

Schulverband Stapelfeld

Jahresabschluss

zum

31.12.2018

Inhalt

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

Schlussbilanz 2018

AKTIVA		(in EUR)	
1 ¹	2	3 ²	4 ³
	1 Anlagevermögen	1.031.449,49	1.000.967,79
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	491,89	356,37
02-09	1.2 Sachanlagen	1.030.957,60	1.000.611,42
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.397,93	22.397,93
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	17.528,55	17.528,55
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.869,38	4.869,38
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	970.920,95	935.162,24
033	1.2.2.2 Schulen	970.920,95	935.162,24
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	14.377,42	14.252,44
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.000,64	13.000,64
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.374,78	1.249,80
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2,00	2,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2,00	1,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.634,09	1.642,33
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.625,21	27.155,48
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
	2 Umlaufvermögen	66.680,11	74.082,11
15	2.1 Vorräte	3.323,50	3.323,50
157, 158, 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	3.323,50	3.323,50
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	63.356,61	70.758,61
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	73,93	506,32
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	61.297,52	70.252,29
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.985,16	0,00
19	3 Aktive Rechnungsabgrenzung	14.546,61	13.822,05
Bilanzsumme AKTIVA		1.112.676,21	1.088.871,95

Schlussbilanz 2018

PASSIVA		(in EUR)	
5 ¹	6	7 ²	8 ³
20	1 Eigenkapital	155.868,09	165.282,83
201	1.1 Allgemeine Rücklage	127.535,96	127.535,96
203	1.3 Ergebnisrücklage	16.465,07	28.332,13
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	11.867,06	9.414,74
23	2 Sonderposten	936.359,51	898.637,67
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	533,10	4.055,44
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	935.826,41	894.582,23
233	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	3 Rückstellungen	0,00	0,00
3	4 Verbindlichkeiten	20.448,61	24.951,45
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	20.448,61	24.951,45
Bilanzsumme PASSIVA		1.112.676,21	1.088.871,95

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 9 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

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

² Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

³ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

Ergebnisrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR	übertrage- ne Er- mächtigung ¹⁾ in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	344.642,90	472.000,00	399.205,47	72.794,53	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109.739,16	102.000,00	132.075,43	30.075,43-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	12.252,08	10.900,00	12.064,94	1.164,94-	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	64.295,65	80.600,00	70.116,44	10.483,56	-
45	7	+ sonstige Erträge	33,00	100,00	8.086,92	7.986,92-	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	17.711,29	0,00	0,00	0,00	-
	10	= Erträge	548.674,08	665.600,00	621.549,20	44.050,80	-
50	11	Personalaufwendungen	217.346,97	230.400,00	248.169,95	17.769,95-	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.640,72	206.751,63	204.050,80	2.700,83	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	47.245,03	42.800,00	44.620,00	1.820,00-	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	94.211,77	121.448,37	115.667,99	5.780,38	0,00
	17	= Aufwendungen	537.444,49	601.400,00	612.508,74	11.108,74-	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)	11.229,59	64.200,00	9.040,46	55.159,54	0,00
46	19	+ Finanzerträge	637,47	0,00	374,28	374,28-	-
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	637,47	0,00	374,28	374,28-	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	11.867,06	64.200,00	9.414,74	54.785,26	0,00

Ergebnisrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahre in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	46.816,84	46.600,00	37.084,79	9.515,21	
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.816,84-	46.600,00-	37.084,79-	9.515,21-	
		Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR	übertrage- ne Er- mächti- gung ¹⁾ in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
571+ 574	C	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	47.245,03	42.800,00	44.620,00	1.820,00-	0,00
416+ 437	C	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	42.366,93-	41.200,00-	41.721,84-	521,84	0,00
	C	Nettoabschreibungsaufwand	4.878,10	1.600,00	2.898,16	1.298,16-	0,00

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

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

3 laufende Nummerierung der Zeile

4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	236.420,11	430.800,00	357.663,27	73.136,73-	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	111.875,64	102.000,00	131.642,54	29.642,54	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	12.252,08	10.900,00	12.064,94	1.164,94	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.751,09	80.600,00	72.091,16	8.508,84-	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	33,50	100,00	8.087,42	7.987,42	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	637,47	0,00	374,28	374,28	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	432.969,89	624.400,00	581.923,61	42.476,39-	-
70	10	Personalauszahlungen	217.346,97	230.400,00	248.169,95	17.769,95	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	183.755,19	210.446,13	204.050,80	6.395,33-	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	108.652,83	117.753,87	115.666,99	2.086,88-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	509.754,99	558.600,00	567.887,74	9.287,74	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	76.785,10-	65.800,00	14.035,87	51.764,13-	0,00
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	3.000,00	4.000,00	1.000,00	-
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	3.000,00	4.000,00	1.000,00	-
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.777,00	24.859,03	13.414,74	11.444,29-	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.090,06	50.000,00	0,00	50.000,00-	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	11.867,06	74.859,03	13.414,74	61.444,29-	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	11.867,06-	71.859,03-	9.414,74-	62.444,29	0,00
	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.524,04	0,00	4.549,50	4.549,50	0,00
	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	37,32-	0,00	36,22-	36,22-	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	4.486,72	0,00	4.513,28	4.513,28	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17,35, und 35c)	84.165,44-	6.059,03-	9.134,41	15.193,44	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	84.165,44-	6.059,03-	9.134,41	15.193,44	0,00

Finanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	60.904,15-	0,00	61.297,52		
	48	= Endstand Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)	145.069,59-	6.059,03-	70.431,93		

Finanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO- Doppik	in EUR	
Bestand Vorjahr	20.448,61	
+ Einzahlungen	4.549,50	
- Auszahlungen	36,22-	
= Bestand Haushaltsjahr	24.961,89	

Finanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

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

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35 d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35 f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35 e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der vorgenannte Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

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 und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen.

