

# **Schulverband Stapelfeld**

**Jahresabschluss**

**zum**

**31.12.2016**

# Inhalt

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

## Schlussbilanz 2016

Einschließlich Periode 13

<b>AKTIVA</b>		(in EUR)	
1 <sup>1</sup>	2	3 <sup>2</sup>	4 <sup>3</sup>
	<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>1.103.514,92</b>	<b>1.062.825,40</b>
01	<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>627,37</b>
02-09	<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>1.103.514,92</b>	<b>1.062.198,03</b>
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.397,93	22.397,93
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	17.528,55	17.528,55
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.869,38	4.869,38
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.042.438,31	1.006.679,63
033	1.2.2.2 Schulen	1.042.438,31	1.006.679,63
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	14.627,38	14.502,40
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.000,64	13.000,64
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.624,74	1.499,76
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2,00	2,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2,00	2,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	6.241,62	3.481,33
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.807,68	15.134,74
	<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
	<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>129.374,52</b>	<b>167.838,43</b>
15	<b>2.1 Vorräte</b>	<b>3.337,95</b>	<b>3.323,50</b>
157, 158, 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	3.337,95	3.323,50
	<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>126.036,57</b>	<b>164.514,93</b>
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	479,62	323,57
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	121.094,44	152.261,67
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.158,16	9.430,16
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.304,35	2.499,53
19	<b>3 Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>837,41</b>	<b>837,38</b>
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>		<b>1.233.726,85</b>	<b>1.231.501,21</b>

## Schlussbilanz 2016

Einschließlich Periode 13

<b>PASSIVA</b>		(in EUR)	
5 <sup>1</sup>	6	7 <sup>2</sup>	8 <sup>3</sup>
20	<b>1 Eigenkapital</b>	<b>151.374,13</b>	<b>144.001,03</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	80.720,38	127.535,96
203	1.3 Ergebnisrücklage	12.134,28	23.838,17
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	58.519,47	7.373,10-
23	<b>2 Sonderposten</b>	<b>1.019.848,03</b>	<b>978.726,44</b>
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	1.617,44	844,07
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.018.230,59	977.882,37
233	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	<b>3 Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>62.504,69</b>	<b>108.773,74</b>
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	62.504,69	108.773,74
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>		<b>1.233.726,85</b>	<b>1.231.501,21</b>

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.

<sup>1</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>2</sup> Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

<sup>3</sup> Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

## Ergebnisrechnung 2016

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 <sup>1)</sup>  in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351.687,29	342.300,00	<b>339.688,27</b>	2.611,73	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.288,15	64.200,00	<b>83.112,41</b>	18.912,41-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.976,68	7.000,00	<b>6.132,71</b>	867,29	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	54.006,49	57.000,00	<b>66.937,93</b>	9.937,93-	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	219,00	100,00	<b>105,50</b>	5,50-	-
	10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>485.177,61</b>	<b>470.600,00</b>	<b>495.976,82</b>	<b>25.376,82-</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	166.090,21	194.100,00	<b>192.038,58</b>	2.061,42	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.643,83	174.120,66	<b>169.266,89</b>	4.853,77	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	43.310,09	0,00	<b>45.036,60</b>	45.036,60-	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	65.348,65	102.379,34	<b>97.332,81</b>	5.046,53	0,00
	17	= <b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>440.392,78</b>	<b>470.600,00</b>	<b>503.674,88</b>	<b>33.074,88-</b>	<b>0,00</b>
	18	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)</b>	<b>44.784,83</b>	<b>0,00</b>	<b>7.698,06-</b>	<b>7.698,06</b>	<b>0,00</b>
46	19	+ Finanzerträge	288,86	0,00	<b>324,96</b>	324,96-	-
	21	= <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>288,86</b>	<b>0,00</b>	<b>324,96</b>	<b>324,96-</b>	<b>0,00</b>
	22	= <b>ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>45.073,69</b>	<b>0,00</b>	<b>7.373,10-</b>	<b>7.373,10</b>	<b>0,00</b>
	25	= <b>außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	26	= <b>Jahresergebnis<sup>4</sup> (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>45.073,69</b>	<b>0,00</b>	<b>7.373,10-</b>	<b>7.373,10</b>	<b>0,00</b>

**Ergebnisrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahre  in EUR	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b> in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>37.978,71</b>	37.978,71-	
58	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>37.978,71-</b>	37.978,71	
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	

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

## Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	320.353,78	342.300,00	<b>323.787,91</b>	18.512,09-	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.739,03	64.200,00	<b>81.366,62</b>	17.166,62	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.976,68	7.000,00	<b>6.132,71</b>	867,29-	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.241,86	57.000,00	<b>59.011,69</b>	2.011,69	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	208,50	100,00	<b>120,00</b>	20,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	<b>613,82</b>	613,82	-
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>454.519,85</b>	<b>470.600,00</b>	<b>471.032,75</b>	<b>432,75</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	167.170,21	194.100,00	<b>192.038,58</b>	2.061,42-	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	165.798,56	166.653,86	<b>175.433,53</b>	8.779,67	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	77.121,73	109.846,14	<b>84.023,27</b>	25.822,87-	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>410.090,50</b>	<b>470.600,00</b>	<b>451.495,38</b>	<b>19.104,62-</b>	<b>0,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>44.429,35</b>	<b>0,00</b>	<b>19.537,37</b>	<b>19.537,37</b>	<b>0,00</b>
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	50.024,07	4.000,00	<b>4.347,08</b>	347,08	-
	26	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>50.024,07</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.347,08</b>	<b>347,08</b>	<b>-</b>
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.629,64	4.000,00	<b>4.347,08</b>	347,08	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.394,43	20.605,57	<b>0,00</b>	20.605,57-	0,00
	34	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>50.024,07</b>	<b>24.605,57</b>	<b>4.347,08</b>	<b>20.258,49-</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>20.605,57-</b>	<b>0,00</b>	<b>20.605,57</b>	<b>0,00</b>
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	8.594,47	0,00	<b>5.727,58</b>	5.727,58	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.516,62-	0,00	<b>2.003,66-</b>	2.003,66-	0,00
	35c	= <b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>7.077,85</b>	<b>0,00</b>	<b>3.723,92</b>	<b>3.723,92</b>	<b>0,00</b>
	35f	= <b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	36	= <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17,35, 35c und 35f)</b>	<b>51.507,20</b>	<b>20.605,57-</b>	<b>23.261,29</b>	<b>43.866,86</b>	<b>0,00</b>
	43	= <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	44	= <b>Änderungen des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)</b>	<b>51.507,20</b>	<b>20.605,57-</b>	<b>23.261,29</b>	<b>43.866,86</b>	<b>0,00</b>

**Finanzrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres</b>	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
	46	= liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	51.507,20	20.605,57-	23.261,29		

**Finanzrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO- Doppik	in EUR	
<b>Bestand Vorjahr</b>	<b>60.894,10-</b>	
<b>+ Einzahlungen</b>	<b>5.727,58</b>	
<b>- Auszahlungen</b>	<b>2.003,66-</b>	
<b>= Bestand Haushaltsjahr</b>	<b>57.170,18-</b>	

## Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Kran- kenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), ein- zahlungen aus der Veräußerung von Finanzan- lagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen	Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres  in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres  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 2016

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 <sup>2</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	219,00	100,00	105,50	5,50-	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= <b>ordentliche Erträge</b>	<b>219,00</b>	<b>100,00</b>	<b>105,50</b>	<b>5,50-</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	349,32	400,00	427,92	27,92-	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	477,40	490,76	0,00	490,76	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	6.057,72	6.509,24	6.423,69	85,55	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= <b>ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>6.884,44</b>	<b>7.400,00</b>	<b>6.851,61</b>	<b>548,39</b>	<b>0,00</b>
	19	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>6.665,44-</b>	<b>7.300,00-</b>	<b>6.746,11-</b>	<b>553,89-</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= <b>Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	23	= <b>ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>6.665,44-</b>	<b>7.300,00-</b>	<b>6.746,11-</b>	<b>553,89-</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= <b>außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>6.665,44-</b>	<b>7.300,00-</b>	<b>6.746,11-</b>	<b>553,89-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>			Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres  in EUR	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b>  in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)  in EUR	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>  in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	30	= <b>Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>6.665,44-</b>	<b>7.300,00-</b>	<b>6.746,11-</b>	<b>553,89-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	305.205,94	275.200,00	<b>260.707,73</b>	14.492,27	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.475,90	1.000,00	<b>127,50</b>	872,50	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.896,68	7.000,00	<b>6.132,71</b>	867,29	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	30.502,57	32.000,00	<b>41.667,43</b>	9.667,43-	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	10	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>347.081,09</b>	<b>315.200,00</b>	<b>308.635,37</b>	<b>6.564,63</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	72.258,16	82.694,74	<b>82.694,74</b>	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.931,83	154.387,81	<b>154.429,66</b>	41,85-	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	42.775,79	0,00	<b>44.461,28</b>	44.461,28-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	18.712,72	53.312,19	<b>42.899,53</b>	10.412,66	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	<b>= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>281.678,50</b>	<b>290.394,74</b>	<b>324.485,21</b>	<b>34.090,47-</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>65.402,59</b>	<b>24.805,26</b>	<b>15.849,84-</b>	<b>40.655,10</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	23	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>65.402,59</b>	<b>24.805,26</b>	<b>15.849,84-</b>	<b>40.655,10</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	26	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>65.402,59</b>	<b>24.805,26</b>	<b>15.849,84-</b>	<b>40.655,10</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres  in EUR	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b>  in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)  in EUR	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>  in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>37.978,71</b>	37.978,71-	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	30	= <b>Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>65.402,59</b>	<b>24.805,26</b>	<b>22.128,87</b>	<b>2.676,39</b>	<b>0,00</b>

## Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.301,71	67.100,00	<b>78.800,90</b>	11.700,90-	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.812,25	63.200,00	<b>82.984,91</b>	19.784,91-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.080,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	4.000,00	<b>2.270,50</b>	1.729,50	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	10	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>114.193,96</b>	<b>134.300,00</b>	<b>164.056,31</b>	<b>29.756,31-</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	93.482,73	111.005,26	<b>108.915,92</b>	2.089,34	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.234,60	19.242,09	<b>14.837,23</b>	4.404,86	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	534,30	0,00	<b>575,32</b>	575,32-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	2.942,33	5.157,91	<b>9.122,23</b>	3.964,32-	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	<b>= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>114.193,96</b>	<b>135.405,26</b>	<b>133.450,70</b>	<b>1.954,56</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.105,26-</b>	<b>30.605,61</b>	<b>31.710,87-</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	23	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.105,26-</b>	<b>30.605,61</b>	<b>31.710,87-</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	26	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.105,26-</b>	<b>30.605,61</b>	<b>31.710,87-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres  in EUR	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b>  in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)  in EUR	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>  in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>37.978,71-</b>	37.978,71	-
	30	= <b>Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.105,26-</b>	<b>7.373,10-</b>	<b>6.267,84</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	23.503,92	21.000,00	23.000,00	2.000,00-	-
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	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>23.503,92</b>	<b>21.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>2.000,00-</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	37.635,88	37.400,00	38.887,36	1.487,36-	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>37.635,88</i>	<i>37.400,00</i>	<i>38.887,36</i>	<i>1.487,36-</i>	<i>0,00</i>
	18	<b>= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>37.635,88</b>	<b>37.400,00</b>	<b>38.887,36</b>	<b>1.487,36-</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>14.131,96-</b>	<b>16.400,00-</b>	<b>15.887,36-</b>	<b>512,64-</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	23	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>14.131,96-</b>	<b>16.400,00-</b>	<b>15.887,36-</b>	<b>512,64-</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>14.131,96-</b>	<b>16.400,00-</b>	<b>15.887,36-</b>	<b>512,64-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>			Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres  in EUR	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b>  in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)  in EUR	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>  in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	30	= <b>Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>14.131,96-</b>	<b>16.400,00-</b>	<b>15.887,36-</b>	<b>512,64-</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2016**

