

Schulverband Stapelfeld

Jahresabschluss

zum

31.12.2019

Inhalt

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

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Anlage 23
Muster zu § 48 GemHVO-Doppik

Bilanz							
Schulverband Stapelfeld							
		Bilanzwerte Stichtag	Bilanzwerte Stichtag			Bilanzwerte Stichtag	Bilanzwerte Stichtag
1	2	2018	2019	1	2	2018	2019
	Aktiva (In EUR)				Passiva (In Euro)		
	1. Anlagevermögen	1.000.967,79	980.791,01	20	1. Eigenkapital	165.282,83	187.272,84
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	356,37	487,00	201	1.1 Allgemeine Rücklage	127.535,96	127.535,96
02-09	1.2 Sachanlagen	1.000.611,42	980.304,01	202	1.2 Sonderrücklage		
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	22.397,93	22.397,93	203	1.3 Ergebnisrücklage	28.332,13	37.746,87
021	1.2.1.1 Grünflächen			204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag		
022	1.2.1.2 Ackerland			205	1.5 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	9.414,74	21.990,01
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	17.528,55	17.528,55	23	2. Sonderposten	898.637,67	860.225,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.869,38	4.869,38	231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	4.055,44	4.138,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	935.162,24	899.459,44	232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	894.582,23	856.087,00
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen			233	2.3 für Beiträge		
033	1.2.2.2 Schulen	935.162,24	899.459,44	2331	2.3.1 für aufzulösende Beiträge		
031	1.2.2.3 Wohnbauten			2332	2.3.2 für nicht aufzulösende Beiträge		
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			234	2.4 für Gebührenaussgleich		
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	14.252,44	14.127,64	235	2.5 für Treuhandvermögen		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.000,64	13.000,64	236	2.6 für Dauergrabpflege		
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel			239	2.7 Sonstige Sonderposten		
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen			25,26,27,28	3. Rückstellungen		
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.249,80	1.125,00	251	3.1 Pensionsrückstellungen		
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2,00	2,00		Beihilferückstellungen		
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			281	3.2 Altersteilzeitrückstellungen		
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden			261	3.3 Rückstellungen für später entstehende Kosten		
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	262	3.4 Altlastenrückstellungen		
07	1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.642,33	1.162,00	282-	3.5 Steuerrückstellungen		
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.155,48	43.156,00	283	3.6 Verfahrensrückstellungen		
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			284	3.7 Finanzausgleichsrückstellungen		
	1.3 Finanzanlagen			27	3.8 Instandhaltungsrückstellungen		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen				Rückstellungen f. Verbindlichk. f. i. HHJ emf. Lieferungen und Leistungen, für		
11	1.3.2 Beteiligungen				die keine Rechnung vorliegt u. d. Rechnungsbetrag nicht bekannt ist		
12	1.3.3 Sondervermögen			289	3.9 Sonstige andere Rückstellungen		
13	1.3.4 Ausleihungen			3	4. Verbindlichkeiten	24.951,45	57.357,51
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			30-	4.1 Anleihen		
14-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen			32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Anlage 20
Muster zu § 45 GemHVO-Doppik

Ergebnisrechnung						
Schulverband Stapelfeld						
		Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 ¹ in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR	übertr. Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	5	6	7	8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-520.100,00	-415.479,88	-104.620,12	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-112.000,00	-141.211,68	29.211,68	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.700,00	-13.268,68	1.568,68	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-79.100,00	-75.127,40	-3.972,60	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	-100,00	-894,95	794,95	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	-723.000,00	-645.982,59	-77.017,41	0,00
50	11	Personalaufwendungen	276.900,00	264.383,89	12.516,11	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	213.500,00	192.138,14	21.361,86	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	40.900,00	48.295,45	-7.395,45	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	118.700,00	119.384,67	-684,67	0,00
	17	= Aufwendungen	650.000,00	624.202,15	25.797,85	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	-73.000,00	-21.780,44	-51.219,56	0,00
46	19	+ Finanzerträge	-200,00	-209,57	9,57	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-200,00	-209,57	9,57	0,00
	22	= Jahresergebnis⁵ (= Zeilen 18 und 21)	-73.200,00	-21.990,01	-51.209,99	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld					
	Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld					
Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	40.900,00	48.283,95	-7.383,95
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	-38.800,00	-39.412,67	612,67
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	2.100,00	8.871,28	-6.771,28

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

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

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

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Anlage 21
Muster zu § 46 GemHVO

Finanzrechnung						
Schulverband Stapelfeld						
1 ⁴	2 ⁵	Ein- und Auszahlungsarten 3	Fortgeschriebener Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR 8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	481.300,00	375.887,57	105.412,43	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.000,00	140.739,38	-28.739,38	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.700,00	13.268,68	-1.568,68	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.100,00	75.127,40	3.972,60	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	100,00	17,50	82,50	0,00
671	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	200,00	209,57	-9,57	0,00
672	09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	684.400,00	605.250,10	79.149,90	0,00
	10	Personalauszahlungen	-276.900,00	-263.261,51	-13.638,49	0,00
70	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
71	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-213.500,00	-175.536,30	-37.963,70	0,00
72	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
77	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
73	15	+ Sonstige Auszahlungen	-118.700,00	-112.348,79	-6.351,21	0,00
74	16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)	-609.100,00	-551.146,60	-57.953,40	0,00
	17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	75.300,00	54.103,50	21.196,50	0,00
73	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-32.200,00	-27.382,50	-4.817,50	-9.000,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	-82.200,00	-27.382,50	-54.817,50	-9.000,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	-82.200,00	-26.382,50	-55.817,50	-9.000,00
	35A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	37.600,00	39.865,44	-2.265,44	0,00
	35B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-37.600,00	-28.214,10	-9.385,90	0,00
	35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln Gemeinden	0,00	11.651,34	-11.651,34	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Anlage 21
Muster zu § 46 GemHVO