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

Teilergebnisrechnung¹ 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	33,00	100,00	8,00	92,00	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	33,00	100,00	8,00	92,00	-
50	11	Personalaufwendungen	427,92	533,53	533,53	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	479,40	900,00	1.273,20	373,20-	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	5.765,65	6.100,00	6.310,31	210,31-	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.672,97	7.533,53	8.117,04	583,51-	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	6.639,97-	7.433,53-	8.109,04-	675,51	-
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	6.639,97-	7.433,53-	8.109,04-	675,51	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 (= Zeilen 23, 24, 25)	6.639,97-	7.433,53-	8.109,04-	675,51	0,00

Teilergebnisrechnung¹ 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
416+	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
437						
	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilergebnisrechnung¹ 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	218.248,42	350.100,00	284.710,28	65.389,72	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.526,36	1.000,00	9.799,48	8.799,48-	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	12.221,33	10.900,00	12.064,94	1.164,94-	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	37.124,84	50.600,00	40.116,44	10.483,56	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	8.078,92	8.078,92-	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	269.120,95	412.600,00	354.770,06	57.829,94	-
50	11	Personalaufwendungen	89.990,34	89.361,93	89.361,93	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.979,75	173.491,63	171.015,25	2.476,38	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	42.002,69	41.300,00	42.655,24	1.355,24-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	48.156,85	49.973,43	45.983,07	3.990,36	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	317.129,63	354.126,99	349.015,49	5.111,50	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	48.008,68-	58.473,01	5.754,57	52.718,44	-
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	48.008,68-	58.473,01	5.754,57	52.718,44	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	46.816,84	46.600,00	37.084,79	9.515,21	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.191,84-	105.073,01	42.839,36	62.233,65	0,00

Teilergebnisrechnung¹ 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	42.002,69	41.300,00	42.655,24	1.355,24-
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	41.514,49-	40.500,00-	40.869,36-	369,36
	= Nettoabschreibungsaufwand	488,20	800,00	1.785,88	985,88-

Teilergebnisrechnung¹ 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ² in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6) in EUR	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.214,84	121.800,00	114.315,55	7.484,45	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.212,80	101.000,00	122.275,95	21.275,95-	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	30,75	0,00	0,00	0,00	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	454,10-	0,00	0,00	0,00	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	234.004,29	222.800,00	236.591,50	13.791,50-	-
50	11	Personalaufwendungen	126.928,71	140.504,54	158.274,49	17.769,95-	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.181,57	32.360,00	31.762,35	597,65	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.240,28	700,00	1.240,20	540,20-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	14.799,86	9.840,00	8.229,67	1.610,33	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	184.150,42	183.404,54	199.506,71	16.102,17-	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	49.853,87	39.395,46	37.084,79	2.310,67	-
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	49.853,87	39.395,46	37.084,79	2.310,67	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.816,84-	46.600,00-	37.084,79-	9.515,21-	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	3.037,03	7.204,54-	0,00	7.204,54-	0,00

Teilergebnisrechnung¹ 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571+	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	1.240,28	700,00	1.240,20	540,20-
574					
416+	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	672,80-	600,00-	672,84-	72,84
437					
	= Nettoabschreibungsaufwand	567,48	100,00	567,36	467,36-

Teilergebnisrechnung¹ 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	27.624,91	30.000,00	30.000,00	0,00	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	17.711,29	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	45.336,20	30.000,00	30.000,00	0,00	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	4.002,06	800,00	724,56	75,44	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	25.489,41	55.534,94	55.144,94	390,00	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>25.489,41</i>	<i>53.042,63</i>	<i>52.652,63</i>	<i>390,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	29.491,47	56.334,94	55.869,50	465,44	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	15.844,73	26.334,94-	25.869,50-	465,44-	-
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	15.844,73	26.334,94-	25.869,50-	465,44-	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 (= Zeilen 23, 24, 25)	15.844,73	26.334,94-	25.869,50-	465,44-	0,00

Teilergebnisrechnung¹ 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	4.002,06	800,00	724,56	75,44	
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
	= Nettoabschreibungsaufwand	4.002,06	800,00	724,56	75,44	

Teilergebnisrechnung¹ 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	179,64	100,00	179,64	79,64-	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	179,64	100,00	179,64	79,64-	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	179,64	100,00	179,64	79,64-	-
46	20	+ Finanzerträge	637,47	0,00	374,28	374,28-	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	637,47	0,00	374,28	374,28-	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	817,11	100,00	553,92	453,92-	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 (= Zeilen 23, 24, 25)	817,11	100,00	553,92	453,92-	0,00

Teilergebnisrechnung¹ 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
416+	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	179,64-	100,00-	179,64-	79,64	
437	= Nettoabschreibungsaufwand	179,64-	100,00-	179,64-	79,64	

Teilergebnisrechnung¹ 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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

Teilergebnisrechnung¹ 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
416+	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
437						
	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