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 <sup>2</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	179,64	0,00	179,64	179,64	-
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	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>179,64</b>	<b>0,00</b>	<b>179,64</b>	<b>179,64</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	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	<b>= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>179,64</b>	<b>0,00</b>	<b>179,64</b>	<b>179,64</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	288,86	0,00	324,96	324,96	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>288,86</b>	<b>0,00</b>	<b>324,96</b>	<b>324,96</b>	<b>0,00</b>
	23	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>468,50</b>	<b>0,00</b>	<b>504,60</b>	<b>504,60</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>468,50</b>	<b>0,00</b>	<b>504,60</b>	<b>504,60</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>			Ergebnis des Vorjahres  in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres  in EUR	<b>Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res</b>  in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)  in EUR	Übertragene Ermächti- gung <sup>2</sup>  in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	30	= <b>Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>468,50</b>	<b>0,00</b>	<b>504,60</b>	<b>504,60-</b>	<b>0,00</b>

## Teilergebnisrechnung 2016

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 <sup>2</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	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	= <b>ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	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	= <b>ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	19	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= <b>Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	23	= <b>ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= <b>außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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

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

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

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

4 laufende Nummerierung der Zeile

## Teilfinanzrechnung 2016

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 <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	208,50	100,00	<b>120,00</b>	20,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>208,50</b>	<b>100,00</b>	<b>120,00</b>	<b>20,00</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	349,32	400,00	<b>427,92</b>	27,92	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	477,40	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	4.911,72	7.000,00	<b>7.555,24</b>	555,24	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>5.738,44</b>	<b>7.400,00</b>	<b>7.983,16</b>	<b>583,16</b>	<b>0,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>5.529,94-</b>	<b>7.300,00-</b>	<b>7.863,16-</b>	<b>563,16-</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-

**Teilfinanzrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

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

**Teilfinanzrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	264.778,80	275.200,00	<b>286.383,03</b>	11.183,03	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.475,90	1.000,00	<b>127,50</b>	872,50-	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.896,68	7.000,00	<b>6.132,71</b>	867,29-	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.502,57	32.000,00	<b>34.053,67</b>	2.053,67	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>306.653,95</b>	<b>315.200,00</b>	<b>326.696,91</b>	<b>11.496,91</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	72.258,16	82.694,74	<b>82.694,74</b>	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	147.721,57	146.818,60	<b>157.743,18</b>	10.924,58	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	30.503,68	60.881,40	<b>37.399,53</b>	23.481,87-	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>250.483,41</b>	<b>290.394,74</b>	<b>277.837,45</b>	<b>12.557,29-</b>	<b>0,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>56.170,54</b>	<b>24.805,26</b>	<b>48.859,46</b>	<b>24.054,20</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	50.024,07	4.000,00	<b>3.854,42</b>	145,58-	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-

**Teilfinanzrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	26	= <b>Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>50.024,07</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3.854,42</b>	<b>145,58-</b>	<b>-</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.629,64	4.000,00	<b>3.854,42</b>	145,58-	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.394,43	20.605,57	<b>0,00</b>	20.605,57-	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	34	= <b>Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>50.024,07</b>	<b>24.605,57</b>	<b>3.854,42</b>	<b>20.751,15-</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>20.605,57-</b>	<b>0,00</b>	<b>20.605,57</b>	<b>0,00</b>

**Teilfinanzrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.574,98	67.100,00	<b>37.404,88</b>	29.695,12-	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.263,13	63.200,00	<b>81.239,12</b>	18.039,12	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.080,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.000,00	<b>454,10</b>	3.545,90-	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>126.918,11</b>	<b>134.300,00</b>	<b>119.098,10</b>	<b>15.201,90-</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	94.562,73	111.005,26	<b>108.915,92</b>	2.089,34-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	17.599,59	19.835,26	<b>17.690,35</b>	2.144,91-	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	4.070,45	4.564,74	<b>3.422,20</b>	1.142,54-	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>116.232,77</b>	<b>135.405,26</b>	<b>130.028,47</b>	<b>5.376,79-</b>	<b>0,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>10.685,34</b>	<b>1.105,26-</b>	<b>10.930,37-</b>	<b>9.825,11-</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>492,66</b>	492,66	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-

**Teilfinanzrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	26	= <b>Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>492,66</b>	<b>492,66</b>	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>492,66</b>	492,66	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	34	= <b>Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>492,66</b>	<b>492,66</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Teilfinanzrechnung 2016**