Finanzrechnung						
Schulverband Stapelfeld						
		Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 ² in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	5	6	7	8
	36	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zellen 17, 35 und 35C)	-6.900,00	39.372,34	-46.272,34	-9.000,00
	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (= Zellen 36 und 43)	-6.900,00	39.372,34	-46.272,34	-9.000,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	114.600,00	70.431,93	44.168,07	0,00
	46	= Liquide Mittel (= Zellen 44 und 45)	107.700,00	109.804,27	-2.104,27	-9.000,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld		
	Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
	Bestand Vorjahr	0,00
	+Einzahlungen	39.865,44
	-Auszahlungen	-28.214,10
	Bestand Haushaltsjahr	11.651,34

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld				
	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR
	Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach §21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
N7311..	abzuführender Beitrag nach §21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0	0,00
N684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00
N6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
N6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
N6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	0,00
N6845	Investmentzertifikate	0,00	0	0,00
N6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0	0,00
N6847	Geldmarktpapiere*	0,00	0	0,00
N6848	Finanzderivate	0,00	0	0,00
N784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00
N7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
N7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0	0,00
N7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	0,00
N7845	Investmentzertifikate	0,00	0	0,00
N7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0	0,00
N7847	Geldmarktpapiere*	0,00	0	0,00
N7848	Finanzderivate	0,00	0	0,00
N792..4	Umschuldung	0,00	0	0,00
N792..5	Ordentliche Tilgung	0,00	0	0,00
N792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld

¹ Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt

Teilergebnisrechnung Produkt 111200 Organe						
Schulverband Stapelfeld						
1 ⁴	2 ⁵	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	-100,00	0,00	-100,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	-100,00	0,00	-100,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	500,00	725,06	-225,06	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	900,00	336,04	563,96	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	6.000,00	6.034,00	-34,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	100,00	51,00	49,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	7.400,00	7.095,10	304,90	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	7.300,00	7.095,10	204,90	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zellen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	7.300,00	7.095,10	204,90	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	7.300,00	7.095,10	204,90	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Produkt 111200 Organe

Schulverband Stapelfeld

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 111200 Organe							
Schulverband Stapelfeld							
1	2	3	4	5	6	7	8
		Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 ²	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	übertr. Ermächtigungen ³	
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit ⁹					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
70	10	Personalauszahlungen	-500,00	-725,06	225,06	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-900,00	-336,04	-563,96	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-6.100,00	-6.085,00	-15,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)	-7.500,00	-7.146,10	-353,90	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	-7.400,00	-7.146,10	-253,90	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Produkt 111200 Organe						
Schulverband Stapelfeld						
1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

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

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

Teilergebnisrechnung Produkt 111800 Finanzsteuerung						
Schulverband Stapelfeld						
1 ⁴	2 ⁵	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Ertrags- und Aufwandsarten				
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	0,00	-30,00	30,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	0,00	-30,00	30,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	0,00	10,50	-10,50	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	0,00	3.095,00	-3.095,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	0,00	3.105,50	-3.105,50	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	0,00	3.075,50	-3.075,50	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zellen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	0,00	3.075,50	-3.075,50	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	0,00	3.075,50	-3.075,50	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Produkt 111800 Finanzsteuerung					
Schulverband Stapelfeld					
Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 111800 Finanzsteuerung						
Schulverband Stapelfeld						
1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Ein- und Auszahlungsarten				
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹				
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	17,50	-17,50	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	17,50	-17,50	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	0,00	17,50	-17,50	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Produkt 111800 Finanzsteuerung

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	4	5	6	7	8
		Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 ²	in EUR	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	übertr. Ermächtigungen ³
				in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		Investitionstätigkeit					
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)		0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

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

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

Teilergebnisrechnung Produkt 211000 Grundschule						
Schulverband Stapelfeld						
1 ⁴	2 ⁵	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Ertrags- und Aufwandsarten				
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-520.000,00	-415.479,88	-104.520,12	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-112.000,00	-141.211,68	29.211,68	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.700,00	-13.268,68	1.568,68	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-49.100,00	-44.470,40	-4.629,60	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	0,00	-864,95	864,95	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	-692.800,00	-615.295,59	-77.504,41	0,00
50	11	Personalaufwendungen	276.400,00	263.017,58	13.382,42	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	212.600,00	191.802,10	20.797,90	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	40.100,00	48.283,95	-8.183,95	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	65.000,00	64.464,15	535,85	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	594.100,00	567.567,78	26.532,22	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	-98.700,00	-47.727,81	-50.972,19	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zellen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	-98.700,00	-47.727,81	-50.972,19	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	-98.700,00	-47.727,81	-50.972,19	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Produkt 211000 Grundschule					
Schulverband Stapelfeld					
Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	40.100,00	48.283,95	-8.183,95
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	-38.700,00	-39.412,67	712,67
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	1.400,00	8.871,28	-7.471,28

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 211000 Grundschule							
Schulverband Stapelfeld							
1	2	3	4	5	6	7	8
		Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 ²	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	übertr. Ermächtigungen ³	
			in EUR	in EUR	in EUR		in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	481.300,00	375.887,57	105.412,43		0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.000,00	140.740,38	-28.740,38		0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.700,00	13.268,68	-1.568,68		0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.100,00	44.470,40	4.629,60		0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	654.100,00	574.367,03	79.732,97		0,00
70	10	Personalauszahlungen	-276.400,00	-261.895,20	-14.504,80		0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-212.600,00	-175.200,26	-37.399,74		0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-65.000,00	-64.234,59	-765,41		0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)	-554.000,00	-501.330,05	-52.669,95		0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	100.100,00	73.036,98	27.063,02		0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Produkt 211000 Grundschule						
Schulverband Stapelfeld						
1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-32.200,00	-27.382,50	-4.817,50	-9.000,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	-82.200,00	-27.382,50	-54.817,50	-9.000,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	-82.200,00	-26.382,50	-55.817,50	-9.000,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