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

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

5 laufende Nummerierung der Zeile

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

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	33,50	100,00	8,50	91,50-	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	33,50	100,00	8,50	91,50-	-
70	10	Personalauszahlungen	427,92	533,53	533,53	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	479,40	1.000,00	1.273,20	273,20	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	5.765,65	6.000,00	6.310,31	310,31	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	6.672,97	7.533,53	8.117,04	583,51	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	6.639,47-	7.433,53-	8.108,54-	675,01-	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	24,04	0,00	49,50	49,50	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	37,32-	0,00	36,22-	36,22-	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	13,28-	0,00	13,28	13,28	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	6.652,75-	7.433,53-	8.095,26-	661,73-	0,00

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.079,36	309.600,00	244.020,56	65.579,44-	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.526,36	1.000,00	9.799,48	8.799,48	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	12.221,33	10.900,00	12.064,94	1.164,94	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.763,88	50.600,00	42.091,16	8.508,84-	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	8.078,92	8.078,92	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	160.590,93	372.100,00	316.055,06	56.044,94-	-
70	10	Personalauszahlungen	89.990,34	89.361,93	89.361,93	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	140.766,99	177.086,13	171.015,25	6.070,88-	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	53.656,85	46.378,93	45.982,07	396,86-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	284.414,18	312.826,99	306.359,25	6.467,74-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	123.823,25-	59.273,01	9.695,81	49.577,20-	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	3.000,00	4.000,00	1.000,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	3.000,00	4.000,00	1.000,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.739,97	22.459,03	13.414,74	9.044,29-	9.000,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.090,06	50.000,00	0,00	50.000,00-	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	8.830,03	72.459,03	13.414,74	59.044,29-	9.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	8.830,03-	69.459,03-	9.414,74-	60.044,29	9.000,00-
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	128.153,28-	10.186,02-	4.781,07	14.967,09	9.000,00-

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.340,75	121.200,00	113.642,71	7.557,29-	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.349,28	101.000,00	121.843,06	20.843,06	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	30,75	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.362,30	0,00	0,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	244.083,08	222.200,00	235.485,77	13.285,77	-
70	10	Personalauszahlungen	126.928,71	140.504,54	158.274,49	17.769,95	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	42.508,80	32.360,00	31.762,35	597,65-	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	20.499,86	9.840,00	8.229,67	1.610,33-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	189.937,37	182.704,54	198.266,51	15.561,97	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	54.145,71	39.495,46	37.219,26	2.276,20-	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.037,03	2.400,00	0,00	2.400,00-	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	3.037,03	2.400,00	0,00	2.400,00-	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	3.037,03-	2.400,00-	0,00	2.400,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	51.108,68	37.095,46	37.219,26	123,80	0,00

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.624,91	30.000,00	30.000,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	27.624,91	30.000,00	30.000,00	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- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	28.730,47	55.534,94	55.144,94	390,00-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	28.730,47	55.534,94	55.144,94	390,00-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.105,56-	25.534,94-	25.144,94-	390,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	1.105,56-	25.534,94-	25.144,94-	390,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	637,47	0,00	374,28	374,28	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	637,47	0,00	374,28	374,28	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	637,47	0,00	374,28	374,28	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	637,47	0,00	374,28	374,28	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	-
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ² in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
793	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

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen.

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

- ⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen
- ⁷ Es wird empfohlen, in der Teilfinanzrechnung die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35 e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen
- ⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Muster zur Finanzrechnung auszuweisen.
- ⁹ Angaben zu laufenden Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

ANHANG
zur Bilanz

des Schulverbandes Stapelfeld
zum 31.12.2018

INHALTSVERZEICHNIS

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

I. Vorbemerkungen

Seit dem 01.01.2012 werden die Geschäftsvorfälle des Schulverbandes Stapelfeld doppisch gebucht. Mit Hilfe der Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten wird erstmals ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Schulverbandes erstellt. Die Bilanz 2018 weist den Stand des Vermögens und der Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 aus.

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

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

A. Aktiva

1. Anlagevermögen

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

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

2. Umlaufvermögen

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

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

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

2.2 Liquide Mittel

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

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

In der Bilanz 2018 des Schulverbandes werden die anteiligen liquiden Mittel unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen – geführt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

B. Passiva

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich gem. § 25 GemHVO-Doppik aus der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage sowie der Ergebnizrücklage zusammen. Gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die Ergebnizrücklage höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 % beträgt, kann abweichend von Satz 1 die Ergebnizrücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Die Ergebnizrücklage dient dem Ausgleich von Fehlbeträgen. Es sollte daher angestrebt werden, die Ergebnizrücklage durch Jahresüberschüsse kontinuierlich auf 33 % aufzufüllen.

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

2. Sonderposten

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

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

4. Verbindlichkeiten

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

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

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

III. Wertansätze

A. AKTIVA

1.	Anlagevermögen	1.000.967,79 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	356,37 €
	Immaterielle Vermögensgegenstände sind in erster Linie erworbene Softwarelizenzen, die über 5 Jahre abgeschrieben werden.	
1.2	Sachanlagen	1.000.611,42 €
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>	935.162,24 €
1.2.2.2	Schule	935.162,24 €
1.2.3	<u>Infrastrukturvermögen</u>	14.252,44 €
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	
	Stichstraße Wohnbebauung neben der Schule	13.000,64 €
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	
	Regenwasserkanal in der Stichstraße	1.249,80 €
1.2.3.5	Straßennetze mit Wege und Plätzen	
	Stichstraße Wohnbebauung mit Beleuchtung	2,00 €
1.2.5	<u>Kunstgegenstände</u>	1,00 €
	Bild „Kinder dieser Erde“	1,00 €
1.2.6	<u>Maschinen und technische Anlagen</u>	1.642,33 €
1.2.7	<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	27.155,48 €
	Incl. Zaun am Schulsportplatz	
2.	Umlaufvermögen	74.082,11 €
2.1	Vorräte	3.323,50 €
	Buch „Das träumende Einhorn“	
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	70.758,61 €
2.2.1	<u>Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen</u>	506,32 €
	Gebühren für Offene Ganztagschule, Ferienbetreuung und Mittagstisch	