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 <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.739,29	21.000,00	<b>24.503,92</b>	3.503,92	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>20.739,29</b>	<b>21.000,00</b>	<b>24.503,92</b>	<b>3.503,92</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	37.635,88	37.400,00	<b>35.646,30</b>	1.753,70-	0,00
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>37.635,88</b>	<b>37.400,00</b>	<b>35.646,30</b>	<b>1.753,70-</b>	<b>0,00</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>16.896,59-</b>	<b>16.400,00-</b>	<b>11.142,38-</b>	<b>5.257,62</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-

**Teilfinanzrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

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

## Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	<b>613,82</b>	613,82	-
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>613,82</b>	<b>613,82</b>	<b>-</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>613,82</b>	<b>613,82</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-

**Teilfinanzrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen <sup>1</sup>
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
	26	= <b>Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	34	= <b>Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	36	= <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>613,82</b>	<b>613,82</b>	<b>0,00</b>
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	43	= <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Teilfinanzrechnung 2016**

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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

**Teilfinanzrechnung 2016**

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

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 31.12.2016**

## INHALTSVERZEICHNIS

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

## **I. Vorbemerkungen**

Seit dem 01.01.2012 werden die Geschäftsvorfälle des Schulverbandes Stapelfeld doppisch gebucht. Mit Hilfe der Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten wird erstmals ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Schulverbandes erstellt. Die Bilanz 2016 weist den Stand des Vermögens und der Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 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 2016 des Schulverbandes werden die anteiligen liquiden Mittel unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen – geführt.

## **3. Aktive Rechnungsabgrenzung**

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

## **B. Passiva**

### **1. Eigenkapital**

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

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

### **2. Sonderposten**

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

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

### **4. Verbindlichkeiten**

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

Transferleistungen, sonstigen Verbindlichkeiten und verlangt bei den Krediten für Investitionen eine weitere Gliederung nach Gläubigern.

#### **4.7 Sonstige Verbindlichkeiten**

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

### III. Wertansätze

#### A. AKTIVA

<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.062.825,40 €</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>627,37 €</b>
	Immaterielle Vermögensgegenstände sind in erster Linie erworbene Softwarelizenzen, die über 5 Jahre abgeschrieben werden. Neu: Antolin Schullizenz (Unterrichtssoftware) und die Lizenz-Erweiterung NH-KiTa für die OGS	
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1.062.198,03 €</b>
<b>1.2.1</b>	<b><u>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u></b>	
<b>1.2.1.3</b>	<b>Wald, Forsten</b>	
	Schulwald	17.528,55 €
<b>1.2.1.4</b>	<b>Sonstige unbebaute Grundstücke</b>	
	Restliche 250 qm aus ehem. Baubevorratungsland neben der Schule	4.869,38 €
<b>1.2.2</b>	<b><u>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u></b>	
<b>1.2.2.2</b>	<b>Schule</b>	1.006.679,63 €
<b>1.2.3</b>	<b><u>Infrastrukturvermögen</u></b>	
<b>1.2.3.1</b>	<b>Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</b>	
	Stichstraße Wohnbebauung neben der Schule	13.000,64 €
<b>1.2.3.4</b>	<b>Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</b>	
	Regenwasserkanal in der Stichstraße	1.499,76 €
<b>1.2.3.5</b>	<b>Straßennetze mit Wege und Plätzen</b>	
	Stichstraße Wohnbebauung mit Beleuchtung	2,00 €
<b>1.2.5</b>	<b><u>Kunstgegenstände</u></b>	
	Duve-Säule und Bild „Kinder dieser Erde“	2,00 €
<b>1.2.6</b>	<b><u>Maschinen und technische Anlagen</u></b>	3.481,33 €
<b>1.2.7</b>	<b><u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>	15.134,74 €
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>167.838,43 €</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>3.323,50 €</b>
	Buch „Das träumende Einhorn“	
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>164.514,93 €</b>
<b>2.2.1</b>	<b><u>Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen</u></b>	
	Gebühren für Offene Ganztagschule, Ferienbetreuung und Mittagstisch	323,57 €
<b>2.2.2</b>	<b><u>Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</u></b>	
	Abgrenzungen der Abrechnungen der Schulverbandsumlage	6.798,71 €
	Forderungen Liquide Mittel an das Amt Siek	145.462,96 €
<b>2.2.3</b>	<b><u>Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen</u></b>	
	Raumnutzungsgebühren, Sozialarbeit, Schülerbeförderung	9.430,16 €
<b>2.2.4</b>	<b><u>Sonstige privatrechtliche Forderungen</u></b>	

	Schulkostenbeiträge, Mittagstisch OGS, Barkassen Schule und OGS	2.499,53 €
<b>2.4</b>	<b>Liquide Mittel</b> Da die Finanzbuchhaltung des Amtes Siek als Einheitsbuchhaltung für alle Gemeinden und Zweckverbände des Amtes Siek geführt wird, werden auch dort alle liquiden Mittel der amtsangehörigen Gemeinden und der Zweckverbände geführt. In der Bilanz 2016 des Schulverbandes werden die anteiligen liquiden Mittel unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen – geführt.	
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b> Als aktivierte Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag erfolgte Auszahlungen für Aufwendungen des Folgejahres berücksichtigt.	<b>837,38 €</b>
	<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b><u>1.231.501,21 €</u></b>

