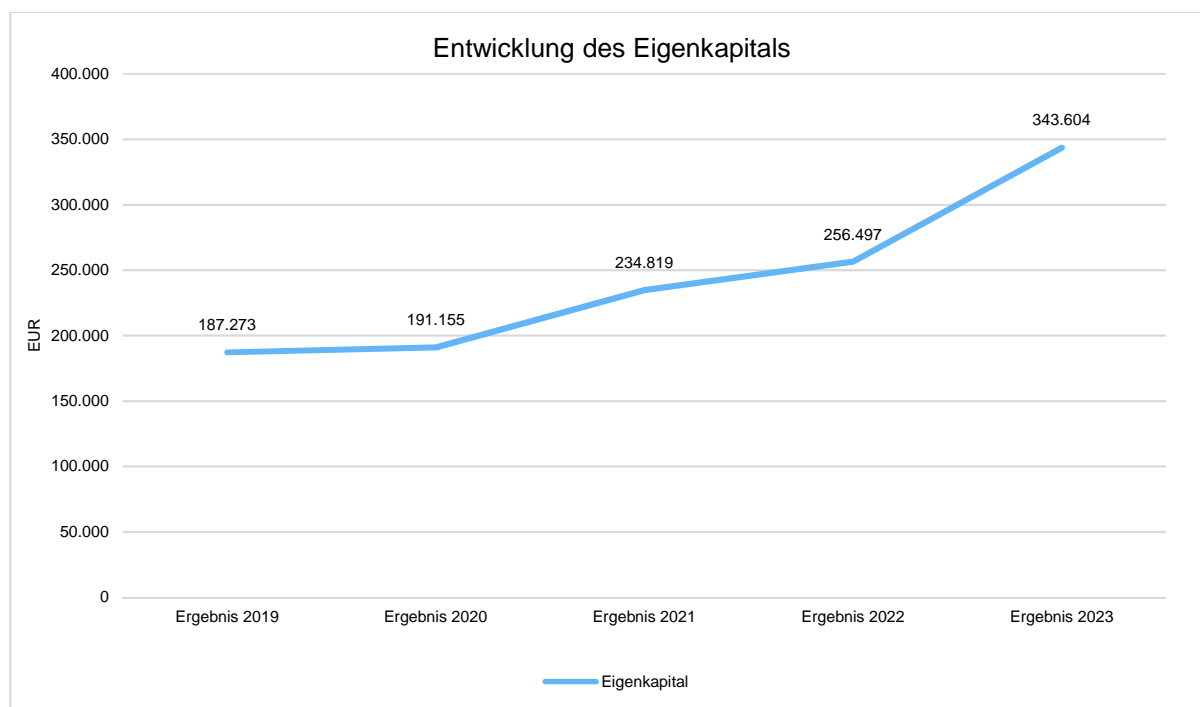
Diese Position beinhaltet auch die Auszahlung von Zuschüssen und Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen an Dritte.

Die vom Schulverband geleisteten Investitionskostenzuschüsse sind in den Folgejahren aufwandswirksam i.d.R. entsprechend der Zweckbindungsfrist aufzulösen.

PASSIVA

2.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich gem. § 25 GemHVO-Doppik aus der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage sowie der ErgebnISRücklage zusammen. Gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die ErgebnISRücklage 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 ErgebnISRücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Die ErgebnISRücklage dient dem Ausgleich von Fehlbeträgen. Es sollte daher angestrebt werden, die ErgebnISRücklage durch Jahresüberschüsse kontinuierlich auf 33 % aufzufüllen.



2.5 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.

2.6 Verbindlichkeiten

Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten, z.B. aus Krediten, aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen und sonstigen Verbindlichkeiten.

2.6.1 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

Die Bilanzposition beinhaltet alle Verbindlichkeiten auf Basis von Liefer-, Werk-, Dienstleistungs-, Pacht-, Miet- oder vergleichbaren Verträgen.

2.6.2 Sonstige Verbindlichkeiten

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



3 Wertansätze

A. AKTIVA

1.	Anlagevermögen	969.938,65 €
1.1	<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u> Immaterielle Vermögensgegenstände sind in erster Linie erworbene Softwarelizenzen, die über 5 Jahre abgeschrieben werden.	98,00 €
1.2	<u>Sachanlagen</u>	969.840,65 €
1.2.1	<u>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	22.397,93 €
1.2.1.3	Wald, Forsten Schulwald	17.528,55 €
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke Restliche 250 qm aus ehem. Baubevorratungsland neben der Schule	4.869,38 €
1.2.2	<u>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	756.643,44 €
1.2.2.2	Schule	756.643,44 €
1.2.3	<u>Infrastrukturvermögen</u>	13.627,64 €
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	625,00 €
1.2.3.5	Straßennetze mit Wege und Plätzen Stichstraße Wohnbebauung mit Beleuchtung	2,00 €
1.2.5	<u>Kunstgegenstände</u> Bild „Kinder dieser Erde“	1,00 €
1.2.6	<u>Maschinen und technische Anlagen</u> Waschtrockner, Luftreiniger, Bohrmaschine, Blasgerät	6.861,00 €
1.2.7	<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u> IPads, Aktivpanel, CO2-Ampel	109.377,15 €
1.2.8	<u>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</u> Neubau Grundschule	60.932,49 €
2.	Umlaufvermögen	161.321,85 €
2.1	<u>Vorräte</u> Buch „Das träumende Einhorn“	3,00 €
2.2	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	32.672,46 €