2.2.2	<u>Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</u>	70.252,29 €
	Abgrenzungen der Abrechnungen der Schulverbandsumlage	-179,64 €
	Forderungen Liquide Mittel an das Amt Siek	70.431,93 €
2.2.3	<u>Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen</u>	0,00 €
	Raumnutzungsgebühren, Sozialarbeit, Schülerbeförderung	
2.2.4	<u>Sonstige privatrechtliche Forderungen</u>	0,00 €
	Schulkostenbeiträge, Mittagstisch OGS, Barkassen Schule und OGS	
2.4	Liquide Mittel	0,00 €
	Da die Finanzbuchhaltung des Amtes Siek als Einheitsbuchhaltung für alle Gemeinden und Zweckverbände des Amtes Siek geführt wird, werden auch dort alle liquiden Mittel der amtsangehörigen Gemeinden und der Zweckverbände geführt. In der Bilanz 2018 des Schulverbandes werden die anteiligen liquiden Mittel unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen – geführt.	
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	13.822,05 €
	Als aktivierte Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag erfolgte Auszahlungen für Aufwendungen des Folgejahres berücksichtigt.	837,38 €
	Gezahlter Investitionszuschuss für die Buskehre Am Ecksoll als Nachtrag zur Eröffnungsbilanz	12.984,67 €
	Bilanzsumme Aktiva	<u>1.088.871,95 €</u>

B PASSIVA

1.	Eigenkapital	165.282,83 €
1.1	Allgemeine Rücklage	127.535,96 €
1.2	Ergebnisrücklage (Erläuterungen siehe hierzu unter IV)	28.332,13 €
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	9.414,74 €
	Der Jahresabschluss 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 9.414,74 € ab.	
	Die Verwendung innerhalb des Eigenkapitals – Allgemeine und Ergebnisrücklage – muss gesondert beschlossen werden. Hierzu siehe die Erläuterungen und Ausführungen zu den Punkten II.B.1 (Seite 4).	
2.	Sonderposten	898.637,67 €
2.1	aufzulösende Zuschüsse	4.055,44 €
	Zuschüsse vom Sparkassen- und Kreissportverband für einen Sprungkasten	222,12 €
	Spende für ein neues Klettergerüst	3.833,32 €
2.2	aufzulösende Zuweisungen	894.582,23 €
	Zuweisungen des Bundes, des Landes Schleswig-Holstein und des Kreises Stormarn für den Neubau der Schule in 1966	336.237,90 €
	Zuweisungen aus dem Schulbauprogramm 2010 und der von den verbandsangehörigen Gemeinden gezahlten Investitionsumlagen	558.344,33 €
4.	Verbindlichkeiten	24.951,45 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €
	Rechnungen nach Jahreswechsel	
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	24.951,45 €
	Bestände von Durchlaufgeldern, die erst nach dem Jahreswechsel weitergeleitet wurden und nicht dem Punkt 4.5 zugeordnet werden.	
	Bilanzsumme Passiva	<u>1.088.871,95 €</u>

IV. Weitere Erläuterungen

Verwendung des Jahresfehlbetrages aus dem Vorjahr im Eigenkapital

Der im Jahr 2017 erwirtschaftete Jahresüberschuss in Höhe von 11.867,06 € wurde der Ergebnisrücklage zugeführt.

V. Zusammenfassung

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

Zusammenfassend wird festgestellt:

Die Bilanz zur Jahresrechnung 2018 wurde zum Stichtag 31.12.2018 erstellt.

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2017 unter Berücksichtigung der Abschreibungen auf 1.000.967,79 € reduziert.

Das Umlaufvermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2017 um 7.402,00 € auf 74.082,11 € erhöht, was im Wesentlichen auf die Erhöhung der Forderungen liquide Mittel zurückzuführen ist.

Die Sonderposten haben sich unter Berücksichtigung der ertragswirksamen Auflösung von Zuschüssen, Zuweisungen und Beiträgen auf 898.637,67 € reduziert.

Verbindlichkeiten werden mit 24.951,45 € ausgewiesen.

Stapelfeld, den 2019

Joachim Lessau
Schulverbandsvorsteher

Schulverband Stapelfeld - Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2018