**B PASSIVA**

<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>144.001,03 €</b>
<b>1.1</b>	<b>Allgemeine Rücklage</b> (Erläuterungen siehe hierzu unter IV.2)	<b>127.535,96 €</b>
<b>1.2</b>	<b>Ergebnisrücklage</b> (Erläuterungen siehe hierzu unter IV.2)	<b>23.838,17 €</b>
<b>1.5</b>	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-7.373,10 €</b>
	Der Jahresabschluss 2016 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 7.313,10 € ab. Dieser Betrag resultiert aus einer Unterdeckung beim Mittagstisch der OGS, da die Kosten des Mittagstisches derzeit nicht von den Nutzern gedeckt werden. Diese Kostenunterdeckung ist in der Folgekalkulation auszugleichen.	
	Die Verwendung innerhalb des Eigenkapitals – Allgemeine und Ergebnisrücklage – muss gesondert beschlossen werden. Hierzu siehe die Erläuterungen und Ausführungen zu den Punkten II.B.1 (Seite 4).	
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>978.726,44 €</b>
<b>2.1</b>	<b>aufzulösende Zuschüsse</b>	<b>844,07 €</b>
	Zuschüsse vom Sparkassen- und Kreissportverband für einen Sprungkasten	666,35 €
	Zuschuss von der KSK für eine mobile Musikanlage	177,72 €
<b>2.2</b>	<b>aufzulösende Zuweisungen</b>	<b>977.882,37 €</b>
	Zuweisungen des Bundes, des Landes Schleswig-Holstein und des Kreises Stormarn für den Neubau der Schule in 1966	360.843,66 €
	Zuweisungen aus dem Schulbauprogramm 2010 und der von den verbandsangehörigen Gemeinden gezahlten Investitionsumlagen	617.038,71 €
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>108.773,74 €</b>
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>0,00 €</b>
	Rechnungen nach Jahreswechsel	
<b>4.7</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>108.773,74 €</b>
	Bestände von Durchlaufgeldern, die erst nach dem Jahreswechsel weitergeleitet wurden.	
	Hierin enthalten sind u.a. 72.654,27 € Guthaben aus der gezahlten Schulverbandsumlage, die nach Abrechnung der Ein- und Ausgaben für 2016 noch an die schulverbandsangehörigen Gemeinden auszukehren sind.	
	<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b><u>1.231.501,21 €</u></b>

## **IV. Weitere Erläuterungen**

### **1. Differenz Finanzrechnung 2016 – Bilanz 2016**

Die Finanzrechnung 2016 weist in der Zeile Nr.46 liquide Mittel zum 31.12.2016 in Höhe von 23.261,29 € aus. Die Finanzrechnung 2016 beinhaltet hierbei lediglich den Bargeldbestand, der sich aus den Einzahlungen und Auszahlungen 2016 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 145.462,96 € (siehe Wertansätze Pos. 2.2.2 – Seite 6) ausgewiesen.

### **2. Verwendung der Jahresüberschüsse/fehlbeträge aus den Vorjahren im Eigenkapital**

Der insgesamt für die Jahre 2012 bis 2015 erwirtschaftete Jahresüberschuss in Höhe von 58.519,47 € wurde gemäß Beschlussempfehlung des Bau- und Finanzausschusses vom 24.01.2017 wie folgt verwendet: 11.703,89 € wurden der Ergebnismittelrücklage und 56.8015,58 € der Allgemeinen Rücklage zugeschrieben.

## **V. Zusammenfassung**

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

**Zusammenfassend wird festgestellt:**

**Die Bilanz zur Jahresrechnung 2016 wurde zum Stichtag 31.12.2016 erstellt.**

**Das Anlagevermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2015 unter Berücksichtigung der Abschreibungen auf 1.062.825,40 € reduziert.**

**Das Umlaufvermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2015 um 38.463,91 € auf 167.838,43 € 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 978.726,44 € reduziert.**

**Verbindlichkeiten werden mit 108.773,74 € ausgewiesen.**

Stapelfeld, den ..... 2017

Christian Schmidt  
Schulverbandsvorsteher

# Anlagenpiegel zur Schlussbilanz 2016

Schulverband Stapelfeld

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>677,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>677,66</b>	<b>0,00</b>	50,29	0,00	50,29	<b>627,37</b>	<b>0,00</b>	<b>7,42</b>	<b>92,58</b>
<b>2 Sachanlagen</b>	<b>2.074.137,33</b>	<b>3.669,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.077.806,75</b>	<b>970.622,41</b>	<b>44.986,31</b>	<b>0,00</b>	<b>1.015.608,72</b>	<b>1.062.198,03</b>	<b>1.103.514,92</b>	<b>2,17</b>	<b>51,12</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.397,93	0,00	0,00	0,00	22.397,93	0,00	0,00	0,00	0,00	22.397,93	22.397,93	0,00	100,00
2.1.1 Grünflächen (021)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Ackerland (022)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Wald, Forsten (023)	17.528,55	0,00	0,00	0,00	17.528,55	0,00	0,00	0,00	0,00	17.528,55	17.528,55	0,00	100,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke (029)	4.869,38	0,00	0,00	0,00	4.869,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4.869,38	4.869,38	0,00	100,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.876.809,37	0,00	0,00	0,00	1.876.809,37	834.371,06	35.758,68	0,00	870.129,74	1.006.679,63	1.042.438,31	1,91	53,64
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1 Grund und Boden (0321)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0322)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	1.876.809,37	0,00	0,00	0,00	1.876.809,37	834.371,06	35.758,68	0,00	870.129,74	1.006.679,63	1.042.438,31	1,91	53,64
2.2.2.1 Grund und Boden (0331)	54.999,44	0,00	0,00	0,00	54.999,44	0,00	0,00	0,00	0,00	54.999,44	54.999,44	0,00	100,00
2.2.2.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0332)	1.821.809,93	0,00	0,00	0,00	1.821.809,93	834.371,06	35.758,68	0,00	870.129,74	951.680,19	987.438,87	1,96	52,24

# Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2016

Schulverband Stapelfeld

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.1 Grund und Boden (0311)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0312)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.1 Grund und Boden (0341)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0342)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	48.137,78	0,00	0,00	0,00	48.137,78	33.510,40	124,98	0,00	33.635,38	14.502,40	14.627,38	0,26	30,13
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (041)	13.000,64	0,00	0,00	0,00	13.000,64	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,64	13.000,64	0,00	100,00
2.3.2 Brücken und Tunnel (042)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen (043)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (044)	14.023,04	0,00	0,00	0,00	14.023,04	12.398,30	124,98	0,00	12.523,28	1.499,76	1.624,74	0,89	10,70
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (045)	21.114,10	0,00	0,00	0,00	21.114,10	21.112,10	0,00	0,00	21.112,10	2,00	2,00	0,00	0,01

# Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2016

Schulverband Stapelfeld

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (046)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden (05)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06)	2.701,00	0,00	0,00	0,00	2.701,00	2.699,00	0,00	0,00	2.699,00	2,00	2,00	0,00	0,07
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (07)	26.239,43	0,00	0,00	0,00	26.239,43	19.997,81	2.760,29	0,00	22.758,10	3.481,33	6.241,62	10,52	13,27
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (08)	97.851,82	3.669,42	0,00	0,00	101.521,24	80.044,14	6.342,36	0,00	86.386,50	15.134,74	17.807,68	6,25	14,91
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen (11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen (12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2016

Schulverband Stapelfeld

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3.4.2 Sonstige Ausleihungen (131 ohne 1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens (14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# Forderungsspiegel

Schlussbilanz 2016

Art der Forderungen <sup>1</sup>		Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres  EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres  EUR
			bis zu 1 Jahr  EUR	1 bis 5 Jahre  EUR	mehr als 5 Jahre  EUR	
1 <sup>2</sup>	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	323,57	323,57	0,00	0,00	479,62
169	2.2.2. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	152.261,67	152.261,67	0,00	0,00	121.094,44
171	2.2.3. Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	9.430,16	9.430,16	0,00	0,00	2.158,16
179	2.2.4. Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.499,53	2.499,53	0,00	0,00	2.304,35
	<b>Summe</b>	<b>164.514,93</b>	<b>164.514,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126.036,57</b>

<sup>1</sup> siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

# Verbindlichkeitspiegel

Schlussbilanz 2016

Art der Verbindlichkeit <sup>1</sup>		Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres  EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres  EUR
			bis zu 1 Jahr  EUR	1 bis 5 Jahre  EUR	mehr als 5 Jahre  EUR	
1 <sup>2</sup>	2	3	4	5	6	7
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	108.773,74	108.773,74	0,00	0,00	62.504,69
	Summe	108.773,74	108.773,74	0,00	0,00	62.504,69
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht unter Pos. 4.4	0,00	108.773,74	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	108.773,74	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	108.773,74	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	108.773,74	0,00	0,00	0,00

<sup>1</sup> siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

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

**LAGEBERICHT**  
**zum Jahresabschluss per 31.12.2016**  
**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	7
3.5	Passive Rechnungsabgrenzungen	7
C.	Aufwands- u. Ertragslage	7
1.	Erträge	7
1.1	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7
1.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8
1.3	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8
1.4	Kostenerstattung und Kostenumlagen	8
1.5	Sonstige ordentliche Erträge	8
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	9
3.	Finanzergebnis	9
D.	Finanzlage	9
1.	Konsumtiver Teil	9
2.	Investitionen	10
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 03.12.2015 die Haushaltssatzung sowie den dazugehörigen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2016 beschlossen.

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen wurde auf 3,07 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 festzusetzenden Umlage wird für die Grundschule für die laufende Verwaltungstätigkeit (Schullast) nach Schülerzahlen und für die Investitionstätigkeiten (Schulbaulast) zur Hälfte nach Schülerzahlen und zur Hälfte nach der Finanzkraft der Mitgliedsgemeinden errechnet. Eine Endabrechnung erfolgt zum Jahresende nach vorstehenden Verteilungsmaßstäben.

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

Umlage Schule

2015				2016				
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	29	55.088,22	12.139,11	<b>67.227,33</b>	29	45.129,15	1.032,22	<b>46.161,37</b>
Brunsbek	46	87.391,26	15.247,36	<b>102.638,62</b>	44	66.622,09	1.099,85	<b>67.721,94</b>
Stapelfeld	63	119.720,52	21.601,05	<b>141.321,57</b>	65	98.846,53	1.722,35	<b>100.568,88</b>
Summen:	138	262.200,00	48.987,52	<b>311.187,52</b>	138	210.597,77	3.854,42	<b>214.452,19</b>

Die Umlage konnte reduziert werden, da der Sportplatzneubau abgeschlossen ist und 2016 keine größeren Investitionen vorgenommen wurden.

Umlage OGS

2015				2016				
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	29	6.905,24	0,00	<b>6.905,24</b>	33	14.435,91	121,33	<b>14.557,24</b>
Brunsbek	31	8.177,59	0,00	<b>8.177,59</b>	41	15.414,64	150,74	<b>15.565,38</b>
Stapelfeld	56	13.620,36	0,00	<b>13.620,36</b>	60	28.848,16	220,59	<b>29.068,75</b>
Summen:	116	28.703,19	0,00	<b>28.703,19</b>	134	58.698,71	492,66	<b>59.191,37</b>

Die Erhöhung der Umlage resultiert in der Hauptsache aus zusätzlichen Personalkosten aufgrund der Stundenerhöhung für die Kinderbetreuung und niedrigerer Landeszuweisung.

