

Schulverband Stapelfeld

Jahresabschluss

zum

31.12.2013

Inhalt

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

Schlussbilanz 2013

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		(in EUR)	
1 ¹	2	3 ²	4 ³
	1 Anlagevermögen	1.190.554,40	1.150.740,70
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	29,07	4,00
02-09	1.2 Sachanlagen	1.190.525,33	1.150.736,70
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.225,21	21.225,21
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	16.355,83	16.355,83
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.869,38	4.869,38
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.089.681,52	1.058.662,24
033	1.2.2.2 Schulen	1.089.681,52	1.058.662,24
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	39.925,00	38.622,38
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.000,64	13.000,64
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.999,58	1.874,66
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	24.924,78	23.747,08
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	271,00	2,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	12.932,81	10.214,74
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.489,79	22.010,13
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
	2 Umlaufvermögen	20.825,36	52.947,43
15	2.1 Vorräte	3.468,00	3.366,85
157, 158, 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	3.468,00	3.366,85
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.357,36	49.580,58
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	978,50	97,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	14.663,58	55.222,64
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.442,66	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	272,62	5.739,06-
19	3 Aktive Rechnungsabgrenzung	31,09	926,40
Bilanzsumme AKTIVA		1.211.410,85	1.204.614,53

Schlussbilanz 2013

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		(in EUR)	
5 ¹	6	7 ²	8 ³
20	1 Eigenkapital	80.489,50	78.250,58
201	1.1 Allgemeine Rücklage	79.723,56	79.723,56
203	1.3 Ergebnisrücklage	11.958,38	11.958,38
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	11.192,44-	13.431,36-
23	2 Sonderposten	1.109.146,20	1.069.066,70
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	2.437,84	1.727,52
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.106.708,36	1.067.339,18
233	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	3 Rückstellungen	0,00	0,00
3	4 Verbindlichkeiten	20.942,20	57.297,25
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	761,95	9.484,19
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	20.180,25	47.813,06
39	5 Passive Rechnungsabgrenzung	832,95	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		1.211.410,85	1.204.614,53

Nachrichtlich:

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

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

² Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

³ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

Ergebnisrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR	übertrage- ne Er- mächtigung ¹⁾ in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	326.174,10	311.000,00	335.428,10	24.428,10-	-
42	3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.078,05	59.300,00	60.489,85	1.189,85-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.133,67	7.000,00	6.896,11	103,89	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	24.206,87	28.600,00	31.315,04	2.715,04-	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	229,50	200,00	269,50	69,50-	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= Ordentliche Erträge	408.822,19	406.100,00	434.398,60	28.298,60-	-
50	11	Personalaufwendungen	137.809,77	155.400,00	146.916,16	8.483,84	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.622,37	175.194,40	174.452,25	742,15	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	45.753,13	0,00	43.344,84	43.344,84-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	65.867,27	75.605,60	71.966,26	3.639,34	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	420.052,54	406.200,00	436.679,51	30.479,51-	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)	11.230,35-	100,00-	2.280,91-	2.180,91	0,00
46	19	+ Finanzerträge	37,91	100,00	41,99	58,01	-
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	37,91	100,00	41,99	58,01	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	11.192,44-	0,00	2.238,92-	2.238,92	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis⁴ (= Zeilen 22 und 25)	11.192,44-	0,00	2.238,92-	2.238,92	0,00

Ergebnisrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

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

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

Finanzrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300.893,16	311.000,00	284.411,44	26.588,56-	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.088,95	59.300,00	61.420,10	2.120,10	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.313,51	7.000,00	6.900,77	99,23-	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.732,31	28.600,00	24.156,11	4.443,89-	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	7.753,45	200,00	5.498,64	5.298,64	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	37,91	100,00	41,99	58,01-	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	393.819,29	406.200,00	382.429,05	23.770,95-	-
70	10	Personalauszahlungen	135.212,82	155.400,00	139.475,83	15.924,17-	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	164.240,51	172.200,00	160.592,38	11.607,62-	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	69.488,32	78.600,00	73.143,46	5.456,54-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	368.941,65	406.200,00	373.211,67	32.988,33-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	24.877,64	0,00	9.217,38	9.217,38	0,00
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.297,99	6.000,00	14.500,00	8.500,00	-
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	8.297,99	6.000,00	14.500,00	8.500,00	-
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.371,97	6.000,00	3.531,14	2.468,86-	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	9.371,97	6.000,00	3.531,14	2.468,86-	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	1.073,98-	0,00	10.968,86	10.968,86	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	23.803,66	0,00	20.186,24	20.186,24	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	= Änderungen des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	23.803,66	0,00	20.186,24	20.186,24	0,00
	46	= liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	23.803,66	0,00	20.186,24		

Finanzrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO- Doppik	in EUR	
Bestand Vorjahr	4.274,90	
+ Einzahlungen	5.207,14	
- Auszahlungen	5.603,51-	
= Bestand Haushaltsjahr	3.878,53	

Finanzrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

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

1 übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik

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

3 laufende Nummerierung der Zeile

Teilergebnisrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	229,50	200,00	269,50	69,50-	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	229,50	200,00	269,50	69,50-	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	634,50	900,00	760,32	139,68	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	5.365,50	6.600,00	6.220,95	379,05	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>20,00</i>	<i>100,00</i>	<i>40,00</i>	<i>60,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.014,00	7.500,00	6.981,27	518,73	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	5.784,50-	7.300,00-	6.711,77-	588,23-	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	5.784,50-	7.300,00-	6.711,77-	588,23-	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	5.784,50-	7.300,00-	6.711,77-	588,23-	0,00

Teilergebnisrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR	Übertragene Ermächti- gung ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	5.784,50-	7.300,00-	6.711,77-	588,23-	0,00

Teilergebnisrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	277.032,70	250.700,00	283.404,94	32.704,94-	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.926,30	2.100,00	2.148,60	48,60-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.133,67	7.000,00	6.896,11	103,89	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.441,63	4.700,00	11.062,06	6.362,06-	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	289.534,30	264.500,00	303.511,71	39.011,71-	-
50	11	Personalaufwendungen	59.716,87	60.221,07	60.221,07	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.284,38	155.191,76	155.191,76	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	44.802,75	0,00	42.408,42	42.408,42-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	23.899,07	28.908,24	28.148,59	759,65	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	283.703,07	244.321,07	285.969,84	41.648,77-	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	5.831,23	20.178,93	17.541,87	2.637,06	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	5.831,23	20.178,93	17.541,87	2.637,06	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	5.831,23	20.178,93	17.541,87	2.637,06	0,00

Teilergebnisrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR	Übertragene Ermächti- gung ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	5.831,23	20.178,93	17.541,87	2.637,06	0,00

Teilergebnisrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.072,92	60.300,00	50.664,88	9.635,12	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.151,75	57.200,00	58.341,25	1.141,25-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	1.400,00	513,63	886,37	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	96.224,67	118.900,00	109.519,76	9.380,24	-
50	11	Personalaufwendungen	78.092,90	95.178,93	86.695,09	8.483,84	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.703,49	19.102,64	18.500,17	602,47	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	936,38	0,00	936,42	936,42-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	2.491,90	4.497,36	3.388,08	1.109,28	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	96.224,67	118.778,93	109.519,76	9.259,17	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	0,00	121,07	0,00	121,07	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	121,07	0,00	121,07	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	121,07	0,00	121,07	0,00

Teilergebnisrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR	Übertragene Ermächti- gung ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	0,00	121,07	0,00	121,07	0,00

Teilergebnisrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	20.765,24	22.500,00	19.739,35	2.760,65	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	20.765,24	22.500,00	19.739,35	2.760,65	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	34.110,80	35.600,00	34.208,64	1.391,36	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>34.110,80</i>	<i>35.600,00</i>	<i>34.208,64</i>	<i>1.391,36</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	34.110,80	35.600,00	34.208,64	1.391,36	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	13.345,56-	13.100,00-	14.469,29-	1.369,29	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	13.345,56-	13.100,00-	14.469,29-	1.369,29	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	13.345,56-	13.100,00-	14.469,29-	1.369,29	0,00

Teilergebnisrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	13.345,56-	13.100,00-	14.469,29-	1.369,29	0,00

Teilergebnisrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.068,48	0,00	1.358,28	1.358,28-	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	2.068,48	0,00	1.358,28	1.358,28-	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	2.068,48	0,00	1.358,28	1.358,28-	0,00
46	20	+ Finanzerträge	37,91	100,00	41,99	58,01	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	37,91	100,00	41,99	58,01	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	2.106,39	100,00	1.400,27	1.300,27-	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	2.106,39	100,00	1.400,27	1.300,27-	0,00

Teilergebnisrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR	Übertragene Ermächti- gung ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	2.106,39	100,00	1.400,27	1.300,27-	0,00

Teilergebnisrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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

Teilergebnisrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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

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

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

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

4 laufende Nummerierung der Zeile

Teilfinanzrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigun- gen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	249,50	200,00	291,50	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)	249,50	200,00	291,50	91,50	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	634,50	900,00	760,32	139,68-	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	5.294,60	6.600,00	4.162,00	2.438,00-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	5.929,10	7.500,00	4.922,32	2.577,68-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	5.679,60-	7.300,00-	4.630,82-	2.669,18	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 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