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H (%)	v.H (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	677,66	0,00	0,00	0,00	677,66	185,77	135,52	0,00	321,29	356,37	491,89	20,00	52,59
2 Sachanlagen	2.089.673,81	13.414,74	214,01	0,00	2.102.874,54	1.058.716,21	43.759,92	213,01	1.102.263,12	1.000.611,42	1.030.957,60	2,08	47,58
2.1 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.397,93	0,00	0,00	0,00	22.397,93	0,00	0,00	0,00	0,00	22.397,93	22.397,93	0,00	100,00
2.1.1 Grünflächen (021)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Ackerland (022)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Wald, Forsten (023)	17.528,55	0,00	0,00	0,00	17.528,55	0,00	0,00	0,00	0,00	17.528,55	17.528,55	0,00	100,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke (029)	4.869,38	0,00	0,00	0,00	4.869,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4.869,38	4.869,38	0,00	100,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.876.809,37	0,00	0,00	0,00	1.876.809,37	905.888,42	35.758,71	0,00	941.647,13	935.162,24	970.920,95	1,91	49,83
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1 Grund u. Boden (0321)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0322)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	1.876.809,37	0,00	0,00	0,00	1.876.809,37	905.888,42	35.758,71	0,00	941.647,13	935.162,24	970.920,95	1,91	49,83
2.2.2.1 Grund u. Boden (0331)	54.999,44	0,00	0,00	0,00	54.999,44	0,00	0,00	0,00	0,00	54.999,44	54.999,44	0,00	100,00
2.2.2.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0332)	1.821.809,93	0,00	0,00	0,00	1.821.809,93	905.888,42	35.758,71	0,00	941.647,13	880.162,80	915.921,51	1,96	48,31
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.1 Grund u. Boden (0311)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0312)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.1 Grund u. Boden (0341)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0342)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	48.137,78	0,00	0,00	0,00	48.137,78	33.760,36	124,98	0,00	33.885,34	14.252,44	14.377,42	0,26	29,61
2.3.1 Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens (041)	13.000,64	0,00	0,00	0,00	13.000,64	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,64	13.000,64	0,00	100,00
2.3.2 Brücken und Tunnel (042)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen (043)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (044)	14.023,04	0,00	0,00	0,00	14.023,04	12.648,26	124,98	0,00	12.773,24	1.249,80	1.374,78	0,89	8,91
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen (045)	21.114,10	0,00	0,00	0,00	21.114,10	21.112,10	0,00	0,00	21.112,10	2,00	2,00	0,00	0,01

Schulverband Stapelfeld - Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2018

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H (%)	v.H (%)
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastruktur- vermögens (046)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 <u>Bauten auf fremdem Grund u. Boden (05)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 <u>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06)</u>	2.701,00	0,00	1,00	0,00	2.700,00	2.699,00	0,00	0,00	2.699,00	1,00	2,00	0,00	0,04
2.6 <u>Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge (07)</u>	26.638,43	201,10	0,00	0,00	26.839,53	24.004,34	1.192,86	0,00	25.197,00	1.642,33	2.634,09	4,44	6,12
2.7 <u>Betriebs- u. Geschäftsausstattung (08)</u>	12.989,30	13.213,64	213,01	0,00	125.989,93	92.364,09	6.683,37	213,01	98.834,45	27.155,48	20.625,21	5,30	21,55
2.8 <u>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 <u>Anteile an verbundenen Unternehmen (10)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 <u>Beteiligungen (11)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 <u>Sondervermögen (12)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 <u>Ausleihungen</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.2 Sonstige Ausleihungen (131 ohne 1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 <u>Wertpapiere des Anlagevermögens (14)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Forderungsspiegel

Schlussbilanz 2018

Art der Forderungen ¹		Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
			EUR	EUR	EUR	
1 ²	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	506,32	506,32	0,00	0,00	73,93
169	2.2.2. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	70.252,29	70.252,29	0,00	0,00	61.297,52
171	2.2.3. Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.985,16
	Summe	70.758,61	70.758,61	0,00	0,00	63.356,61

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

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

Verbindlichkeitspiegel

Schlussbilanz 2018

Art der Verbindlichkeit ¹		Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR
			bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1 ²	2	3	4	5	6	7
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	24.951,45	24.951,45	0,00	0,00	20.448,61
	Summe	24.951,45	24.951,45	0,00	0,00	20.448,61

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

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

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

gebildete Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr

Schulverband Stapelfeld

Haushaltsjahr 2018

Finanzrechnungskonten

Produktgebiet							
2 Schule und Kultur							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
211000	7831000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen AV (über 1.000 Euro)	16.959,27	7.914,98	9.044,29	9.000,00	44,29
Summe Einzahlungen Produktgebiet 2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Produktgebiet 2			16.959,27	7.914,98	9.044,29	9.000,00	44,29
Abgleich Produktgebiet 2			16.959,27-	7.914,98-	9.044,29-	9.000,00-	44,29-
Summe Einzahlungen Finanzrechnung			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Finanzrechnung			16.959,27	7.914,98	9.044,29	9.000,00	44,29
Abgleich Finanzrechnungskonten			16.959,27-	7.914,98-	9.044,29-	9.000,00-	44,29-

Bestandskonten

Produktgebiet							
2 Schule und Kultur							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
211000	0800000	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	9.044,29	0,00	9.044,29	9.000,00	44,29
Summe Einzahlungen Produktgebiet 2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Produktgebiet 2			9.044,29	0,00	9.044,29	9.000,00	44,29
Abgleich Produktgebiet 2			9.044,29-	0,00	9.044,29-	9.000,00-	44,29-
Summe Bestandskonten-Einzahlungen			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Bestandskonten-Auszahlungen			9.044,29	0,00	9.044,29	9.000,00	44,29
Abgleich Finanzrechnung-Investitionen			9.044,29-	0,00	9.044,29-	9.000,00-	44,29-