**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 31.12.2016 der Vorjahresbilanz zum 31.12.2015 gegenübergestellt.

**1. Bilanzsumme**

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung	In %
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.233.726,85 €</b>	<b>1.231.501,21 €</b>	<b>-2.225,64 €</b>	<b>-0,18 %</b>

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	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung	In %
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.103.514,92 €</b>	<b>1.062.825,40 €</b>	<b>-40.689,52 €</b>	<b>-3,68 %</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00 €</b>	<b>627,37 €</b>	<b>627,37 €</b>	<b>100,00 %</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1.103.514,92 €</b>	<b>1.062.198,03 €</b>	<b>-41.316,89 €</b>	<b>-3,74 %</b>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.397,93 €	22.397,93 €	0,00 €	0,00 %
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.042.438,31 €	1.006.679,63 €	-35.758,68 €	-3,43 %
1.2.3	Infrastrukturvermögen	14.627,38 €	14.502,40 €	-124,98 €	-0,85 %
1.2.5	Kunstgegenstände	2,00 €	2,00 €	0,00 €	0,00 %
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.241,62 €	3.481,33 €	-2.760,29 €	-44,22 %
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	17.807,68 €	15.134,74 €	-2.672,94 €	-15,01 %

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

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

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

### 2.2 Umlaufvermögen

	Bilanzposition	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung	In %
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>129.374,52 €</b>	<b>167.838,43 €</b>	<b>38.463,91 €</b>	<b>29,73 %</b>
2.1	Vorräte	3.337,95 €	3.323,50 €	-14,45 €	-0,43 %
2.2	Forderungen	126.036,57 €	164.514,93 €	38.478,36 €	30,53 %

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. U.a. sind hier auch die Forderungen gegenüber den Gemeinden aus der noch nachzuzahlenden Umlage aus der Abrechnung für die OGS in Höhe von 9.229,55 € enthalten. 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 145.462,96 € unter den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen ausgewiesen. (Siehe auch im Anhang zur Bilanz Pos. 2.2.2)

### 2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Bilanzposition	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung	In %
<b>4.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>837,41 €</b>	<b>837,38 €</b>	<b>-0,03 €</b>	<b>0,00 %</b>

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

### 3. Passiva (Mittelherkunft)

#### 3.1 Eigenkapital

	Bilanzposition	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung	In %
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>151.374,13 €</b>	<b>144.001,03 €</b>	<b>-7.373,10 €</b>	<b>-4,87 %</b>
1.1	Allgemeine Rücklage	80.720,38 €	127.535,96 €	46.815,58 €	58,00 %
1.3	Ergebnisrücklage	12.134,28 €	23.838,17 €	11.703,89 €	96,45 %
1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	58.519,47 €	-7.373,10 €	-65.892,57 €	-112,60 %

Das Eigenkapital errechnet sich aus Vermögen abzüglich Schulden.

Zu 1.1 und 1.3: Der für die Jahre 2012 bis 2015 erwirtschaftete Überschuss von 58.519,47 € wurde laut Beschlussempfehlung des Bau- und Finanzausschusses vom 24.01.2017 mit 11.703,89 € der Ergebnis- und mit 46.815,58 € der Allgemeinen Rücklage zugeschrieben.

Zu 1.5.: Der Jahresfehlbetrag resultiert aus einer Unterdeckung bei Mittagstisch der OGS, da die Kosten des Mittagstisches derzeit nicht von den Nutzern gedeckt werden. Die Kostenunterdeckung ist in der Folgekalkulation auszugleichen. Über die Verwendung des Jahresfehlbetrages hat die Schulversammlung des Schulverbandes Stapelfeld gesondert zu entscheiden.

#### 3.2 Sonderposten

	Bilanzposition	31.12..2015	31.12.2016	Veränderung	In %
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>1.019.848,03 €</b>	<b>978.726,44 €</b>	<b>-41.121,59 €</b>	<b>-4,03 %</b>
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	1.617,44 €	844,07 €	-773,37 €	-47,81 %
2.2	für aufzulösende Zuweisungen	1.018.230,59 €	977.882,37 €	-40.348,22 €	-3,96 %

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

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

Zu 2.1: Hierzu zählen die Zuschüsse für die Anschaffung eines neuen Sprungkastens und einer mobilen Musikanlage. Die Auflösungszeit der Zuschüsse für den Rasenmähertraktor und die Anlage des Schulwaldes ist abgelaufen.

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	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung	In %
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>62.504,69 €</b>	<b>108.773,74 €</b>	<b>46.269,05 €</b>	<b>74,02 %</b>
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	62.504,69 €	108.773,74 €	46.269,05 €	74,02 %

Die Gesamtsumme der Verbindlichkeiten entspricht 8,83 % der Bilanzsumme.

Hierin enthalten sind u.a. 72.654,27 € Guthaben aus der gezahlten Schulverbandsumlage, die nach Abrechnung der Ein- und Ausgaben für 2016 an die schulverbandsangehörigen Gemeinden noch auszukehren sind.