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

Teilfinanzrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	235.116,15	250.700,00	242.180,70	8.519,30-	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.926,30	2.100,00	2.148,60	48,60	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.313,51	7.000,00	6.900,77	99,23-	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.438,00	4.700,00	9.648,69	4.948,69	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	245.793,96	264.500,00	260.878,76	3.621,24-	-
70	10	Personalauszahlungen	59.348,70	60.161,07	56.047,73	4.113,34-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	148.972,12	151.700,00	143.980,44	7.719,56-	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	23.918,07	32.400,00	28.228,59	4.171,41-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	232.238,89	244.261,07	228.256,76	16.004,31-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	13.555,07	20.238,93	32.622,00	12.383,07	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.000,00	6.000,00	14.500,00	8.500,00	-
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 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
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)	5.000,00	6.000,00	14.500,00	8.500,00	-
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	6.073,98	6.000,00	3.531,14	2.468,86-	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)	6.073,98	6.000,00	3.531,14	2.468,86-	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	1.073,98-	0,00	10.968,86	10.968,86	0,00

Teilfinanzrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.777,01	60.300,00	42.230,74	18.069,26-	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.162,65	57.200,00	59.271,50	2.071,50	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.400,00	513,63	886,37-	-
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)	113.939,66	118.900,00	102.015,87	16.884,13-	-
70	10	Personalauszahlungen	75.864,12	95.238,93	83.428,10	11.810,83-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	14.633,89	19.600,00	15.851,62	3.748,38-	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	2.491,90	4.000,00	3.748,94	251,06-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	92.989,91	118.838,93	103.028,66	15.810,27-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	20.949,75	61,07	1.012,79-	1.073,86-	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.297,99	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 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	3.297,99	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	3.297,99	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)	3.297,99	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.294,31	22.500,00	13.993,79	8.506,21-	-
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)	26.294,31	22.500,00	13.993,79	8.506,21-	-
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	34.110,80	35.600,00	31.400,42	4.199,58-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	34.110,80	35.600,00	31.400,42	4.199,58-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	7.816,49-	13.100,00-	17.406,63-	4.306,63-	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 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

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

Teilfinanzrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	37,91	100,00	41,99	58,01-	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	37,91	100,00	41,99	58,01-	-
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)	37,91	100,00	41,99	58,01-	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 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigun- gen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 Investitonen 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
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 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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

Teilfinanzrechnung 2013

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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

1 übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik

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

3 laufende Nummerierung der Zeile

ANHANG
zur Bilanz
des Schulverbandes Stapelfeld
zum 31.12.2013

INHALTSVERZEICHNIS

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

I. Vorbemerkungen

Seit dem 01.01.2012 werden die Geschäftsvorfälle des Schulverbandes Stapelfeld doppisch gebucht. Mit Hilfe der Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten wird erstmals ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Schulverbandes erstellt. Die Bilanz 2013 weist den Stand des Vermögens und der Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 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 2013 des Schulverbandes werden die anteiligen liquiden Mittel unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen – geführt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

B. Passiva

1. Eigenkapital

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

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

2. Sonderposten

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

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

4. Verbindlichkeiten

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

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

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

III. Wertansätze

A. AKTIVA

1.	Anlagevermögen	1.150.740,70 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	4,00 €
	Immaterielle Vermögensgegenstände sind in erster Linie erworbene Softwarelizenzen, die über 5 Jahre abgeschrieben werden.	
1.2	Sachanlagen	1.150.736,70 €
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	
1.2.1.3	Wald, Forsten	
	Schulwald	16.355,83 €
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	
	Restliche 250 qm aus ehem. Baubevorratungsland neben der Schule	4.869,38 €
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	
1.2.2.2	Schule	1.058.662,24 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	
	Stichstraße Wohnbebauung neben der Schule	13.000,64 €
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	
	Regenwasserkanal in der Stichstraße	1.874,66 €
1.2.3.5	Straßennetze mit Wege und Plätzen	
	Stichstraße Wohnbebauung und Buskehre	23.747,08 €
1.2.5	Kunstgegenstände	
	Duve-Säule und Bild „Kinder dieser Erde“	2,00 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen	10.214,74 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.010,13 €
2.	Umlaufvermögen	52.947,43 €
2.1	Vorräte	3.366,85 €
	Buch „Das träumende Einhorn“	
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	49.580,58 €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
	Gebühren für Offene Ganztagschule, Mahngebühren	97,00 €
2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	
	Aus Abgrenzungen der Abrechnungen der Schulverbandsumlage resultierendes Guthaben	-1.855,94 €
	Forderungen Liquide Mittel an das Amt Siek	57.078,58 €
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
	Raumnutzungsgebühren, Sozialarbeit, Schülerbeförderung	0,00 €
2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen	
	Schulkostenbeiträge, Mittagstisch OGS, Barkassen Schule und OGS	-5.739,06 €
2.4	Liquide Mittel	
	Da die Finanzbuchhaltung des Amtes Siek als Einheitsbuchhaltung	

für alle Gemeinden und Zweckverbände des Amtes Siek geführt wird, werden auch dort alle liquiden Mittel der amtsangehörigen Gemeinden und der Zweckverbände geführt.