2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen Gebühren für Offene Ganztagschule, Ferienbetreuung und Mittagstisch	3.280,50 €
2.2.2	Sonstige Öffentlich-rechtliche Forderungen Abrechnung SV-Umlage OGS	13.889,82 €
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen Schülerbeförderungskosten	15.502,14 €
2.4	Liquide Mittel	128.646,39 €
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung Als aktivierte Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschluss- stichtag erfolgte Auszahlungen für Aufwendungen des Folgejahres be- rücksichtigt.	9.360,00 €

Bilanzsumme Aktiva **1.140.620,50 €**

B PASSIVA

1.	Eigenkapital	343.603,66 €
1.1	Allgemeine Rücklage	191.079,74 €
1.2	Ergebnisrücklage	65.417,74 €
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag Der Jahresabschluss 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 87.106,91 € ab. Die Verwendung innerhalb des Eigenkapitals – Allgemeine und Ergebnisrücklage – muss gesondert beschlossen werden.	87.106,91 €
2.	Sonderposten	741.060,00 €
2.1	aufzulösende Zuschüsse erhaltene Zuschüsse und Spenden für investive Anschaffungen	1.348,00 €
2.2	aufzulösende Zuweisungen Zuweisungen des Bundes, des Landes Schleswig-Holstein und des Kreises Stormarn für den Neubau der Schule in 1966 Zuweisungen aus dem Schulbauprogramm 2010, Digitalpakt und von den verbandsangehörigen Gemeinden erhaltene Investitionsumlagen	739.712,00 € 315.387,00 € 424.325,00 €
4.	Verbindlichkeiten	55.353,34 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Vorgänge, bei denen der Leistungsanspruch im Jahr 2021 entstanden ist, ein Ausgleich aber erst im Folgejahr erfolgte (z.B. Reinigungskosten, Stromlieferung, Mittagsverpflegung)	3.560,81 €

4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	50.693,74 €
	Abrechnung Schulverbandsumlage	
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.098,79 €
	Verbindlichkeiten, die im Haushaltsjahr entstanden sind und erst im Folgejahr abgerechnet werden und nicht dem Punkt 4.5 zugeordnet werden (Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreis Stormarn aus Abrechnung von Entgelten und Sozialabgaben).	
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	603,50 €
	Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen. Gebühren für Offene Ganztagschule	
	Bilanzsumme Passiva	<u>1.140.620,50 €</u>

4 Zusammenfassung

Dem Anhang sind entsprechend der gesetzlichen Vorgaben der Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitsspiegel und eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen beigefügt.

Eine Übersicht über Sondervermögen ist für den Schulverband Stapelfeld entbehrlich.

Zusammenfassend wird festgestellt:

Die Bilanz zur Jahresrechnung 2023 wurde zum Stichtag 31.12.2023 erstellt.

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2022 unter Berücksichtigung der Abschreibungen und Neuzugänge um 47.135,65 € auf 969.938,65 € erhöht.

Das Umlaufvermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2022 um 37.328,26 € auf 161.321,85 € erhöht

Das Eigenkapital hat sich unter Berücksichtigung des Jahresüberschusses aus der Ergebnisrechnung in Höhe von 87.106,91 € auf 343.603,66 € erhöht.

Über die Behandlung des Jahresüberschusses hat die Verbandsversammlung gesondert zu entscheiden.

Die Sonderposten haben sich unter Berücksichtigung der ertragswirksamen Auflösung von Zuschüssen und Zuweisungen auf 741.060,00 € reduziert.

Verbindlichkeiten werden mit 55.353,34 € ausgewiesen.