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

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

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 1500 Schulen						
Schulverband Stapelfeld						
1 ⁴	2 ⁵	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Ertrags- und Aufwandsarten				
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-361.100,00	-286.247,38	-74.852,62	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.000,00	-3.558,52	-3.441,48	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.700,00	-13.268,68	1.568,68	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-79.100,00	-75.127,40	-3.972,60	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	0,00	-864,95	864,95	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	-458.900,00	-379.066,93	-79.833,07	0,00
50	11	Personalaufwendungen	97.400,00	90.131,16	7.268,84	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	184.600,00	156.115,40	28.484,60	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	39.700,00	46.480,55	-6.780,55	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	97.200,00	95.640,58	1.559,42	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	418.900,00	388.367,69	30.532,31	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	-40.000,00	9.300,76	-49.300,76	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zellen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	-40.000,00	9.300,76	-49.300,76	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	-40.000,00	9.300,76	-49.300,76	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Kostenstelle 1500 Schulen					
Schulverband Stapelfeld					
Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	39.700,00	46.480,55	-6.780,55
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	-38.100,00	-38.652,53	552,53
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	1.600,00	7.828,02	-6.228,02

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 1500 Schulen							
Schulverband Stapelfeld							
1	2	3	4	5	6	7	8
		Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 ²	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	übertr. Ermächtigungen ³	
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit ⁹					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	323.000,00	247.415,21	75.584,79	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.000,00	3.418,52	3.581,48	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.700,00	13.268,68	-1.568,68	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.100,00	75.127,40	3.972,60	0,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	420.800,00	339.229,81	81.570,19	0,00	0,00
70	10	Personalauszahlungen	-97.400,00	-89.293,78	-8.106,22	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-184.600,00	-142.555,76	-42.044,24	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-97.200,00	-91.808,40	-5.391,60	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)	-379.200,00	-323.657,94	-55.542,06	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	41.600,00	15.571,87	26.028,13	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Kostenstelle 1500 Schulen							
Schulverband Stapelfeld							
1	2	3	4	5	6	7	8
		Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 ²	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	übertr. Ermächtigungen ³	
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		Investitionstätigkeit					
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-29.500,00	-24.302,89	-5.197,11	-9.000,00	-9.000,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	-79.500,00	-24.302,89	-55.197,11	-9.000,00	-9.000,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	-79.500,00	-24.302,89	-55.197,11	-9.000,00	-9.000,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

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

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

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 1510 OGS						
Schulverband Stapelfeld						
1 ⁴	2 ⁵	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Ertrags- und Aufwandsarten				
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-158.900,00	-129.232,50	-29.667,50	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-105.000,00	-137.653,16	32.653,16	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	-263.900,00	-266.885,66	2.985,66	0,00
50	11	Personalaufwendungen	179.000,00	172.886,42	6.113,58	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	28.000,00	35.686,70	-7.686,70	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	1.200,00	1.803,40	-603,40	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	15.400,00	14.564,09	835,91	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	223.600,00	224.940,61	-1.340,61	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	-40.300,00	-41.945,05	1.645,05	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zellen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	-40.300,00	-41.945,05	1.645,05	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	-40.300,00	-41.945,05	1.645,05	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Kostenstelle 1510 OGS					
Schulverband Stapelfeld					
Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	1.200,00	1.803,40	-603,40
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	-600,00	-760,14	160,14
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	600,00	1.043,26	-443,26

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 1510 OGS

Schulverband Stapelfeld

1	2	3	4	5	6	7	8
		Ein- und Auszahlungsarten		Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR	übertr. Ermächtigungen ³ in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		158.300,00	128.472,36	29.827,64	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		105.000,00	137.321,86	-32.321,86	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		263.300,00	265.794,22	-2.494,22	0,00
70	10	Personalauszahlungen		-179.000,00	-172.601,42	-6.398,58	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		-28.000,00	-32.644,50	4.644,50	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen		-15.400,00	-14.455,39	-944,61	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)		-222.400,00	-219.701,31	-2.698,69	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)		40.900,00	46.092,91	-5.192,91	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Kostenstelle 1510 OGS						
Schulverband Stapelfeld						
1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.700,00	-3.079,61	379,61	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	-2.700,00	-3.079,61	379,61	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	-2.700,00	-2.079,61	-620,39	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

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

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

Teilergebnisrechnung Produkt 241000 Schülerbeförderung						
Schulverband Stapelfeld						
1 ⁴	2 ⁵	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Ertrags- und Aufwandsarten				
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.000,00	-30.657,00	657,00	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	-30.000,00	-30.657,00	657,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	800,00	0,00	800,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	47.600,00	45.740,52	1.859,48	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	48.400,00	45.740,52	2.659,48	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	18.400,00	15.083,52	3.316,48	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zellen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	18.400,00	15.083,52	3.316,48	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	18.400,00	15.083,52	3.316,48	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Produkt 241000 Schülerbeförderung

Schulverband Stapelfeld

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	800,00	0,00	800,00
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	800,00	0,00	800,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 241000 Schülerbeförderung						
Schulverband Stapelfeld						
1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		laufende Verwaltungstätigkeit ⁹				
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.000,00	30.657,00	-657,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.000,00	30.657,00	-657,00	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	-47.600,00	-42.029,20	-5.570,80	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)	-47.600,00	-42.029,20	-5.570,80	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	-17.600,00	-11.372,20	-6.227,80	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Produkt 241000 Schülerbeförderung						
Schulverband Stapelfeld						
1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