gebildete Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr

Schulverband Stapelfeld

Haushaltsjahr 2018

Auswahlparameter

Benutzer	lorenz		
Erstellungszeit	21.03.2019 08:18:05		
Rohdatenquelle	NKFKDA22		
Rohdatenstruktur			
KPF_DIALOG			
KPF_MASKE	NKFKDA22		
KPF_MODUS	Suchprofil	KPF_TEXT_1	Produktgebiet
KPF_Z_DB	ORA	KPF_KZ_KOPF_1	J
KPF_KO30_Werte	JA	KPF_KZ_SUMME_1	J
KPF_verdichten	NEIN	KPF_TEXT_2	Produktbereich
KPF_Vorjahreswerte	JA	KPF_KZ_KOPF_2	N
KPF_mitZeilen	NEIN	KPF_KZ_SUMME_2	N
KPF_Periodenaufteilung	NEIN	KPF_TEXT_3	Produktgruppe
KPF_EinzelnBeträge	NEIN	KPF_KZ_KOPF_3	N
KPF_BudgetStufen	NEIN	KPF_KZ_SUMME_3	N
KPF_ProduktStufen	Alle	KPF_TEXT_4	Produkt
KPF_KontoStufen	Alle	KPF_KZ_KOPF_4	N
KPF_KU	8	KPF_KZ_SUMME_4	N
KPF_HJ	2018	KPF_TEXT_5	
KPF_DIENST_NR		KPF_KZ_KOPF_5	N
KPF_PRODUKT		KPF_KZ_SUMME_5	N
KPF_VERANTWORTLICHER		KPF_TEXT_6	
KPF_KATEGORIE	EE FE EA FA BA BP	KPF_KZ_KOPF_6	N
KPF_KONTO		KPF_KZ_SUMME_6	N
KPF_BUDGET		KPF_TEXT_7	
KPF_MASS_RING		KPF_KZ_KOPF_7	
KPF_FRLEIST_NR		KPF_KZ_SUMME_7	N
KPF_DECK_RING		KPF_TEXT_8	
KPF_ZWECK_RING		KPF_KZ_KOPF_8	
KPF_KZ_MIT_BEWZEILEN	N	KPF_KZ_SUMME_8	N
KPF_KZ_ALLE_ZEILEN	J	KPF_TEXT_9	
KPF_DATUM_VON		KPF_KZ_KOPF_9	
KPF_DATUM_BIS		KPF_KZ_SUMME_9	N
KPF_KZ_AUFTRAEGE	J		
KPF_KZ_BUCHBELEG	J		
KPF_KZ_ZAHLBELEG	J		
KPF_KZ_BEW_BELEG	J		
KPF_KZ_BEREITST	J		
KPF_MM_GRUPPE	P		
KPF_KZ_PERIODE	N		
KPF_PERIODE_VON			
KPF_PERIODE_BIS			
KPF_KZ_EINZELN	N		
KPF_KZ_DRUCK_PRODKTQ			
KPF_ABW_TEXT			

LAGEBERICHT
zum Jahresabschluss per 31.12.2018
des
Schulverbandes Stapelfeld

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

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

I. Allgemeines

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

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

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

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

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

Der Lagebericht ist dabei gem. § 52 GemHVO-Doppik so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Schulverbandes vermittelt wird. Einerseits ist der Lagebericht ein Rückblick auf das Haushaltsjahr und hat die Aufgabe, den Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit in zusammengefasster Form darzustellen. Andererseits soll er auch Schlussfolgerungen für die zukünftige Haushaltswirtschaft enthalten.

II. Haushaltsverlauf und Lage des Schulverbandes Stapelfeld

A. Ausgangssituation

Die Verbandsversammlung des Schulverbandes Stapelfeld hat in der Sitzung am 23.11.2017 die Haushaltssatzung sowie den dazugehörigen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 beschlossen.

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen wurde auf 4,51 Stellen festgesetzt.

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

1. Schulverbandsumlagen

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

Festsetzungsmaßstab für die Grundschule ist

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

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

Beides wird jeweils zur Hälfte angewandt.

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

Umlage Grundschule

Nr.	Lfd.Gemeinde	2016	Septem- ber 2017	2017	Schulkinderzahl		Verhältnis- zahlen der Schulkinder	Von der Hälfte der Schulverbandsumlage €150,00 entfallen auf die Gemeinden nach dem Verhältnis der Schulkinder	Finanzkraft	Verhältnis- zahlen der Finanzkraft	Von der Hälfte der Schulverbandsumlage €150,00 entfallen auf die Gemeinden nach dem Verhältnis der Finanzkraft	Gesamtumlage 302.300,00 (Summe der Sp.9,13)
					insges. (Sp.3-5)	Durchschn. (1/3 von Sp.6)						
1	2	3	4	5	6	7	8 %	9 EURO	10 EURO	11 %	12 EURO	13 EURO
1	Braak	30	32	30	92	30	21,90	33.101,85	2.119.441,00	28,22	42.654,53	75.756,38
2	Brunsbek	44	43	47	134	45	32,85	49.652,78	1.919.428,00	25,55	38.618,82	88.271,60
3	Stapelfeld	64	62	60	186	62	45,25	68.395,37	3.472.440,00	46,23	69.876,65	138.272,02
	gesamt	138	137	137	412	137	100,00	151.150,00	7.511.309,00	100,00	151.150,00	302.300,00

Umlage Offene Ganztagschule

Gemeinde	Verhältnis Kinder	Umlage OGS
Braak	24	26.690,11
Brunsbek	29	32.250,55
Stapelfeld	38	42.259,34
	91	101.200,00

B. Vermögens- und Schuldenlagen

Im Rahmen der Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage soll Aufschluss über die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen gegeben werden. Hierbei wird die Bilanz zum 31.12.2018 der Vorjahresbilanz zum 31.12.2017 gegenübergestellt.