5 Anlagen

5.1 Anlagenspiegel

Anlagenpiegel		Schulverband Stapelfeld													
1 ^e	2	AK u. HK Anfangsbestand EUR 3	AK u. HK Zugang EUR 4	AK u. HK Abgang EUR 5	AK u. HK Umbuchungen ² EUR 6	AK u. HK Endstand EUR 7	AIA Anfangsbestand EUR 8	AIA Zug- und Abschreibungen im HHJ EUR 9	AIA Zuschreibungen im HHJ EUR 9	AIA auftrag aus SpS EUR 10	AIA Erwerb EUR 11	Restbuchwert am Wirtschaftsj. EUR 12	Restbuchwert Wirtschaftsj. EUR 13	Kennzahlen Absch.-Satz ⁴ v.H.7-14	Kennzahlen Restbuchw. ⁵ v.H.7-15
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.707,66		-1.597,50		1.110,16	-1.884,66	-405,00		1.277,50	-1.012,16	96,00	823,00	-36,48	8,83
1.2	Sachanlagen	2.183.343,98	129.234,06	-11.786,31		2.300.791,73	-1.261.363,97	-81.371,42		11.784,31	-1.330.951,08	969.840,65	921.980,01	-3,54	42,15
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.397,93				22.397,93						22.397,93	22.397,93		100,00
1.2.1.1	Grünflächen														
1.2.1.2	Ackerland														
1.2.1.3	Wald, Forsten	17.528,55				17.528,55						17.528,55	17.528,55		100,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	4.869,38				4.869,38						4.869,38	4.869,38		100,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.876.809,37				1.876.809,37	-1.084.461,93	-36.704,00			-1.120.165,93	756.643,44	792.347,44	-1,90	40,32
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen														
1.2.2.2	Schulen	1.876.809,37				1.876.809,37	-1.084.461,93	-35.704,00			-1.120.165,93	756.643,44	792.347,44	-1,90	40,32
1.2.2.3	Wohnbauten														
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude														
1.2.3	Infrastrukturvermögen	48.137,78				48.137,78	-34.385,14	-125,00			-34.510,14	13.627,64	13.762,64	-0,26	28,31
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.000,64				13.000,64						13.000,64	13.000,64		100,00
1.2.3.2	Brücken und Tunnel														
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenführung und Sicherheitsanlagen														
1.2.3.4	Entwasserungs- und Abwasserbesorgungsanlagen	14.023,04				14.023,04	-13.273,04	-125,00			-13.398,04	625,00	750,00	-0,89	4,46
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	21.114,10				21.114,10	-21.112,10				-21.112,10	2,00	2,00		0,01
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens														
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden														
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.700,00				2.700,00	-2.699,00				-2.699,00	1,00	1,00		0,04
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	37.565,87		-11.786,31		25.779,56	-28.574,87	-2.128,00		11.784,31	-18.918,56	6.861,00	8.991,00	-8,25	26,61
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	195.733,03	68.301,57			264.034,60	-111.243,03	-43.414,42			-154.657,45	109.377,15	84.490,00	-16,44	41,43
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		60.932,49			60.932,49						60.932,49			100,00
1.3	Finanzanlagen														
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen														
1.3.2	Beteiligungen														
1.3.3	Sondervermögen														
1.3.4	Ausleihungen														
1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen														
1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen														
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens														

Anlagenpiegel														
Schulverband Stapelfeld														
	Anlagevermögen	AK u. HK Anfangsbestand EUR 3	AK u. HK Zugang EUR 4	AK u. HK Abgang EUR 5	AK u. HK Umbuchungen ² EUR 6	AK u. HK Endbestand EUR 7	A/A Anfangsbestand EUR 8	A/A Zuschreibungen im HHJ EUR 9	A/A auftrag aus SpS EUR 10	A/A Erwerbend EUR 11	Restbuchwert am Wirtschaftsj. EUR 12	Restbuchwert Wirtschaftsj. EUR 13	Kennzahlen Buchwert Absch.-Satz ⁴ v.H.7 14	Kennzahlen Buchwert Absch.-Satz ⁴ v.H.7 15
1 ^e	2													
1.3.9	Summe des Anlagevermögens	2.186.051,64	129.234,06	-13.383,81		2.301.901,89	-1.263.248,63	-81.776,42	13.061,81	-1.331.963,24	969.938,66	922.803,01	-3,56	42,14

Schulverband Stapelfeld
1 Spalte 7 ./ Spalte 11.
2 Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere.
3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.
4 (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.
5 (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.
6 Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
7 mit einer Dezimale anzugeben, z. B. 56,2 v. H.

Anhang Schulverband
Stapelfeld 2023

5.2 Forderungsspiegel

Anlage 25

Muster zu § 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO-Doppik

Forderungsspiegel						
Schulverband Stapelfeld						
	Art der Forderung ¹	Gesamtbe- trag 2023 in EUR 3	davon mit einer Restlaufzeit ² von bis zu 1 Jahr in EUR 4	davon mit einer Restlaufzeit ² von 1 bis 5 Jahre in EUR 5	davon mit einer Rest- laufzeit ² von mehr als 5 Jahre in EUR 6	Gesamtbetrag 2022 in EUR 8
13	2					
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.280,50	3.280,50	0,00	0,00	54.916,48
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.889,82	13.889,82	0,00	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	15.502,14	15.502,14	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	32.672,46	32.672,46	0,00	0,00	54.916,48

Schulverband Stapelfeld

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem letzten Fälligkeitstag der einzelnen Forderung

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

Anhang Schulverband
Stapelfeld 2023

5.3 Verbindlichkeitspiegel

Anlage 26

Muster zu § 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO-Doppik

Verbindlichkeitspiegel						
Schulverband Stapelfeld						
13	2	Gesamtbetrag 2023 in EUR 3	davon mit einer Restlaufzeit ² von bis zu 1 Jahr in EUR 4	davon mit einer Restlaufzeit ² von 1 bis 5 Jahre in EUR 5	davon mit einer Restlauf- zeit ² von mehr als 5 Jahre in EUR 6	Gesamtbetrag 2022 in EUR 8
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investi- tionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteili- gungen, Sondervermö- gen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 vom privaten Kre- ditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-3.560,81	-3.560,81	0,00	0,00	-2.023,72
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-50.693,74	-50.693,74	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbind- lichkeiten	-1.098,79	-1.098,79	0,00	0,00	-988,22
	Summe	-55.353,34	-55.353,34	0,00	0,00	-3.011,94
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgän- gen, die Kreditaufnah- men wirtschaftlich gleich- kommen, soweit nicht in der Bilanzposi- tion 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sonderver- mögen ⁴ mit Sonderrech- nung					
	-aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-aus Vorgängen, die Kre- ditaufnahmen wirt- schaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schulverband Stapelfeld