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

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

Teilergebnisrechnung Produkt 612000 Sonstige allg. Finanzwirtschaft						
Schulverband Stapelfeld						
1 ⁴	2 ⁵	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR 7	übertragene Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		Ertrags- und Aufwandsarten				
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100,00	0,00	-100,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	-100,00	0,00	-100,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10/18)	-100,00	0,00	-100,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	-200,00	-209,57	9,57	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zellen 20 und 21)	-200,00	-209,57	9,57	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 19 und 22)	-300,00	-209,57	-90,43	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zellen 23,24,25)	-300,00	-209,57	-90,43	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Produkt 612000 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Schulverband Stapelfeld

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschr. Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	-100,00	0,00	-100,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 612000 Sonstige allg. Finanzwirtschaft						
Schulverband Stapelfeld						
1	2	3	Fortgeschr. Ansatz 2019 ² in EUR 5	Ist-Ergebnis 2019 in EUR 6	Vergleich Ansatz/Ist in EUR 7	übertr. Ermächti- gungen ³ in EUR 8
		laufende Verwaltungstätigkeit ⁹				
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	200,00	209,57	-9,57	0,00
	09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,00	209,57	-9,57	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 09/16)	200,00	209,57	-9,57	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Produkt 612000 Sonstige allg. Finanzwirtschaft						
Schulverband Stapelfeld						
1	2	3	4	5	6	7
		Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschr. Ansatz 2019 ²	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	übertr. Ermächtigungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			5	6	7	8
		Investitionstätigkeit				
	18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zellen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26/34)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

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

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

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld

Nachrichtlich:

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

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

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

ANHANG
zur Bilanz

des Schulverbandes Stapelfeld
zum 31.12.2019

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 Rechnungsabgrenzung	4
B. Passiva	4
1. Eigenkapital	4
2. Sonderposten	4
4. Verbindlichkeiten	5
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	5
5. Passive Rechnungsabgrenzung	5
III. Wertansätze	6
A. Aktiva	6-7
B. Passiva	7-8
IV. weitere Erläuterungen	8
V. Zusammenfassung	8

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 2019 weist den Stand des Vermögens und der Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 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.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

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

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

B. Passiva

1. Eigenkapital

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

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

2. Sonderposten

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

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 und sonstigen Verbindlichkeiten.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

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

5. Passive Rechnungsabgrenzung

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

III. Wertansätze

A. AKTIVA

1.	Anlagevermögen	980.791,01 €
1.1	<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	487,00 €
	Immaterielle Vermögensgegenstände sind in erster Linie erworbene Softwarelizenzen, die über 5 Jahre abgeschrieben werden.	
1.2	<u>Sachanlagen</u>	980.304,01 €
1.2.1	<u>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	22.397,93 €
1.2.1.3	Wald, Forsten	
	Schulwald	17.528,55 €
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	
	Restliche 250 qm aus ehem. Baubevorratungsland neben der Schule	4.869,38 €
1.2.2	<u>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	899.459,44 €
1.2.2.2	Schule	899.459,44 €
1.2.3	<u>Infrastrukturvermögen</u>	14.127,64 €
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	
	Stichstraße Wohnbebauung neben der Schule	13.000,64 €
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	
	Regenwasserkanal in der Stichstraße	1.125,00 €
1.2.3.5	Straßennetze mit Wege und Plätzen	
	Stichstraße Wohnbebauung mit Beleuchtung	2,00 €
1.2.5	<u>Kunstgegenstände</u>	1,00 €
	Bild „Kinder dieser Erde“	
1.2.6	<u>Maschinen und technische Anlagen</u>	1.162,00 €
1.2.7	<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	43.156,00 €
	Incl. Zaun am Schulsportplatz, Neuausstattung PC-Raum	
2.	Umlaufvermögen	112.064,34 €
2.1	<u>Vorräte</u>	229,00 €
	Buch „Das träumende Einhorn“	
2.2	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	2.031,07 €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.166,12 €
	Gebühren für Offene Ganztagschule, Ferienbetreuung und Mittagstisch	
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	864,95 €
	aus Abrechnungen von Versorgungsunternehmen (Fernwärme und Strom)	

2.4	Liquide Mittel	109.804,27 €
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	12.260,00 €
	Als aktivierte Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag erfolgte Auszahlungen für Aufwendungen des Folgejahres berücksichtigt.	
	gezahlter Investitionszuschuss für die Buskehr Am Ecksoll	12.260,00 €
Bilanzsumme Aktiva		<u>1.105.115,35 €</u>

B PASSIVA

1.	Eigenkapital	187.272,84 €
1.1	Allgemeine Rücklage	127.535,96 €
1.2	Ergebnisrücklage (Erläuterungen siehe hierzu unter IV)	37.746,87 €
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	21.990,01 €
	Der Jahresabschluss 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 21.990,01 € ab.	
	Die Verwendung innerhalb des Eigenkapitals – Allgemeine und Ergebnisrücklage – muss gesondert beschlossen werden.	
	Hierzu siehe die Erläuterungen und Ausführungen auf Seite 4 zu Punkt B.1.	
2.	Sonderposten	860.225,00 €
2.1	aufzulösende Zuschüsse	4.138,00 €
	erhaltene Zuschüsse und Spenden für investive Anschaffungen	
2.2	aufzulösende Zuweisungen	856.087,00 €
	Zuweisungen des Bundes, des Landes Schleswig-Holstein und des Kreises Stormarn für den Neubau der Schule in 1966	323.935,00 €
	Zuweisungen aus dem Schulbauprogramm 2010 und von den verbandsangehörigen Gemeinden erhaltene Investitionsumlagen	532.152,00 €
4.	Verbindlichkeiten	57.357,51 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.754,72 €
	Vorgänge, bei denen der Leistungsanspruch im Jahr 2019 entstanden ist, ein Ausgleich aber erst im Folgejahr erfolgt (z.B. Schülerbeförderungskosten, Reinigungskosten, Stromlieferung, Mittagsverpflegung)	
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	36.602,79 €
	Verbindlichkeiten, die im Haushaltsjahr entstanden sind und erst im Folgejahr abgerechnet werden und nicht dem Punkt 4.5 zugeordnet werden (Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreis Stormarn aus Abrechnung von Entgelten und Sozialabgaben).	