In der Bilanz 2013 des Schulverbandes werden die anteiligen liquiden Mittel unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen – geführt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung 926,40 €

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

Bilanzsumme Aktiva 1.204.614,53 €

B PASSIVA

1.	Eigenkapital	78.250,58 €
1.1	Allgemeine Rücklage	79.723,56 €
1.2	Ergebnisrücklage	11.958,38 €
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-13.431,36 €
	Der Jahresabschluss 2013 zum Ergebnisplan schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.238,92 € ab. Hinzu kommt der Fehlbetrag in Höhe von 11.192,44 € aus dem Jahresabschluss., da über dessen Verwendung noch nicht beschlossen ist. Die Verwendung innerhalb des Eigenkapitals – Allgemeine und Ergebnisrücklage – muss gesondert beschlossen werden. Hierzu siehe die Erläuterungen und Ausführungen zu Punkt II.B.1.	
2.	Sonderposten	1.069.066,70 €
2.1	aufzulösende Zuschüsse	1.727,52 €
	Zuschüsse aus dem Nachlass Priess für Rasenmähertraktor	1.572,06 €
	Zuschüsse von der MVA und KSK für die Aufforstung des Schulwaldes	155,46 €
2.2	aufzulösende Zuweisungen	1.067.339,18 €
	Zuweisungen des Bundes, des Landes Schleswig-Holstein und des Kreises Stormarn für den Neubau der Schule in 1966	397.752,30 €
	Zuweisungen des Kreises Stormarn für den Bau der Buskehre	12.521,13 €
	Zuweisung des MELF für die Aufforstung des Schulwaldes	154,35 €
	Zuweisungen aus dem Schulbauprogramm 2010 und der von den verbandsangehörigen Gemeinden gezahlten Investitionsumlagen	656.911,40 €
4.	Verbindlichkeiten	57.297,25 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.484,19 €
	Rechnungen nach Jahreswechsel	
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	47.813,06 €
	Bestände von Durchlaufgeldern, die erst nach dem Jahreswechsel weitergeleitet wurden, z.B. Stromabrechnung, Schülerbeförderungskosten, Schwimmbadnutzung, Überzahlung der Investitionsumlage und der ehemaligen Verwahrgeldkonten	45.550,70 €
	z.B. Garantiebeträge Baumaßnahmen aus den Jahren 2010 und 2011 sowie 2012 (Mängelbeseitigung Elektroanlagen)	1.292,05 € 970,31 €
	Bilanzsumme Passiva	<u>1.204.614,53 €</u>

IV. Weitere Erläuterungen

1. Differenz Finanzrechnung 2013 – Bilanz 2013

Die Finanzrechnung 2013 weist in der Zeile Nr.46 liquide Mittel zum 31.12.2013 in Höhe von 20.186,24 € aus. Die Finanzrechnung 2013 beinhaltet hierbei lediglich den Bargeldbestand, der sich aus den Einzahlungen und Auszahlungen 2013 des Schulverbandes zusammensetzt.

Die Finanzbuchhaltung des Amtes Siek wird als Einheitsfinanzbuchhaltung für alle Gemeinden und Zweckverbände des Amtes Siek geführt. Damit werden auch dort sämtliche liquiden Mittel geführt. Der Anteil des Schulverbandes hierzu wird in der Schlussbilanz des Schulverbandes auf der Aktivseite unter der Bilanzposition 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 55.222,64 € (siehe Wertansätze Pos. 2.2.2) ausgewiesen.

2. Zuordnung Forderungen

Die Zuordnung der Forderungen bezüglich der Schulkostenbeiträge und der Kosten für den Mittagstisch der OGS war in 2012 nicht korrekt. Es handelt sich nicht um Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen sondern um Sonstige privatrechtliche Forderungen. Dem wurde ab 2013 Rechnung getragen. Somit sind diese Forderungen ab 2013 unter der Bilanzposition Aktive – 2.2.4 aufgeführt.

V. Zusammenfassung

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

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

Zusammenfassend wird festgestellt:

Die Bilanz zur Jahresrechnung 2013 wurde zum Stichtag 31.12.2013 erstellt.

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2012 unter Berücksichtigung der Abschreibungen auf 1.150.740,70 € reduziert.

Das Umlaufvermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2012 um 32.122,07 € auf 52.947,43 € im Wesentlichen durch die Erhöhung der Forderungen liquide Mittel erhöht.

Die Sonderposten haben sich unter Berücksichtigung der ertragswirksamen Auflösung von Zuschüssen, Zuweisungen und Beiträgen auf 1.069.066,70 € reduziert.

Verbindlichkeiten werden mit 57.297,25 € ausgewiesen. Die Erhöhung von 27.632,81 € basiert u.a. aus einer Stromabrechnung in Höhe von 11.924,50 € und einer Überzahlung für die Investitionsumlage 2013 der angehörigen Gemeinden in Höhe von 10.968,86 €.