1. Bilanzsumme

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung	In %
Bilanzsumme	1.112.676,21 €	1.088.871,95 €	-23.804,26 €	-2,14 %

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

2. Aktiva (Mittelverwendung)

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

2.1 Anlagevermögen

	Bilanzposition	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung	In %
1	Anlagevermögen	1.031.449,49 €	1.000.967,79 €	-30.481,70 €	-2,96 %
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	491,89 €	356,37 €	-135,52 €	-27,55 %
1.2	Sachanlagen	1.030.957,60 €	1.000.611,42 €	-30.346,18 €	-2,94 %
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.397,93 €	22.397,93 €	0,00 €	0,00 %
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	970.920,95 €	935.162,24 €	-35.758,71 €	-3,68 %
1.2.3	Infrastrukturvermögen	14.377,42 €	14.252,44 €	-124,98 €	-0,87 %

1.2.5	Kunstgegenstände	2,00 €	1,00 €	-1,00 €	-50,00 %
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.634,09 €	1.642,33 €	-991,76 €	-37,65 %
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	20.625,21 €	27.155,48 €	6.530,27 €	31,66 %

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

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

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

2.2 Umlaufvermögen

	Bilanzposition	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung	In %
2.	Umlaufvermögen	66.680,11 €	74.082,11 €	7.402,00 €	11,10 %
2.1	Vorräte	3.323,50 €	3.323,50 €	0,00 €	0,00 %
2.2	Forderungen	63.356,61 €	70.758,61 €	7.402,00 €	11,68 %

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

Zu 2.2: Die Arten der Forderungen sind im Forderungsspiegel ausgewiesen.

Da es sich bei der Finanzbuchhaltung des Amtes Siek um eine Einheitsbuchhaltung handelt, werden auch dort sämtliche liquiden Mittel aller amtsangehörigen Gemeinden und Verbände geführt. Bei den einzelnen Gemeinden und Verbänden werden die entsprechenden Anteile an den liquiden Mitteln, beim Schulverband in Höhe von 70.431,93 € unter den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen ausgewiesen. (Siehe auch im Anhang zur Bilanz Pos. 2.2.2)

2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Bilanzposition	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung	In %
4.	Aktive Rechnungsabgrenzung	14.546,61 €	13.822,05 €	-724,56 €	-4,98 %

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

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

Im Jahr 2001 hat die Gemeinde Stapelfeld eine Schulbuskehr „Am Ecksoll“ errichtet. Hierfür hat der Schulverband Stapelfeld eine Investitionszuweisung an die Gemeinde gezahlt.

3. Passiva (Mittelherkunft)

3.1 Eigenkapital

	Bilanzposition	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung	In %
1.	Eigenkapital	155.868,09 €	165.282,83 €	9.414,74 €	6,04 %
1.1	Allgemeine Rücklage	127.535,96 €	127.535,96 €	0,00 €	0,00 %
1.3	Ergebnisrücklage	16.465,07 €	28.332,13 €	11.867,06 €	72,07 %
1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	11.867,06 €	9.414,74 €	-2.452,32 €	-20,66 %

Das Eigenkapital errechnet sich aus Vermögen abzüglich Schulden.

Zu 1.3.: Der für das Jahr 2017 erwirtschaftete Überschuss von 11.867,06 € wurde der Ergebnisrücklage zugeführt.

Zu 1.5.: Über die Verwendung des Jahresüberschusses 2018 hat die Schulversammlung des Schulverbandes Stapelfeld gesondert zu entscheiden.

3.2 Sonderposten

	Bilanzposition	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung	In %
2.	Sonderposten	936.359,51 €	898.637,67 €	-37.721,84 €	-4,03 %
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	533,10 €	4.055,44 €	3.522,34 €	660,73 %
2.2	für aufzulösende Zuweisungen	935.826,41 €	894.582,23 €	-41.244,18 €	-4,41 %

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

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

Zu 2.1: Hierzu zählen die Zuschüsse für die Anschaffung eines Sprungkastens und einer mobilen Musikanlage.

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

3.4 Verbindlichkeiten

	Bilanzposition	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung	In %
4.	Verbindlichkeiten	20.448,61 €	24.951,45 €	4.502,84 €	22,02 %
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	20.448,61 €	24.951,45 €	4.502,84 €	22,02 %

Die Gesamtsumme der Verbindlichkeiten entspricht 2,29 % der Bilanzsumme.

C. Aufwands- und Ertragslage

	Ertrags-/Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Ordentliche Erträge	665.600,00 €	621.549,20 €	-44.050,80 €	-6,62 %
2	Ordentliche Aufwendungen	601.400,00 €	612.508,74 €	11.108,74 €	1,85 %
3	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	64.200,00 €	9.040,46 €	-55.159,54 €	-85,92 %
4	Finanzergebnis	0,00 €	374,28 €	374,28 €	100,00 %
5	Ordentliches Ergebnis	64.200,00 €	9.414,74 €	-54.785,26 €	-85,34 %
6	Jahresergebnis	64.200,00 €	9.414,74 €	-54.785,26 €	-85,34 %

Die wesentlichen Veränderungen werden im Folgenden erläutert.