5. Passive Rechnungsabgrenzung **260,00 €**

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

Bilanzsumme Passiva **1.105.115,35 €**

IV. Weitere Erläuterungen**Behandlung des Jahresfehlbetrages aus dem Vorjahr im Eigenkapital**

Der im Jahr 2018 erwirtschaftete Jahresüberschuss in Höhe von 9.414,74 € wurde der Ergebnisrücklage zugeführt.

V. Zusammenfassung

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

Haushaltsermächtigungen wurden nicht übertragen. Insoweit ist dem Anhang keine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen beigefügt.
Eine Übersicht über Sondervermögen ist für den Schulverband Stapelfeld ebenfalls entbehrlich.

Zusammenfassend wird festgestellt:

Die Bilanz zur Jahresrechnung 2019 wurde zum Stichtag 31.12.2019 erstellt.

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2018 unter Berücksichtigung der Abschreibungen um rd. 20.000 € auf 980.791,01 € reduziert.

Das Umlaufvermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2018 um 37.982,23 € auf 112.064,34 € erhöht, was im Wesentlichen auf die Erhöhung der der Liquiden Mittel zurückzuführen ist.

Das Eigenkapital hat sich unter Berücksichtigung des Jahresüberschusses aus der Ergebnisrechnung in Höhe von 21.990,01 € auf 187.272,84 € erhöht.

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

Die Sonderposten haben sich unter Berücksichtigung der ertragswirksamen Auflösung von Zuschüssen und Zuweisungen auf 860.225 € reduziert.

Verbindlichkeiten werden mit 57.357,51 € ausgewiesen.

Stapelfeld, den 2021

Joachim Lessau
Schulverbandsvorsteher

Anlagenpiegel

Schulverband Stapelfeld

1 ⁶	Anlagevermögen 2	AK u. HK Anfangsbestand EUR 3	AK u. HK Zugang EUR 4	AK u. HK Abgang EUR 5	AK u. HK Umbuchungen ² EUR 6	AK u. HK Endstand EUR 7	AfA Anfangsbestand EUR 8	AfA Zugang ³ d.h. Abschreibungen im HHJ EUR 9	AfA Zuschreibungen im HHJ EUR 9	AfA auf Abgänge aus SP5 EUR 10	AfA Endstand EUR 11	Restbuchwert am Ende d. Wirtschaftsj. ¹ EUR 12	Restbuchwert Ende vorang. Wirtschaftsj. EUR 13	Kennzahlen Durchschn. Abschr.-Satz ⁴ v.H. ⁷ 14	Kennzahlen Durchschn. Restbuchw. ⁵ v.H. ⁷ 15
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	677,66	300,00			977,66	-321,29	-169,37			-490,66	487,00	356,37	-17,32	49,81
1.2	Sachanlagen	2.050.682,93	27.082,50			2.077.765,43	-1.050.071,51	-47.389,91			-1.097.461,42	980.304,01	1.000.611,42	-2,28	47,18
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	22.397,93				22.397,93						22.397,93	22.397,93		100,00
1.2.1.1	Grünflächen														
1.2.1.2	Ackerland														
1.2.1.3	Wald, Forsten	17.528,55				17.528,55						17.528,55	17.528,55		100,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	4.869,38				4.869,38						4.869,38	4.869,38		100,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	1.876.809,37				1.876.809,37	-941.647,13	-35.702,80			-977.349,93	899.459,44	935.162,24	-1,90	47,92
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen														
1.2.2.2	Schulen	1.876.809,37				1.876.809,37	-941.647,13	-35.702,80			-977.349,93	899.459,44	935.162,24	-1,90	47,92
1.2.2.3	Wohnbauten														
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude														
1.2.3	Infrastrukturvermögen	48.137,78				48.137,78	-33.885,34	-124,80			-34.010,14	14.127,64	14.252,44	-0,26	29,35
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.000,64				13.000,64						13.000,64	13.000,64		100,00
1.2.3.2	Brücken und Tunnel														
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausstattung und Sicherheitsanlagen														
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	14.023,04				14.023,04	-12.773,24	-124,80			-12.898,04	1.125,00	1.249,80	-0,89	8,02
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	21.114,10				21.114,10	-21.112,10				-21.112,10	2,00	2,00		0,01
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens														
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden														
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.700,00				2.700,00	-2.699,00				-2.699,00	1,00	1,00		0,04
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	22.887,37	403,86			23.291,23	-21.245,04	-884,19			-22.129,23	1.162,00	1.642,33	-3,80	4,99
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	77.750,48	26.678,64			104.429,12	-50.595,00	-10.678,12			-61.273,12	43.156,00	27.155,48	-10,23	41,33
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau														
1.3	Finanzanlagen														
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen														
1.3.2	Beteiligungen														
1.3.3	Sondervermögen														
1.3.4	Ausleihungen														
1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen														
1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen														
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens														

Anlagenspiegel

Schulverband Stapelfeld

1 ⁶	Anlagevermögen 2	AK u. HK Anfangsbestand EUR 3	AK u. HK Zugang EUR 4	AK u. HK Abgang EUR 5	AK u. HK Umbuchungen ² EUR 6	AK u. HK Endstand EUR 7	AfA Anfangsbestand EUR 8	AfA Zugang ³ d.h. Abschreibungen im HHJ EUR 9	AfA Zuschreibungen im HHJ EUR 9	AfA auf Abgänge aus SP5 EUR 10	AfA Endstand EUR 11	Restbuchwert am Ende d. Wirtschaftsj. ¹ EUR 12	Restbuchwert Ende vorang. Wirtschaftsj. EUR 13	Kennzahlen Durchschn. Abschr.-Satz ⁴ v.H. ⁷ 14	Kennzahlen Durchschn. Restbuchw. ⁵ v.H. ⁷ 15
1.3.9	Summe des Anlagevermögens	2.051.360,59	27.382,50			2.078.743,09	-1.050.392,80	-47.559,28			-1.097.952,08	980.791,01	1.000.967,79	-2,29	47,18

Schulverband Stapelfeld

¹ Spalte 7 ./ Spalte 11.

² Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere.

³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

⁶ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁷ mit einer Dezimale anzugeben, z. B. 56,2 v. H

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Anlage 25
Muster zu § 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO-Doppik

Forderungsspiegel						
Schulverband Stapelfeld						
	Art der Forderung ¹	Gesamtbetrag 2019 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von bis zu 1 Jahr in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von 1 bis 5 Jahre in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von mehr als 5 Jahre in EUR	Gesamtbetrag 2018 in EUR
1 ³	2	3	4	5	6	8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.166,12	1.166,12	0,00	0,00	506,32
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-179,64
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	864,95	864,95	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	2.031,07	2.031,07	0,00	0,00	326,68

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik

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

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

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Anlage 26
Muster zu § 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO-Doppik

Verbindlichkeitspiegel						
Schulverband Stapelfeld						
1 ³	Art der Verbindlichkeit ¹	Gesamtbetrag 2019 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von bis zu 1 Jahr in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von 1 bis 5 Jahre in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von mehr als 5 Jahre in EUR	Gesamtbetrag 2018 in EUR
	2	3	4	5	6	8
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-20.754,72	-20.754,72	0,00	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-36.602,79	-36.602,79	0,00	0,00	-24.951,45
	Summe	-57.357,51	-57.357,51	0,00	0,00	-24.951,45
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung					
	-aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss Schulverband Stapelfeld 2019

Schulverband Stapelfeld

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

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

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

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

LAGEBERICHT
zum Jahresabschluss per 31.12.2019
des
Schulverbandes Stapelfeld

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

I.	Allgemeines	3
II.	Haushaltsverlauf und Lage des Schulverbandes Stapelfeld	3
A.	Ausgangssituation	3
1.	Schulverbandsumlage	3
B.	Vermögens- und Schuldenlage	4
1.	Bilanzsumme	4
2.	Aktiva (Mittelverwendung)	4
2.1	Anlagevermögen	4
2.2	Umlaufvermögen	5
2.4	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5
3.	Passiva (Mittelherkunft)	5
3.1	Eigenkapital	5
3.2	Sonderposten	6
3.4	Verbindlichkeiten	6
C.	Aufwands- u. Ertragslage	6
1.	Erträge	7
1.1	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7
1.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7
1.3	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7
1.4	Kostenerstattung und Kostenumlagen	7
1.5	Sonstige Erträge	7
1.6	Bestandsveränderungen	7
2.	Aufwendungen	7
2.1	Personalaufwendungen	7
2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8
2.3	Bilanzielle Abschreibungen	8
2.4	Sonstige Aufwendungen	8
3.	Finanzergebnis	8
D.	Finanzlage	8
1.	Konsumtiver Teil	8
2.	Investitionen	9
3.	Zusammenstellung	9
III.	Plan-Ist-Abweichungen innerhalb der Teilpläne	9
IV.	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 § 91 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (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 doppelte 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 29.11.2018 die Haushaltssatzung sowie den dazugehörigen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 beschlossen.

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen wurde auf 4,488 Stellen festgesetzt.

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

1. Schulverbandsumlagen

Der Schulverband erhebt zur Deckung seines Finanzbedarfs von seinen Mitgliedern eine Umlage, soweit die sonstigen Erträge und Einzahlungen nicht ausreichen (§ 12 Verbandssatzung des Schulverbandes Stapelfeld)

Festsetzungsmaßstab für die Grundschule ist

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

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

Beides wird jeweils zur Hälfte angewandt.

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

Die Schulverbandsumlagen werden zum Jahresabschluss nach den erzielten Aufwendungen und Erträgen und im Fall der OGS nach den Schülerzahlen mit den Schulverbandsgemeinden abgerechnet.

Umlage Grundschule

Lfd. Nr.	Gemeinde	2016	2017	2018	Schulkinde(rzahl)		Verhältnis-zahlen der Schulkinder	Von der Hälfte der Schulverbandsumlage 110.045,54 entfallen auf die Gemeinden nach dem Verhältnis der Schulkinder	Finanzkraft	Verhältnis-zahlen der Finanzkraft	Von der Hälfte der Schulverbandsumlage 110.045,54 entfallen auf die Gemeinden nach dem Verhältnis der Finanzkraft	
					Insges. (Sp.3-5)	Durchschn. (73 von Sp.6)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
							%	EURO	EURO	%	EURO	
1	Braak	32	30	30	92	31	22,63	24.903,31	2.456.402,00	29,65	32.628,50	
2	Brunsbek	43	47	46	136	45	32,85	36.149,96	2.012.351,00	24,29	26.730,06	
3	Stapelfeld	62	60	60	182	61	44,52	48.992,27	3.817.115,00	46,06	50.686,98	
	gesamt	137	137	136	410	137	100,00	110.045,54	8.285.868,00	100,00	110.045,54	

Umlage Offene Ganztagschule

Gemeinde	Verhältnis Kinder	Umlage OGS
Braak	20	20.720,20
Brunsbek	27	27.966,41
Stapelfeld	40	41.440,40
	87	90.127,01

B. Vermögens- und Schuldenlagen

Im Rahmen der Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage soll Aufschluss über die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen gegeben werden. Hierbei wird die Bilanz zum 31.12.2019 der Vorjahresbilanz zum 31.12.2018 gegenübergestellt.