Anhang Schulverband
Stapelfeld 2023

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

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

⁴ die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

5.4 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

GKZ	HHJ	Kostenstelle	Kostenträger	Konto	Summe	INV
08	2023	3100	111900	09010002	39.067,51	8-BAU-803
08	2023	1500	211000	08010002	11.759,20	8-BGA-806

6 Ort, Datum, Unterschrift

Schulverband Stapelfeld, den 11.03.2024

Christian Schmidt
Schulverbandsvorsteher

Schulverband Stapelfeld

Lagebericht

2023

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Jahresergebnis	2
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	2
2.1.1 Ergebnislage.....	3
2.1.2 Ertragslage	4
2.1.3 Aufwandslage	5
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	6
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	6
2.2.2 Investitionstätigkeit	7
3 Vermögens- und Schuldenlage	8
4 Prognosebericht - Risiken und Chancen	10
4.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	10
5 Schlussbetrachtung	11
6 Ort, Datum, Unterschrift.....	11

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln. Er ist auf Grundlage des § 52 GemHVO-Doppik zu erstellen. Danach ist auch auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.

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

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- der Bilanz und
- dem Anhang.

Nach den Vorschriften der GemHVO-Doppik ist der Jahresabschluss gem. § 44 Abs. 2 durch einen Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik zu ergänzen. Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Bilanz geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem soll der Lagebericht Schlussfolgerungen für die zukünftige Haushaltswirtschaft enthalten.

2 Jahresergebnis

Nach der GO SH werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 75 Abs. 3 GO SH soll der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 87.106,91 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von 53.500,00 Euro beträgt die Veränderung 33.606,91 Euro.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliche Erträge ./ . ordentliche Aufwendungen)
+ Finanzergebnis (Finanzerträge ./ . Finanzaufwendungen)
= Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage







Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit stellt das Ergebnis aus dem Verwaltungshandeln dar (ohne Finanzergebnis und außerordentlichem Ergebnis). Im sog. "Kerngeschäft" der Verwaltung wurde im Jahr 2023 ein Ergebnis von 87.106,91 EUR erzielt. Geplant waren 53.300,00, so dass sich eine Abweichung von 33.806,91 EUR ergibt.

Ergebnisübersicht

Position	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
10 - Erträge	1.219.800,00	925.375,79	-294.424,21 
17 - Aufwendungen	1.166.500,00	838.268,88	-328.231,12 
18 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	53.300,00	87.106,91	33.806,91 
19 - Finanzerträge	200,00	--	-200,00 
21 - Finanzergebnis	200,00	--	-200,00 
22 - Jahresergebnis	53.500,00	87.106,91	33.606,91 

Jahresergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis bilden das Jahresergebnis. Das Jahresergebnis zeigt an, ob aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung heraus die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Insgesamt ergibt sich somit für das Jahr 2023 für den Schulverband ein Jahresergebnis von 87.106,91 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 53.500,00 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 33.606,91 Euro.

Rücklagen

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die ErgebnISRücklage und die Allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Jahresüberschüsse werden gem. § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik der ErgebnISRücklage oder der Allgemeinen Rücklage zugeführt. Dabei soll die ErgebnISRücklage mindestens 10% und höchstens 33% der allgemeinen Rücklage betragen. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 Prozent beträgt, kann abweichend die ErgebnISRücklage mehr als 33 Prozent der Allgemeinen Rücklage betragen.

Ist bei negativen Jahresergebnissen ein Ausgleich durch die ErgebnISRücklage nicht möglich, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Eine Sonderrücklage wird gem. § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik gebildet für:

1. Zuweisungen zur Finanzierung von Investitionen, die nicht aufgelöst werden sollen, und
2. Mittel, die nach baurechtlichen Bestimmungen anstatt der Herstellung von Stellplätzen durch die Bauherrin oder den Bauherren geleistet worden sind.