Stapelfeld, den 2017

Christian Schmidt
Schulverbandsvorsteher

Schulverband Stapelfeld - Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2013

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h.Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H (%)	v.H (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.605,29	0,00	0,00	0,00	3.605,29	3.576,22	25,07	0,00	3.601,29	4,00	29,07	0,70	0,11
2 Sachanlagen	2.044.364,63	3.531,14	0,00	0,00	2.047.895,77	853.839,30	43.319,77	0,00	897.159,07	1.150.736,70	1.190.525,33	2,12	56,19
2.1 <u>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	21.225,21	0,00	0,00	0,00	21.225,21	0,00	0,00	0,00	0,00	21.225,21	21.225,21	0,00	100,00
2.1.3 Wald, Forst (023)	16.355,83	0,00	0,00	0,00	16.355,83	0,00	0,00	0,00	0,00	16.355,83	16.355,83	0,00	100,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke (029)	4.869,38	0,00	0,00	0,00	4.869,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4.869,38	4.869,38	0,00	100,00
2.2 <u>Rechte grundstücksgleiche Rechte</u>	1.829.414,94	0,00	0,00	0,00	1.829.414,94	739.733,42	31.019,28	0,00	770.752,70	1.058.662,24	1.089.662,24	1,70	57,87
2.2.2 Schulen	1.829.414,94	0,00	0,00	0,00	1.829.414,94	739.733,42	31.019,28	0,00	770.752,70	1.058.662,24	1.089.681,52	1,70	57,87
2.2.2.1 Grund u. Boden (0331)	54.999,44	0,00	0,00	0,00	54.999,44	0,00	0,00	0,00	0,00	54.999,44	54.999,44	0,00	100,00
2.2.2.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0332)	1.774.415,50	0,00	0,00	0,00	1.774.415,50	739.733,42	31.019,28	0,00	770.752,70	1.003.662,80	1.034.682,08	1,75	56,56
2.3 <u>Infrastrukturvermögen</u>	84.402,46	0,00	0,00	0,00	84.402,46	44.477,46	1.302,62	0,00	45.780,08	38.622,38	39.925,00	1,54	45,76
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (041)	13.000,64	0,00	0,00	0,00	13.000,64	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,64	13.000,64	0,00	100,00
2.3.4 Abwasserbesichtigungsanlagen (044) Straßenetz mit Wegen, Plätzen und	14.023,04	0,00	0,00	0,00	14.023,04	12.023,46	124,92	0,00	12.148,38	1.874,66	1.999,58	0,89	13,37
2.3.5 Verkehrslenkungsanlagen (045)	57.378,78	0,00	0,00	0,00	57.378,78	32.454,00	1.177,70	0,00	33.631,70	23.747,08	24.924,78	2,05	41,39
2.5 <u>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06)</u>	2.701,00	0,00	0,00	0,00	2.701,00	2.430,00	269,00	0,00	2.699,00	2,00	271,00	9,96	0,07
2.6 <u>Maschinen u. techn.Anlagen, Fahrzeuge (07)</u>	22.900,73	0,00	0,00	468,10	23.368,83	9.967,92	3.186,17	0,00	13.154,09	10.214,74	12.932,81	13,63	43,71
2.7 <u>Betriebs- u.Geschäftsausstattung (08)</u>	83.720,29	3.531,14	0,00	-468,10	86.783,33	57.230,50	7.542,70	0,00	64.773,20	22.010,13	24.489,79	8,69	25,36
2.8 <u>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 <u>Anteile an verbundenen Unternehmen (10)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summen:	2.047.969,92	3.531,14	0,00	0,00	2.051.501,06	857.415,52	43.344,84	0,00	900.760,36	1.150.740,70	1.190.554,40		

Schulverband Stapelfeld - Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2013