1. Bilanzsumme

	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung	In %
Bilanzsumme	1.088.871,95 €	1.105.115,35 €	16.243,40 €	1,49 %

Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 beläuft sich auf 1.105.115,35 € und erhöht sich damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2018 um 16.243,40 €.

Weitere Erläuterungen ergeben sich bei den folgenden Bilanzpositionen.

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	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung	In %
1	Anlagevermögen	1.000.967,79 €	980.791,01 €	-20.176,78 €	-2,02 %
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	356,37 €	487,00 €	130,63 €	36,66 %
1.2	Sachanlagen	1.000.611,42 €	980.304,01 €	-20.307,41 €	-2,03 %
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	935.162,24 €	899.459,44 €	-35.702,80 €	-3,82 %
1.2.3	Infrastrukturvermögen	14.252,44 €	14.127,64 €	-124,80 €	-0,88 %
1.2.5	Kunstgegenstände	1,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 %
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.642,33 €	1.162,00 €	-480,33 €	-29,25 %
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	27.155,48 €	43.156,00 €	16.000,52 €	58,92 %

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

Zu 1.1: Bei den **immateriellen Vermögensgegenständen** handelt es sich um 3 Softwarelizenzen für die Schule und OGS.

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

Zu 1.2.7: Die Erhöhung der **Betriebs- und Geschäftsausstattung** ergibt sich insbesondere durch die Neuausstattung des PC-Raumes GS Stapelfeld.

2.2 Umlaufvermögen

	Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung	In %
2.	Umlaufvermögen	74.082,11 €	112.064,34 €	37.982,23 €	51,27 %
2.1	Vorräte	3.323,50 €	229,00 €	-3.094,50 €	-93,11 %
2.2	Forderungen	326,68 €	2.031,07 €	1.704,39 €	521,73 %
2.4	Liquide Mittel	70.431,93	109.804,27	39.372,34 €	55,90 %

Zu 2.1: Diese Position beinhaltet ausschließlich den Vorrat des Buches „Das träumende Einhorn“. Da das Buch veraltet ist, erfolgte eine Wertreduzierung jedes Exemplars auf einen Betrag von 1,00 €.

Zu 2.2: Die Arten der Forderungen sind im Forderungsspiegel ausgewiesen.
Die Forderungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1.700 € erhöht.
Es handelt sich insbesondere um Gebührenforderungen der Offenen Ganztagschule und Forderungen aus Abrechnungen von Versorgungsunternehmen. Die Abrechnung erfolgen im Folgejahr.

Zu 2.4: Der Bestand der liquiden Mittel betrug zum 31.12.2019 rd. 109.800 € und damit rd. 39.400 €. mehr als zum 31.12.2018.

2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung	In %
4.	Aktive Rechnungsabgrenzung	13.822,05 €	12.260,00 €	-1.562,05 €	-11,30 %

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

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

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

3. Passiva (Mittelherkunft)

3.1 Eigenkapital

	Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung	In %
1.	Eigenkapital	165.282,83 €	187.272,84 €	21.990,01 €	13,30 %

1.1	Allgemeine Rücklage	127.535,96 €	127.535,96 €	0,00 €	0,00 %
1.3	Ergebnisrücklage	28.332,13 €	37.746,87 €	9.414,74 €	33,23 %
1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	9.414,74 €	21.990,01 €	12.575,27 €	133,57 %

Das Eigenkapital errechnet sich aus Vermögen abzüglich Schulden.

Zu 1.3.: Der für das Jahr 2018 erwirtschaftete Überschuss von 9.414,74 € wurde der Ergebnisrücklage zugeführt.

Zu 1.5.: Über die Verwendung des Jahresüberschusses 2019 hat die Versammlung des Schulverbandes Stapelfeld gesondert zu entscheiden.

3.2 Sonderposten

	Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung	In %
2.	Sonderposten	898.637,67 €	860.225,00 €	-38.412,67 €	-4,27 %
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	4.055,44 €	4.138,00 €	82,56 €	2,04 %
2.2	für aufzulösende Zuweisungen	894.582,23 €	856.087,00 €	-38.495,23 €	-4,30 %

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 / Spenden für die Anschaffung eines Sprungkastens und einer mobilen Musikanlage.

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

3.4 Verbindlichkeiten

	Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung	In %
4.	Verbindlichkeiten	24.951,45 €	57.357,51 €	32.406,06 €	129,88 %
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	20.754,72 €	20.754,72 €	
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	24.951,45 €	36.602,79 €	11.651,34 €	46,70 %

Die Positionen beinhalten Verbindlichkeiten, die im Haushaltsjahr entstanden sind und erst im Folgejahr abgerechnet werden.

C. Aufwands- und Ertragslage

	Ertrags-/Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Erträge	723.000,00 €	645.982,59 €	-77.017,41 €	-10,65 %
2	Aufwendungen	650.000,00 €	624.202,15 €	-25.797,85 €	-3,97 %
3	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	73.000,00 €	21.780,44 €	-51.219,56 €	-70,16 %
4	Finanzergebnis	200,00 €	209,57 €	9,57 €	4,79 %
5	Jahresergebnis	73.200,00 €	21.990,01 €	-51.209,99 €	-69,96 %

Die wesentlichen Veränderungen werden im Folgenden erläutert.