1. Erträge

	Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1.1	Zuwendungen u. allgem. Umlagen	472.000,00 €	399.205,47 €	-72.794,53 €	-15,42 %
1.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.000,00 €	132.075,43 €	30.075,43 €	29,49 %

1.3	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.900,00 €	12.064,94 €	1.164,94 €	10,69 %
1.4	Kostenerstattungen u. -umlagen	80.600,00 €	70.116,44 €	-10.483,56 €	-13,01 %
1.5	Sonstige ordentliche Erträge	100,00 €	8.086,92 €	7.986,92 €	
1.6	Finanzerträge	0,00 €	374,28 €	374,28 €	

Zu 1.1: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Weiter enthalten sind die Erträge aus den aufzulösenden Sonderposten. Diese bilden das Pendant zu den Abschreibungen auf das Anlagevermögen. D.h. sie verteilen die in der Vergangenheit erhaltenen Investitionskostenzuwendungen auf die Nutzungsdauer der geförderten Anlagegüter.

Zu 1.2: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind im Wesentlichen die Betreuungsgebühr und die Gebühr für den Mittagstisch der OGS.

Zu 1.3: Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Zu 1.4: Kostenerstattung und Kostenumlagen

In den Bereich der Kostenerstattung und Kostenumlagen fallen die Schulkostenbeiträge, die Kreisanteile an den Schülerbeförderungskosten sowie Landesmittel für die Schulasistenz.

Zu 1.5: Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten Erstattungen aus den Verbrauchsabrechnungen der Ver- und Entsorgungsunternehmen (Wasser/Abwasser und Strom).

Zu 1.6: Finanzerträge

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

2. Aufwendungen

	Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	In %
2.1	Personalaufwendungen	230.400,00 €	248.169,95 €	17.769,95 €	7,71 %
2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	206.751,63 €	204.050,80 €	-2.700,83 €	-1,31 %
2.3	Bilanzielle Abschreibungen	42.800,00 €	44.620,00 €	1.820,00 €	4,25 %
2.4	Sonstige ordentliche Aufwendungen	121.448,37 €	115.667,99 €	-5.780,38 €	-4,76 %

Zu 2.1.: Personalaufwendungen

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

Zu 2.2.: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

-	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	rd.	46.500 €
-	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	rd.	1.600 €
-	Mieten und Pachten	rd.	9.500 €

-	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	rd.	94.600 €
-	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (z.B. Kleinteile wie Spielzeug und Bastelmaterial, Haushaltsutensilien)	rd.	7.400 €
-	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (z.B. Bücher, Mittagstisch OGS, Gema-Gebühren etc.)	rd.	43.700 €

Zu 2.3.: Bilanzielle Abschreibungen

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

Ebenfalls werden hier auch die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen nachgewiesen.

Zu 2.4.: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind folgende Schwerpunkte zu nennen:

-	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	rd.	6.700 €
-	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten (Schülerbeförderung)	rd.	52.600 €
-	Geschäftsaufwendungen	rd.	11.000 €
-	Steuern, Versicherungen	rd.	11.800 €
-	Erstattungen an Gemeinden (Amt für Mitgliedsbeitrag AMZ-Allgemeinmed.Zentrum)	rd.	11.500 €
-	Erstattungen an priv. Unternehmen (Lebenshilfe für Schulassistenten)	rd.	19.400 €

D. Finanzlage

Zum Jahresabschluss 2018 stellt sich die Finanzlage im Vergleich zum Planansatz wie folgt dar:

1. Konsumtiver Teil

		Fortge- schriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	624.400,00 €	581.923,61 €	-42.476,39 €	-6,80 %
2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	558.600,00 €	567.887,74 €	9.287,74 €	1,66 %
3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.800,00 €	14.035,87 €	-51.764,13 €	-78,67 %

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

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

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

Weiterhin ergeben sich Abweichungen aufgrund der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen. So ist es möglich, dass für Aufwendungen und Erträge des Vor- oder des Folgejahres im Jahr 2018 Zahlungen erfolgt sind, oder dass für Aufwendungen und Erträge des aktuellen Jahres noch keine Zahlungen geleistet wurden.

2. Investitionen

		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (aus Zuweisungen und Zuschüssen)	3.000,00 €	4.000,00 €	1.000,00 €	33,33 %
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen)	74.859,03 €	13.414,74 €	-61.444,29 €	-82,08 %
3	Saldo aus Investitionstätigkeit	-71.859,03 €	-9.414,74 €	62.444,29 €	-86,90 %

3. Zusammenstellung

		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Saldo konsumtiver Teil	65.800,00 €	14.035,87 €	-51.764,13 €	
2	Saldo Investitionen	-71.859,03 €	-9.414,74 €	62.444,29 €	
3	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	4.513,28 €	4.513,28 €	
4	Finanzmittelüberschuss	-6.059,03 €	9.134,41 €	15.193,44 €	
5	Saldo Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6	Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-6.059,03 €	9.134,41 €	15.193,44 €	
7	Anfangsbestand an Finanzmitteln		61.297,52 €		
8	Liquide Mittel		70.431,93 €		

Aufgrund der vorangehend erläuterten Veränderungen ergibt sich zum Ende des Haushaltsjahres 2018 ein Bestand an liquiden Mitteln (Forderungen gegenüber dem Amt Siek) in Höhe von 70.431,93 €.

III. Schlussbetrachtung

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2018 eingetreten, die noch das Haushaltsjahr 2018 betreffen.

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

Um die Schule für die Restlaufzeit von ca. 30 Jahren zu erhalten, wäre nach Ermittlung des Architekten ein Sanierungsaufwand von ca. 4,2 Mio. € erforderlich. Eine Alternative wäre ein Neubau, der mit ca. 11,0 Mio. € veranschlagt wird. Derzeit werden Standortfrage und Finanzierungsmöglichkeiten beraten.

Stapelfeld, 2019

Joachim Lessau
Schulverbandsvorsteher