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H (%)	v.H (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.605,29	0,00	0,00	0,00	3.605,29	3.576,22	25,07	0,00	3.601,29	4,00	29,07	0,70	0,11
2 Sachanlagen	2.044.364,63	3.531,14	0,00	0,00	2.047.895,77	583.839,30	43.319,77	0,00	897.159,07	1.150.736,70	1.190.525,33	2,12	56,19
2.1 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.225,21	0,00	0,00	0,00	21.225,21	0,00	0,00	0,00	0,00	21.225,21	21.225,21	0,00	100,00
2.1.1 Grünflächen (021)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Ackerland (022)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Wald, Forsten (023)	16.355,83	0,00	0,00	0,00	16.355,83	0,00	0,00	0,00	0,00	16.355,83	16.355,83	0,00	100,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke (029)	4.869,38	0,00	0,00	0,00	4.869,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4.869,38	4.869,38	0,00	100,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.829.414,94	0,00	0,00	0,00	1.829.414,94	739.733,42	31.019,28	0,00	770.752,70	1.058.662,24	1.089.681,52	1,70	57,87
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1 Grund u. Boden (0321)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0322)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	1.829.414,94	0,00	0,00	0,00	1.829.414,94	739.733,42	31.019,28	0,00	770.752,70	1.058.662,52	1.089.681,52	1,70	57,87
2.2.2.1 Grund u. Boden (0331)	54.999,44	0,00	0,00	0,00	54.999,44	0,00	0,00	0,00	0,00	54.999,44	54.999,44	0,00	100,00
2.2.2.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0332)	1.774.415,50	0,00	0,00	0,00	1.774.415,50	739.733,42	31.019,28	0,00	770.752,70	1.003.662,80	1.034.682,08	1,75	56,56
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.1 Grund u. Boden (0311)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0312)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.1 Grund u. Boden (0341)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0342)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	84.402,46	0,00	0,00	0,00	84.402,46	44.477,46	1.302,62	0,00	45.780,08	38.622,38	39.925,00	1,54	45,76
2.3.1 Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens (041)	13.000,64	0,00	0,00	0,00	13.000,64	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,64	13.000,64	0,00	100,00
2.3.2 Brücken und Tunnel (042)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenaus- rüstung u. Sicherheitsanlagen (043)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs und Abwasser- beseitigungsanlagen (044)	14.023,04	0,00	0,00	0,00	14.023,04	12.023,46	124,92	0,00	12.148,38	1.874,66	1.999,58	0,89	13,37

Schulverband Stapelfeld - Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2013

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H (%)	v.H (%)
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen (045)	57.378,78	0,00	0,00	0,00	57.378,78	32.454,00	1.177,70	0,00	33.631,70	23.747,08	24.924,78	2,05	41,39
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastruktur- vermögens (046)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 <u>Bauten auf fremdem Grund u. Boden (05)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 <u>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06)</u>	2.701,00	0,00	0,00	0,00	2.701,00	2.430,00	269,00	0,00	2.699,00	2,00	271,00	9,96	0,07
2.6 <u>Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge (07)</u>	22.900,73	0,00	0,00	468,10	23.368,83	9.967,92	3.186,17	0,00	13.154,09	10.214,74	12.932,81	13,63	43,71
2.7 <u>Betriebs- u. Geschäftsausstattung (08)</u>	83.720,29	3.531,14	0,00	-468,10	86.783,33	57.230,50	7.542,70	0,00	64.773,20	22.010,13	26.489,79	8,69	25,36
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 2013

Art der Forderungen ¹		Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR
			bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1 ²	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	97,00	97,00	0,00	0,00	978,50
169	2.2.2. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	55.222,64	55.222,64	0,00	0,00	14.663,58
171	2.2.3. Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.442,66
179	2.2.4. Sonstige privatrechtliche Forderungen	5.739,06-	5.739,06-	0,00	0,00	272,62
	Summe	49.580,58	49.580,58	0,00	0,00	17.357,36

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

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

Verbindlichkeitspiegel

Schlussbilanz 2013

Art der Verbindlichkeit ¹		Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR
			bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
¹ ²	2	3	4	5	6	7
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.484,19	9.484,19	0,00	0,00	761,95
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	47.813,06	47.813,06	0,00	0,00	20.180,25
	Summe	57.297,25	57.297,25	0,00	0,00	20.942,20
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht unter Pos. 4.4	0,00	57.297,25	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	57.297,25	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	57.297,25	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	57.297,25	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

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

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

LAGEBERICHT
zum Jahresabschluss per 31.12.2013
des
Schulverbandes Stapelfeld

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

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

I. Allgemeines

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

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

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

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

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

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

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

II. Haushaltsverlauf und Lage des Schulverbandes Stapelfeld

A. Ausgangssituation

Die Verbandsversammlung des Schulverbandes Stapelfeld hat in der Sitzung am 22.11.2012 die Haushaltssatzung sowie den dazugehörigen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2013 beschlossen. Am 28.11.2013 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung sowie der dazugehörige Nachtragshaushaltsplan erlassen. Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen wurde auf 2,56 Stellen festgesetzt.

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

1. Schulverbandsumlagen

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

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

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

Umlage Schule

2012				2013				
Gemeinde	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage
	Durch- schnitt 2008- 2010	Im Verhältnis der Schulkinder €	½ nach Schülern ½ nach Finanzkraft €	Gesamt €	Durch- schnitt 2009- 2011	Im Verhältnis der Schulkinder €	½ nach Schülern ½ nach Finanzkraft €	Gesamt €
Braak	22	35.373,2	807,75	36.180,95	25	43.114,04	2.839,83	45.953,87
Brunsbek	69	110.934,80	1.608,00	112.542,80	60	103.434,04	4.579,10	108.043,14
Stapelfeld	53	95.192,00	2.584,25	87.776,25	55	94.821,92	7.081,07	101.902,99
Summen:	144	231.500,00	5.000,00	236.500,00	140	241.400,00	14.500,00	255.900,00