1. Erträge

	Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1.1	Zuwendungen u. allgem. Umlagen	520.100,00 €	415.479,88 €	-104.620,12 €	-20,12 %
1.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.000,00 €	141.211,68 €	29.211,68 €	26,08 %
1.3	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.700,00 €	13.268,68 €	1.568,68 €	13,41 %
1.4	Kostenerstattungen u. -umlagen	79.100,00 €	75.127,40 €	-3.972,60 €	-5,02 %
1.5	Sonstige Erträge	100,00 €	894,95 €	794,95 €	794,95 %
1.6	Finanzerträge	200,00 €	209,57 €	9,57 €	4,79 %

Zu 1.1: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

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

Die Reduzierung ergibt sich insbesondere aus der verringerten Schulverbandsumlage von den verbandsangehörigen Gemeinden.

Zu 1.2: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Zu 1.3: Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Zu 1.4: Kostenerstattung und Kostenumlagen

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

Zu 1.5: Sonstige Erträge

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

Zu 1.6: Finanzerträge

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

2. Aufwendungen

	Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	In %
2.1	Personalaufwendungen	276.900,00 €	264.383,89 €	12.516,11 €	4,52 %
2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.500,00 €	192.138,14 €	-21.361,86 €	-10,01 %
2.3	Bilanzielle Abschreibungen	40.900,00 €	48.295,45 €	7.395,45 €	18,08 %
2.4	Sonstige Aufwendungen	118.700,00 €	119.384,67 €	684,67 €	0,58 %

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.	7.400 €
-	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	rd.	2.100 €
-	Mieten und Pachten	rd.	13.200 €
-	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	rd.	114.800 €
-	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (z.B. Kleinteile wie Spielzeug und Bastelmaterial, Haushaltsutensilien)	rd.	6.600 €
-	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (z.B. Bücher, Mittagstisch OGS, Gema-Gebühren etc.)	rd.	46.400 €

Zu 2.3.: Bilanzielle Abschreibungen

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

Ebenfalls werden hier auch die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen nachgewiesen.

Zu 2.4.: Sonstige Aufwendungen

Bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind folgende Schwerpunkte zu nennen:

-	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	rd.	6.300 €
-	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten (Schülerbeförderung)	rd.	45.700 €
-	Geschäftsaufwendungen	rd.	9.300 €
-	Steuern, Versicherungen	rd.	12.200 €
-	Erstattungen an Gemeinden (Amt für Mitgliedsbeitrag AMZ-Allgemeinmed.Zentrum)	rd.	22.500 €
-	Erstattungen an priv. Unternehmen (Lebenshilfe für Schülersistenz)	rd.	20.400 €

D. Finanzlage

Zum Jahresabschluss 2019 stellt sich die Finanzlage im Vergleich zum Planansatz wie folgt dar:

1. Konsumtiver Teil

		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	684.400,00 €	605.250,10 €	-79.149,90 €	-11,56%
2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	609.100,00 €	551.146,60 €	-57.953,40 €	-9,51 %
3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.300,00 €	54.103,50 €	-21.196,50 €	-28,15 %

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 Erträgen und Aufwendungen. So ist es möglich, dass für Aufwendungen und Erträge des Vor- oder des Folgejahres im Jahr 2019 Zahlungen erfolgt sind, oder dass für Aufwendungen und Erträge des aktuellen Jahres noch keine Zahlungen geleistet wurden.

2. Investitionen

		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zuweisungen u. Zuschüsse/Spenden)	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen)	82.200,00 €	27.382,50 €	-54.817,50 €	-66,69 %
3	Saldo aus Investitionstätigkeit	-82.200,00 €	-26.382,50 €	55.817,50 €	-67,90 %

Für die Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattungen hat der Schulverband eine Spende von 1.000 € erhalten.

Es wurden eine neue Schullizenz (Produkt Lernwerkstatt) für 300 € sowie Betriebs- und Geschäftsausstattungen in Höhe von rd. 27.000 € (davon rd. 17.000 € für die Neuausstattung des PC-Raumes) angeschafft. Der vorsorglich geplante Ansatz von 50.000 € im Zusammenhang mit dem Schulneubau wurde nicht in benötigt.

3. Zusammenstellung

		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Saldo konsumtiver Teil	75.300,00 €	54.103,50 €	-21.196,50 €	
2	Saldo Investitionen	-82.200,00 €	-26.382,50 €	55.817,50 €	
3	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	11.651,34 €	11.651,34 €	
4	Finanzmittelüberschuss	-6.900,00 €	39.372,34 €	46.272,34 €	
5	Saldo Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6	Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-6.900,00 €	39.372,34 €	46.272,34 €	
7	Anfangsbestand an Finanzmitteln		70.431,93 €		
8	Liquide Mittel		109.804,27 €		

Aufgrund der vorangehend erläuterten Veränderungen ergibt sich zum Ende des Haushaltsjahres 2019 ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 109.804,27 €.

III. Plan-Ist-Abweichungen innerhalb der Teilpläne

Die wesentlichen Änderungen der Aufwands- und Ertragslage, der Vermögens- und Finanzlage wurden in den Abschnitten B - D erläutert.

Im Folgenden werden wesentliche Abweichungen in einzelnen Produkten dargestellt.

Produkt 211000 Grundschule

Die Abrechnung der Schulverbandsumlage für den Schulverband ist um rd. 104.000 € niedriger als geplant ausgefallen.

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte gibt es Mehrerträge von rd. 29.200 €. Dies kommt durch höhere Erträge bei Entgelten für Mittagstisch von rd. 16.900 € und bei Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten von rd. 15.700 €. Die Entgelte für Veranstaltungen sind um rd. 3.600 € geringer als geplant ausgefallen.

IV. Schlussbetrachtung

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2019 eingetreten, die noch das Haushaltsjahr 2019 betreffen.

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

Im Zusammenhang mit dem geplanten Schulneubau werden derzeit Standortfragen und Finanzierungsmöglichkeiten beraten.

Stapelfeld, 2021

Joachim Lessau
Schulverbandsvorsteher