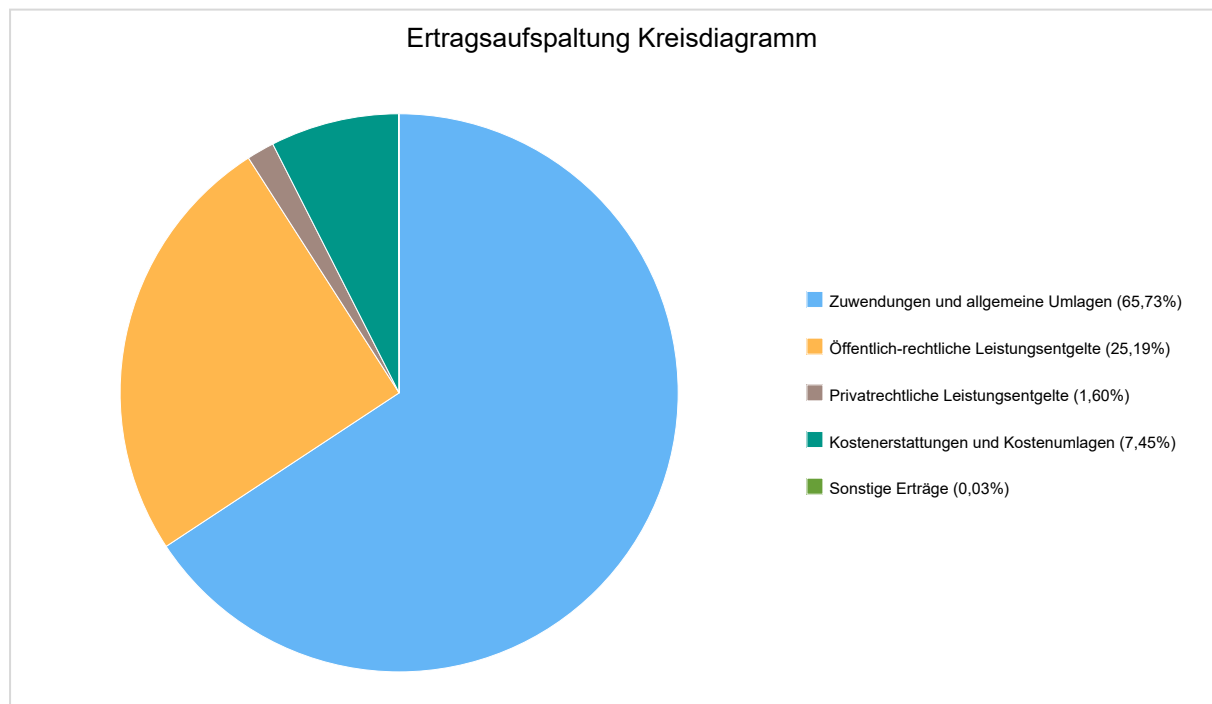
Sind die Mittel zweckentsprechend von der Gemeinde verwendet worden, werden sie in die Allgemeine Rücklage umgebucht. Weitere Sonderrücklagen dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

Rücklagenentwicklung

	31.12.2021	31.12.2023	Veränderung
Allgemeine Rücklage	176.555,64	191.079,74	14.524,10 ↗
Ergebnisrücklage	58.263,35	65.417,01	7.153,66 ↗
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	21.677,76	87.106,91	65.429,15 ↗
Summe Eigenkapital	256.496,75	343.603,66	87.106,91 ↗

2.1.2 Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Erträge im abgelaufenen Haushaltsjahr:



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

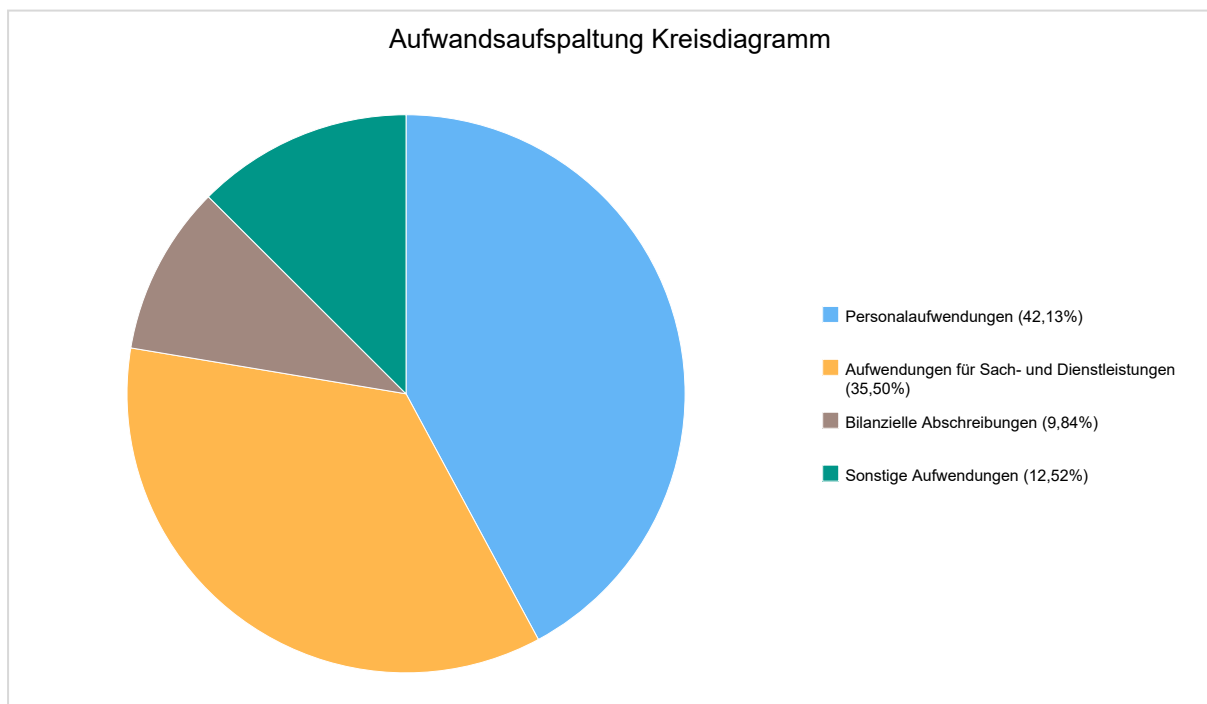
Ergebnis 2021	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	931.000,00	608.230,24	-322.769,76 ↘
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	204.000,00	233.125,99	29.125,99 ↗
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.000,00	14.806,88	806,88 ↗
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.500,00	68.913,70	-1.586,30 ↘
7 - Sonstige Erträge	300,00	298,98	-1,02 →
10 - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.219.800,00	925.375,79	-294.424,21 ↘
19 - Finanzerträge	200,00	--	-200,00 ↘
Gesamterträge	1.220.000,00	925.375,79	-294.624,21 ↘