### 3.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	Bilanzposition	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung	In %
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %

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 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Ordentliche Erträge	470.600,00 €	495.976,82 €	25.376,82 €	5,39 %
2	Ordentliche Aufwendungen	470.600,00 €	503.674,88 €	33.074,88 €	7,03 %
3	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		7.698,06 €	7.698,06 €	
4	Finanzergebnis		324,96 €	324,96 €	
5	Ordentliches Ergebnis		-7.373,10 €	-7.373,10 €	
6	Jahresergebnis		-7.373,10 €	-7.373,10 €	

Die wesentlichen Veränderungen werden im Folgenden erläutert.

### 1. Erträge

	Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1.1	Zuwendungen u. allgem. Umlagen	342.300,00 €	339.688,27 €	-2.611,73 €	-0,76 %
1.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.200,00 €	83.112,41 €	18.912,41 €	29,46 %
1.3	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.000,00 €	6.132,71 €	-867,29 €	-12,39 %
1.4	Kostenerstattungen u. -umlagen	57.000,00 €	66.937,93 €	9.937,93 €	17,43 %
1.5	Sonstige ordentliche Erträge	100,00 €	105,50 €	5,50 €	5,50 %

#### Zu 1.1: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

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

#### Zu 1.2: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

#### Zu 1.3: Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

#### Zu 1.4: Kostenerstattung und Kostenumlagen

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

**Zu 1.5: Sonstige ordentliche Erträge**

Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten ausschließlich gezahlte Säumniszuschläge und Mahngebühren.

**2. Aufwendungen**

	Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	In %
2.1	Personalaufwendungen	194.100,00 €	192.038,58 €	-2.061,42	-1,06 %
2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.120,66 €	169.266,89 €	-4.853,77 €	-2,79 %
2.3	Bilanzielle Abschreibungen	0,00 €	45.036,60 €	45.036,60 €	100,00 %
2.4	Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.379,34 €	97.332,81 €	-5.046,53 €	-4,93 %

**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.	35.300 €
-	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	rd.	400 €
-	Mieten und Pachten	rd.	2.400 €
-	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	rd.	89.800 €
-	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (z.B. Kleinteile wie Spielzeug und Bastelmaterial, Haushaltsutensilien)	rd.	9.300 €
-	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (z.B. Bücher, Mittagstisch OGS, Gema-Gebühren etc.)	rd.	30.800 €

**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.	6.600 €
-	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten (Schülerbeförderung)	rd.	38.900 €
-	Geschäftsaufwendungen	rd.	11.400 €
-	Steuern, Versicherungen	rd.	10.100 €
-	Erstattungen an Gemeinden (Amt für Mitgliedsbeitrag AMZ-Allgemeinmed.Zentrum)	rd.	11.500 €
-	Erstattungen an priv. Unternehmen (Lebenshilfe für Schülersistenz)	rd.	18.700 €

**3. Finanzergebnis**

	Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Finanzerträge (Zinserträge)	0,00 e	324,96 €	324,96 €	

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

## D. Finanzlage

Zum Jahresabschluss 2016 stellt sich die Finanzlage im Vergleich zum Planansatz wie folgt dar:

### 1. Konsumtiver Teil

		Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	470.600,00 €	476.760,33 €	6.160,33 €	1,31 %
2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	470.600,00 €	453.499,04 €	-17.100,96 €	-3,63 %
3	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>23.261,29 €</b>	<b>23.261,29 €</b>	<b>100,00 %</b>

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

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

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

Weiterhin ergeben sich Abweichungen aufgrund der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen. So ist es möglich, dass für Aufwendungen und Erträge des Vor- oder des Folgejahres im Jahr 2016 Zahlungen erfolgt sind, oder dass für Aufwendungen und Erträge des aktuellen Jahres noch keine Zahlungen geleistet wurden.

### 2. Investitionen

		Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (aus Zuweisungen und Zuschüssen von den Gemeinden - Umlage)	4.000,00 €	4.347,08 €	347,08 €	8,68 %
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen)	24.605,57 €	4.347,08 €	-20.258,49 €	-82,33 %
3	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-20.605,57 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20.605,57 €</b>	<b>100,00 %</b>

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beinhalten die Anschaffungen von 2 Fußballtoren und 2 Softwarelizenzen.

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

### 3. Zusammenstellung

		Fortge- schriebener Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Saldo konsumtiver Teil		23.261,29 €		
2	Saldo Investitionen		0,00 €		
<b>3</b>	<b>Finanzmittelüberschuss</b>		<b>23.261,29 €</b>		
4	Saldo Finanzierungen		0,00 €		
<b>5</b>	<b>Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>		<b>23.261,29 €</b>		
6	Anfangsbestand an Finanzmitteln		0,00 €		
<b>7</b>	<b>Liquide Mittel</b>		<b>23.261,29 €</b>		

Aufgrund der vorangehend erläuterten Veränderungen ergibt sich zum Ende des Haushaltsjahres 2016 ein Bestand an liquiden Mitteln, der wie unter Punkt 2.2. im Anhang zur Bilanz 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 2016 eingetreten, die noch das Haushaltsjahr 2016 betreffen.

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

Um die Schule für die Restlaufzeit von ca. 30 Jahren zu erhalten, wäre nach Ermittlung des Architekten ein Sanierungsaufwand von ca. 2,4 Mio. € erforderlich. Eine Alternative wäre ein Neubau, der mit ca. 6,8 Mio. € veranschlagt wird. Derzeit werden Standortfrage und Finanzierungsmöglichkeiten beraten.

Für die erforderliche Erweiterung der OGS wird eine Containeranlage angemietet. Die dazu bauseitig notwendigen Montageleistungen werden für 2017 mit ca. 25.000 € veranschlagt.

Stapelfeld, ..... 2017

Christian Schmidt  
Schulverbandsvorsteher