Umlage OGS

2012				2013				
Gemeinde	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage
		Im Verhältnis der Schulkinder €	Im Verhältnis der Schulkinder €	Gesamt €		Im Verhältnis der Schulkinder €	Im Verhältnis der Schulkinder €	Gesamt €
Braak	31	6.482,75	437,08	6.919,83	32	10.450,33	0,00	10.450,33
Brunsbek	27	7.776,21	834,43	8.610,64	26	8.610,06	0,00	8.610,06
Stapelfeld	52	17.010,89	2.026,48	19.037,37	57	18.142,62	0,00	18.142,62
Summen:	110	31.269,85	3.297,99	34.567,84	115	37.203,01	0,00	37.203,01

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 31.12.2013 der Vorjahresbilanz zum 31.12.2012 gegenübergestellt.

1. Bilanzsumme

	31.12.2012	31.12.2013	Veränderung	In %
Bilanzsumme	1.211.410,85 €	1.204.614,53 €	-6.796,32 €	-0,56 %

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	31.12.2012	31.12.2013	Veränderung	In %
1	Anlagevermögen	1.190.554,40 €	1.150.740,70 €	-39.813,70 €	-3,34 %
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	29,07 €	4,00 €	-25,07 €	-86,24 %
1.2	Sachanlagen	1.190.525,23 €	1.150.736,70 €	-39.788,63 €	-3,34 %
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.225,21 €	21.225,21 €	0,00 €	0,00 %
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.089.681,52 €	1.058.662,24 €	-31.019,28 €	-2,85 %
1.2.3	Infrastrukturvermögen	39.925,00 €	38.622,38 €	-1.302,62 €	-3,26 %
1.2.5	Kunstgegenstände	271,00 €	2,00 €	-269,00 €	-99,26 %
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12.932,81 €	10.214,74 €	-2.718,07 €	-21,02 %
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	26.489,79 €	22.010,13 €	-4.479,66 €	-16,91 %

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

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

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

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

2.2 Umlaufvermögen

	Bilanzposition	31.12.2012	31.12.2013	Veränderung	In %
2.	Umlaufvermögen	20.825,36 €	52.947,43 €	32.122,07 €	154,24 %
2.1	Vorräte	3.468,00 €	3.366,85 €	-101,15 €	-2,92 %
2.2	Forderungen	17.357,36 €	49.580,58 €	32.223,22 €	185,6 %

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 57.078,58 € unter den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen ausgewiesen. (Siehe auch im Anhang zur Bilanz Pos. 2.2.2)

2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Bilanzposition	31.12.2012	31.12.2013	Veränderung	In %
4.	Aktive Rechnungsabgrenzung	31,09 €	926,40 €	895,31 €	

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

3. Passiva (Mittelherkunft)

3.1 Eigenkapital

	Bilanzposition	31.12.2012	31.12.2013	Veränderung	In %
1.	Eigenkapital	80.489,50 €	78.250,58 €	-2.238,92 €	-2,78 %
1.1	Allgemeine Rücklage	79.723,56 €	79.723,56 €	0,00 €	0,00 %
1.3	Ergebnisrücklage	11.958,38 €	11.958,38 €	0,00 €	0,00 %
1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-11.192,44 €	-13.431,36 €	-2.238,92 €	20,00 %

Das Eigenkapital errechnet sich aus Vermögen abzüglich Schulden.

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

2012	Jahresfehlbetrag	-11.192,44 €
2013	Jahresfehlbetrag	-2.238,92 €

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

3.2 Sonderposten

	Bilanzposition	31.12..2012	31.12.2013	Veränderung	In %
2.	Sonderposten	1.109.146,20 €	1.069.066,70 €	-40.079,50 €	-3,61 %
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	2.437,84 €	1.727,52 €	-710,32 €	-29,14 %
2.2	für aufzulösende Zuweisungen	1.106.708,36 €	1.067.339,18 €	-39.369,18 €	-3,56 %

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

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

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

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

3.4 Verbindlichkeiten

	Bilanzposition	31.12.2012	31.12.2013	Veränderung	In %
4.	Verbindlichkeiten	20.942,20 €	57.297,25 €	36.355,05 €	173,60 %
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	761,95 €	9.484,19 €	8.722,24 €	1.144,73 %
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	20.180,25 €	47.813,06 €	27.632,81 €	136,93 %

Die Gesamtsumme der Verbindlichkeiten entspricht 4,76 % der Bilanzsumme.