Die Erträge insgesamt weichen um 126.915,61 Euro vom von der Haushaltsplanung ab.

Von dieser Gesamtabweichung entfallen -294.424,21 Euro auf die Erträge der laufenden Verwaltung, also auf das sog. "Kerngeschäft".

2.1.3 Aufwandslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Aufwandspositionen im Berichtsjahr.



Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Plan 2023	Ist 2023	
11 - Personalaufwendungen	408.100,00	353.190,95	-54.909,05
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	533.800,00	297.565,92	-236.234,08
14 - Bilanzielle Abschreibungen	62.300,00	82.522,42	20.222,42
16 - Sonstige Aufwendungen	162.300,00	104.989,59	-57.310,41
17 - Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.166.500,00	838.268,88	-328.231,12
Gesamtaufwand	1.166.500,00	838.268,88	-328.231,12

Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 776.782,42 Euro belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 838.268,88 Euro. Das bedeutet eine Veränderung von 61.486,46 Euro.

Im Vergleich mit der Planung in Höhe von 1.166.500,00 Euro gibt es eine Abweichung von -328.231,12 Euro.

2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	723.884,15	1.161.400,00	891.234,61	270.165,39	-23,26
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	722.769,91	1.103.900,00	753.887,37	350.012,63	-31,71
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.114,24	57.500,00	137.347,24	79.847,24	138,86

Lagebericht Schulverband
Stapelfeld

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vor- handen) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	51.348,53	51.348,53 ↗	-- ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.870,90	253.829,10	129.234,06	124.595,04 ↘	-49,09 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-53.870,90	-253.829,10	-77.885,53	175.943,57 ↗	69,32 ↗
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	34.301,25	44.000,00	45.140,87	1.140,87 ↗	2,59 ↗
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	34.031,51	44.000,00	45.140,87	1.140,87 ↗	2,59 ↗
Saldo aus fremden Finanzmitteln	269,74	0,00	0,00	0,00 →	-- →
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-52.486,92	-196.329,10	59.461,71	255.790,81 ↗	130,29 ↗
Änderung Finanzmittelbestand	-52.486,92	-196.329,10	59.461,71	255.790,81 ↗	130,29 ↗

2.2.2 Investitionstätigkeit

Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von -77.885,53 Euro ab. Laut Plan war ein Ergebnis von -153.600,00 Euro vorgesehen.

Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Planung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vor- handen) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
Investitionszuwendungen	--	--	51.348,53	51.348,53 ↗	-- ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	51.348,53	51.348,53 ↗	-- ↗
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	53.870,90	90.404,08	68.301,57	-22.102,51 ↘	-24,45 ↘
Baumaßnahmen	--	163.425,02	60.932,49	102.492,53 ↘	-62,72 ↘
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.870,90	253.829,10	129.234,06	124.595,04 ↘	-49,09 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-53.870,90	-253.829,10	-77.885,53	175.943,57 ↗	69,32 ↗

3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

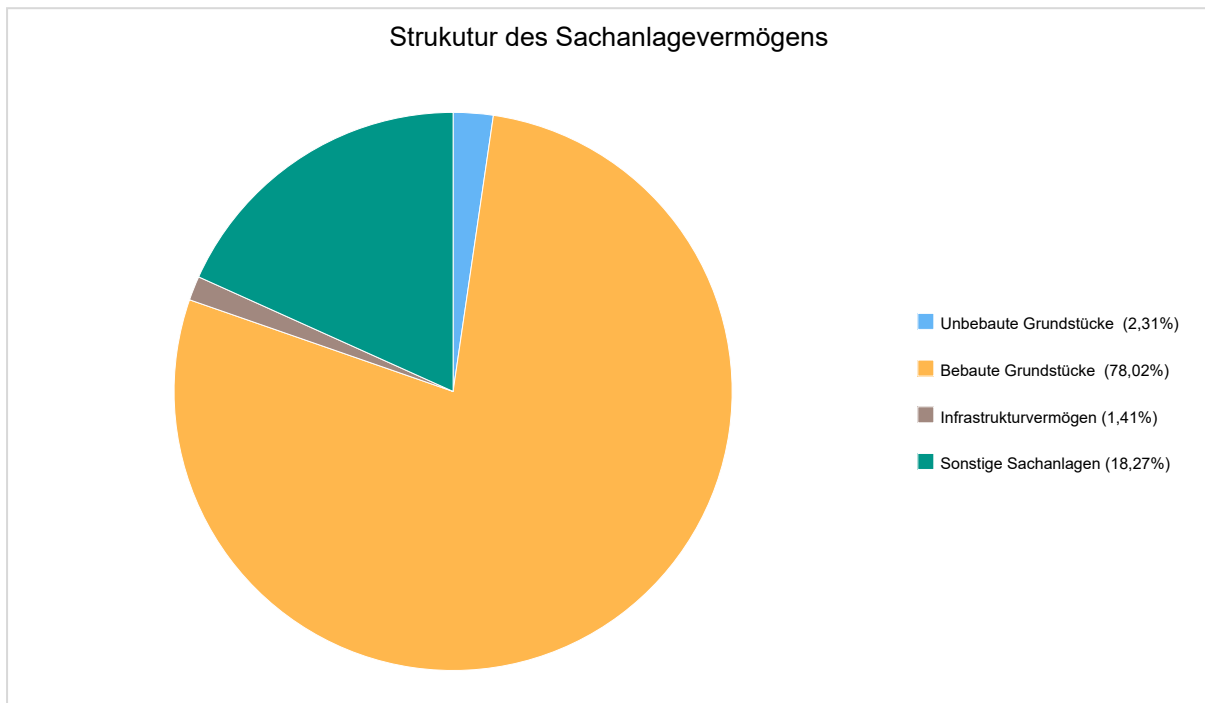
Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	923	970	47 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1	0	-1 ↘
1.2 - Sachanlagen	922	970	48 ↗
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22	22	0 →
1.2.1.3 - Wald, Forsten	18	18	0 →
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	5	5	0 →
1.2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	792	757	-36 ↘
1.2.2.2 - Schulen	792	757	-36 ↘
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	14	14	0 →
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	13	13	0 →
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1	1	0 ↘
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0	0	0 →
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	0	0 →
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen	9	7	-2 ↘
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	84	109	25 ↗
1.2.8 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0	61	61 ↗
2 - Umlaufvermögen	124	161	37 ↗
2.1 - Vorräte	0	0	0 →
2.1.4 - Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0	0	0 →
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	55	33	-22 ↘
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	55	3	-52 ↘
2.2.2 - Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen	0	14	14 ↗
2.2.3 - Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0	16	16 ↗
2.4 - Liquide Mittel	69	129	60 ↗
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	10	9	-1 ↘
Summe Aktiva	1.057	1.141	84 ↗
1 - Eigenkapital	256	344	87 ↗
1.1 - Allgemeine Rücklage	177	191	15 ↗
1.3 - Ergebnismrücklage	58	65	7 ↗
1.5 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	22	87	65 ↗
2 - Sonderposten	797	741	-56 ↘
2.1 - Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse	2	1	-1 ↘
2.2 - Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen	795	740	-55 ↘
4 - Verbindlichkeiten	3	55	52 ↗

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2	4	2 ↗
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	51	51 ↗
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	1	1	0 ↗
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	1	1	0 ↘
Summe Passiva	1.057	1.141	84 ↗

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Verbindlichkeiten

Die Gesamtverbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 55.353,34.

Die einzelnen Verbindlichkeitspositionen und deren Veränderungen stellen sich wie folgt dar in der Veränderungsbetrachtung gegenüber dem Vorjahr:

Verbindlichkeitenübersicht (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2022 in TEUR	2023 in TEUR	Veränderung in TEUR
Verbindlichkeiten gesamt	3	55	52 ↗
Davon Andere Verbindlichkeiten	3	55	52 ↗

Entwicklung der Verbindlichkeiten

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Verbindlichkeiten gesamt	57.358	19.602	36.350	3.012	55.353
Davon Andere Verbindlichkeiten	57.358	19.602	36.350	3.012	55.353

4 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 52 GemHVO Doppik ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im folgenden:

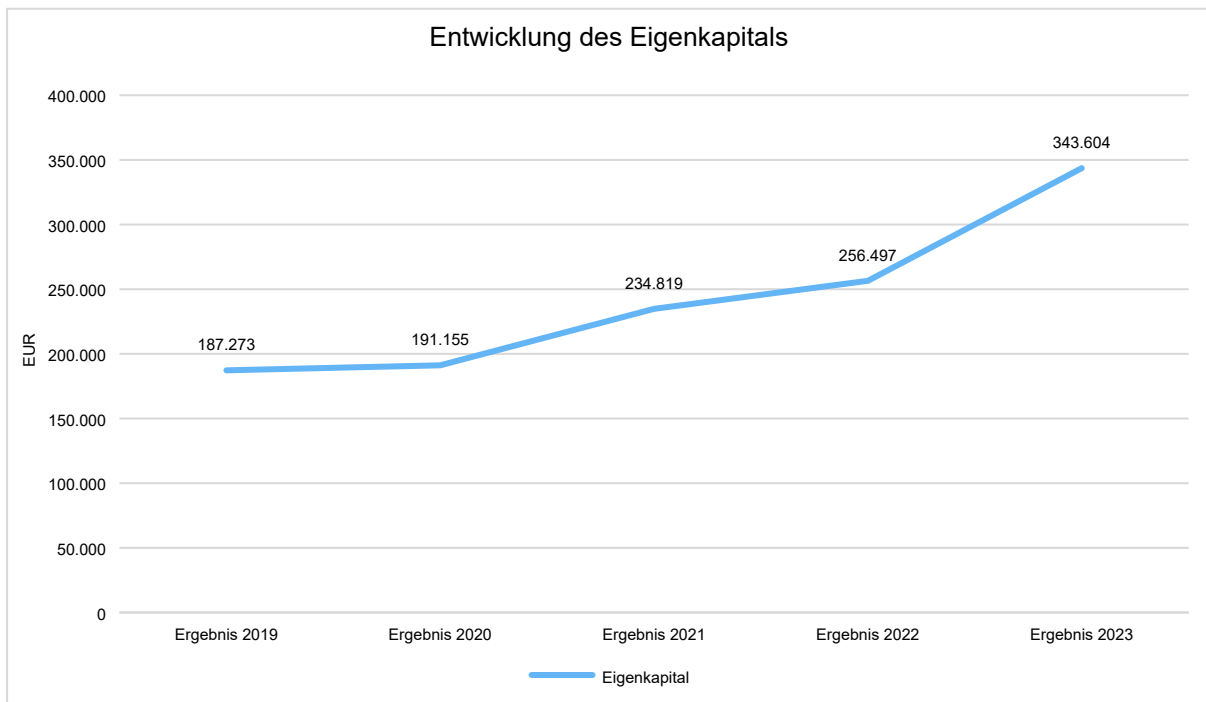
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung

4.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

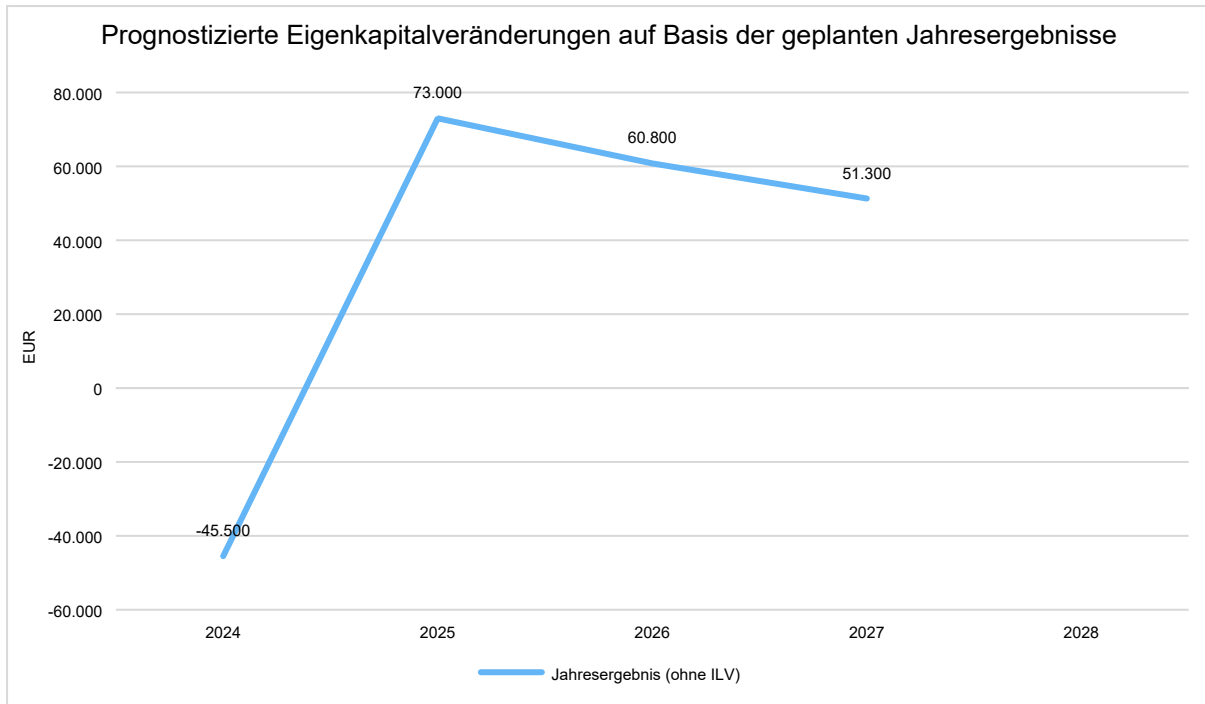
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



5 Schlussbetrachtung

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2023 eingetreten, die noch das Haushaltsjahr 2023 betreffen.

Das Haushaltsjahr 2023 schließt mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 87.106,91 € ab.

Im Ergebnis ist das Eigenkapital um den Jahresüberschuss auf 343.603,66 € gestiegen.

6 Ort, Datum, Unterschrift

Schulverband Stapelfeld, den 11.03.2024

Christian Schmidt
Schulverbandsvorsteher