3.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	Bilanzposition	31.12.2012	31.12.2013	Veränderung	In %
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	832,95 €	0,00 €	-832,95 €	- 100,00 %

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

C. Aufwands- und Ertragslage

	Ertrags-/Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Ordentliche Erträge	406.100,00 €	434.398,60 €	28.298,60 €	6,97 %
2	Ordentliche Aufwendungen	406.200,00 €	436.679,51 €	30.479,51 €	7,50 %
3	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-100,00 €	-2.280,91 €	-2.180,91 €	
3	Finanzergebnis	100,00 €	41,99 €	-58,01 €	-58,01 %
4	Ordentliches Ergebnis	0,00 €	-2.238,92 €	-2.238,92 €	
5	Jahresergebnis	0,00 €	-2.238,92 €	2.238,92 €	20,00 %

Die wesentlichen Veränderungen werden im Folgenden erläutert.

1. Erträge

	Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1.1	Zuwendungen u. allgem. Umlagen	311.000,00 €	335.428,10 €	24.428,10 €	7,85 %
1.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.300,00 €	60.489,85 €	1.189,85 €	2,01 %
1.3	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.000,00 €	6.896,11 €	-103,89 €	-1,48 %
1.4	Kostenerstattungen u. –umlagen	28.600,00 €	31.315,04 €	2.715,04 €	9,49 %
1.5	Sonstige ordentliche Erträge	200,00 €	269,50 €	69,50 €	34,75 %

Zu 1.1: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

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

Zu 1.2: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Zu 1.3: Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Zu 1.4: Kostenerstattung und Kostenumlagen

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

Zu 1.5: Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten ausschließlich gezahlte Säumniszuschläge.

2. Aufwendungen

	Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist	In %
2.1	Personalaufwendungen	155.400,00 €	146.916,18 €	-8.483,84 €	-5,46 %
2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.194,40 €	174.452,25 €	-742,15 €	-0,42 %
2.3	Bilanzielle Abschreibungen	0,00 €	43.344,84 €	43.344,84 €	
2.4	Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.605,60 €	71.966,26 €	-3.639,34 €	-4,81 %

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.	51.500 €
-	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	rd.	1.700 €
-	Mieten und Pachten	rd.	2.900 €
-	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	rd.	82.000 €
-	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (z.B. Kleinteile wie Spielzeug und Bastelmaterial, Haushaltsutensilien)	rd.	6.500 €
-	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (z.B. Bücher, Mittagstisch OGS, Gema-Gebühren etc.)	rd.	28.600 €

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.	6.000 €
-	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten (Schülerbeförderung)	rd.	33.200 €
-	Geschäftsaufwendungen	rd.	12.300 €
-	Steuern, Versicherungen	rd.	8.200 €
-	Erstattung an Gemeinden (Pauschale für Geschäftsführung Amt Siek)	rd.	11.000 €

3. Finanzergebnis

	Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Finanzerträge (Zinserträge)	100,00 €	41,99 €	-58,01 €	58,01 %

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

D. Finanzlage

Zum Jahresabschluss 2013 stellt sich die Finanzlage im Vergleich zum Planansatz wie folgt dar:

1. Konsumtiver Teil

		Fortge- schriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	406.200,00 €	382.429,05 €	-23.770,95 €	-5,85 %
2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	406.200,00 €	373.211,67 €	-32.988,33 €	-8,12 %
3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00 €	9.217,38 €	9.217,38 €	

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 2013 Zahlungen erfolgt sind, oder dass für Aufwendungen und Erträge des aktuellen Jahres noch keine Zahlungen geleistet wurden.

2. Investitionen

		Fortge- schriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (aus Zuweisungen und Zuschüssen von den Gemeinden - Umlage)	6.000,00 €	14.500,00 €	8.500,00 €	141,67 %
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen)	6.000,00 €	3.531,14 €	-2.468,86 €	-41,15 %
3	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 €	10.968,86 €	10.968,86 €	

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beinhalten die Anschaffung eines Rasenmähers sowie Schränke und ein Sprungbrett für die Grundschule.

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

3. Zusammenstellung

		Fortge- schriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Saldo konsumtiver Teil	0,00 €	9.217,38 €	9.217,38 €	
2	Saldo Investitionen	0,00 €	10.968,86 €	10.968,86 €	
3	Finanzmittelüberschuss	0,00 €	20.186,24 €	20.186,24 €	
4	Saldo Finanzierungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5	Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln	0,00 €	20.186,24 €	20.186,24 €	
6	Anfangsbestand an Finanzmitteln		36.892,34 €		
7	Liquide Mittel		57.078,58 €		

Aufgrund der vorangehend erläuterten Veränderungen ergibt sich zum Ende des Haushaltsjahres 2013 ein Bestand an liquiden Mitteln, die wie unter Punkt 2.2.2 bereits erläutert, in der Bilanz unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentliche-rechtliche Forderungen aufgeführt ist.

III. Schlussbetrachtung

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2013 eingetreten, die noch das Haushaltsjahr 2013 betreffen.

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

Stapelfeld, 2017

Christian Schmidt
Schulverbandsvorsteher