

Schulverband Stapelfeld

Jahresabschluss

zum

31.12.2015

Inhalt

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

Schlussbilanz 2015

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		(in EUR)	
1 ¹	2	3 ²	4 ³
	1 Anlagevermögen	1.118.341,34	1.103.514,92
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	1.118.337,34	1.103.514,92
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.225,21	22.397,93
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	16.355,83	17.528,55
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.869,38	4.869,38
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.027.642,96	1.042.438,31
033	1.2.2.2 Schulen	1.027.642,96	1.042.438,31
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	37.461,48	14.627,38
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.000,64	13.000,64
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.749,72	1.624,74
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	22.711,12	2,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2,00	2,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	9.597,32	6.241,62
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.408,37	17.807,68
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
	2 Umlaufvermögen	78.086,33	129.374,52
15	2.1 Vorräte	3.337,95	3.337,95
157, 158, 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	3.337,95	3.337,95
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	74.748,38	126.036,57
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	86,00	479,62
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	70.632,06	121.094,44
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	2.158,16
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.030,32	2.304,35
19	3 Aktive Rechnungsabgrenzung	852,38	837,41
Bilanzsumme AKTIVA		1.197.280,05	1.233.726,85

Schlussbilanz 2015

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		(in EUR)	
5 ¹	6	7 ²	8 ³
20	1 Eigenkapital	105.127,72	151.374,13
201	1.1 Allgemeine Rücklage	79.723,56	80.720,38
203	1.3 Ergebnisrücklage	11.958,38	12.134,28
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	13.445,78	58.519,47
23	2 Sonderposten	1.036.068,93	1.019.848,03
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	1.372,72	1.617,44
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.034.696,21	1.018.230,59
233	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	3 Rückstellungen	0,00	0,00
3	4 Verbindlichkeiten	56.083,40	62.504,69
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	56.083,40	62.504,69
Bilanzsumme PASSIVA		1.197.280,05	1.233.726,85

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 21 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

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

² Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

³ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

Ergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR	übertrage- ne Er- mächtigung ¹⁾ in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	332.919,28	323.400,00	351.687,29	28.287,29-	-
42	3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.419,76	67.100,00	71.288,15	4.188,15-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.271,56	8.300,00	7.976,68	323,32	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	48.480,62	44.700,00	54.006,49	9.306,49-	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	262,50	100,00	219,00	119,00-	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= Ordentliche Erträge	459.353,72	443.600,00	485.177,61	41.577,61-	-
50	11	Personalaufwendungen	155.249,52	175.800,00	166.090,21	9.709,79	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.209,95	175.502,79	165.643,83	9.858,96	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	43.708,81	0,00	43.310,09	43.310,09-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	74.509,84	92.397,21	65.348,65	27.048,56	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	432.678,12	443.700,00	440.392,78	3.307,22	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)	26.675,60	100,00-	44.784,83	44.884,83-	0,00
46	19	+ Finanzerträge	201,54	100,00	288,86	188,86-	-
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	201,54	100,00	288,86	188,86-	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	26.877,14	0,00	45.073,69	45.073,69-	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis⁴ (= Zeilen 22 und 25)	26.877,14	0,00	45.073,69	45.073,69-	0,00

Ergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

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

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

Finanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300.371,13	323.400,00	320.353,78	3.046,22-	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.780,76	67.100,00	74.739,03	7.639,03	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.271,56	8.300,00	7.976,68	323,32-	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.564,73	44.700,00	51.241,86	6.541,86	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	18.450,34	100,00	8.802,97	8.702,97	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	201,54	100,00	0,00	100,00-	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	445.640,06	443.700,00	463.114,32	19.414,32	-
70	10	Personalauszahlungen	164.206,80	175.800,00	167.170,21	8.629,79-	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	171.489,18	175.084,81	165.798,56	9.286,25-	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	97.169,26	92.815,19	78.638,35	14.176,84-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	432.865,24	443.700,00	411.607,12	32.092,88-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	12.774,82	0,00	51.507,20	51.507,20	0,00
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	12.150,52	68.800,00	50.024,07	18.775,93-	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00-	-
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	12.150,52	69.800,00	50.024,07	19.775,93-	-
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.309,45	1.800,00	2.629,64	829,64	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	68.000,00	47.394,43	20.605,57-	20.605,57
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	11.309,45	69.800,00	50.024,07	19.775,93-	20.605,57
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	841,07	0,00	0,00	0,00	20.605,57-
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	13.615,89	0,00	51.507,20	51.507,20	20.605,57-
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	= Änderungen des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	13.615,89	0,00	51.507,20	51.507,20	20.605,57-
	46	= liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	13.615,89	0,00	51.507,20		

Finanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO- Doppik	in EUR	
Bestand Vorjahr	18.578,98-	
+ Einzahlungen	8.594,47	
- Auszahlungen	1.516,62-	
= Bestand Haushaltsjahr	11.501,13-	

Finanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

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

1 übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik

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

3 laufende Nummerierung der Zeile

Teilergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	262,50	100,00	219,00	119,00-	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	262,50	100,00	219,00	119,00-	-
50	11	Personalaufwendungen	347,76	400,00	349,32	50,68	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	842,28	477,40	364,88	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	6.243,62	6.157,72	6.057,72	100,00	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>10,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.591,38	7.400,00	6.884,44	515,56	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	6.328,88-	7.300,00-	6.665,44-	634,56-	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	6.328,88-	7.300,00-	6.665,44-	634,56-	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	6.328,88-	7.300,00-	6.665,44-	634,56-	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR	Übertragene Ermächti- gung ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	6.328,88-	7.300,00-	6.665,44-	634,56-	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	294.953,74	269.700,00	305.205,94	35.505,94-	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.744,26	1.000,00	4.475,90	3.475,90-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.271,56	7.300,00	6.896,68	403,32	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	22.015,32	19.700,00	30.502,57	10.802,57-	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	326.984,88	297.700,00	347.081,09	49.381,09-	-
50	11	Personalaufwendungen	70.363,60	76.900,00	72.258,16	4.641,84	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.687,18	152.908,78	147.931,83	4.976,95	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	42.722,33	0,00	42.775,79	42.775,79-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	29.513,20	43.591,22	18.712,72	24.878,50	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	282.286,31	273.400,00	281.678,50	8.278,50-	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	44.698,57	24.300,00	65.402,59	41.102,59-	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	44.698,57	24.300,00	65.402,59	41.102,59-	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	44.698,57	24.300,00	65.402,59	41.102,59-	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR	Übertragene Ermächti- gung ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	44.698,57	24.300,00	65.402,59	41.102,59-	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.749,98	53.700,00	46.301,71	7.398,29	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.675,50	66.100,00	66.812,25	712,25-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	1.080,00	80,00-	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	4.726,01	4.000,00	0,00	4.000,00	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	109.151,49	124.800,00	114.193,96	10.606,04	-
50	11	Personalaufwendungen	84.538,16	98.500,00	93.482,73	5.017,27	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.522,77	21.751,73	17.234,60	4.517,13	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	986,48	0,00	534,30	534,30-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	4.104,08	4.548,27	2.942,33	1.605,94	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	109.151,49	124.800,00	114.193,96	10.606,04	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

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

Teilergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	21.739,29	21.000,00	23.503,92	2.503,92-	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	21.739,29	21.000,00	23.503,92	2.503,92-	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	34.648,94	38.100,00	37.635,88	464,12	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>34.648,94</i>	<i>38.100,00</i>	<i>37.635,88</i>	<i>464,12</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	34.648,94	38.100,00	37.635,88	464,12	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	12.909,65-	17.100,00-	14.131,96-	2.968,04-	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	12.909,65-	17.100,00-	14.131,96-	2.968,04-	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	12.909,65-	17.100,00-	14.131,96-	2.968,04-	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR	Übertragene Ermächti- gung ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	12.909,65-	17.100,00-	14.131,96-	2.968,04-	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächti- gung ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.215,56	0,00	179,64	179,64	-
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= ordentliche Erträge	1.215,56	0,00	179,64	179,64	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18)	1.215,56	0,00	179,64	179,64	0,00
46	20	+ Finanzerträge	201,54	100,00	288,86	188,86	-
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	201,54	100,00	288,86	188,86	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	1.417,10	100,00	468,50	368,50	0,00
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	1.417,10	100,00	468,50	368,50	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR	Übertragene Ermächti- gung ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	1.417,10	100,00	468,50	368,50-	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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

Teilergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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

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

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

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

4 laufende Nummerierung der Zeile

Teilfinanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigun- gen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	266,50	100,00	208,50	108,50	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	266,50	100,00	208,50	108,50	-
70	10	Personalauszahlungen	347,76	400,00	349,32	50,68-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	900,00	477,40	422,60-	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	8.214,52	6.100,00	4.911,72	1.188,28-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	8.562,28	7.400,00	5.738,44	1.661,56-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	8.295,78-	7.300,00-	5.529,94-	1.770,06	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111000 - Verbandsorgane

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

Teilfinanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	252.936,94	269.700,00	264.778,80	4.921,20-	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.744,26	1.000,00	4.475,90	3.475,90	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.271,56	7.300,00	6.896,68	403,32-	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.432,32	19.700,00	30.502,57	10.802,57	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	288.385,08	297.700,00	306.653,95	8.953,95	-
70	10	Personalauszahlungen	74.905,11	76.405,00	72.258,16	4.146,84-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	152.851,20	153.100,00	147.721,57	5.378,43-	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	29.439,17	43.400,00	30.503,68	12.896,32-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	257.195,48	272.905,00	250.483,41	22.421,59-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	31.189,60	24.795,00	56.170,54	31.375,54	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	11.900,00	68.800,00	50.024,07	18.775,93-	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211000 - Grundschule Stapelfeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00-	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	11.900,00	69.800,00	50.024,07	19.775,93-	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.058,93	1.800,00	2.629,64	829,64	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	68.000,00	47.394,43	20.605,57-	20.605,57
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	11.058,93	69.800,00	50.024,07	19.775,93-	20.605,57
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	841,07	0,00	0,00	0,00	20.605,57-

Teilfinanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.434,19	53.700,00	55.574,98	1.874,98	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.036,50	66.100,00	70.263,13	4.163,13	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	1.080,00	80,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.726,01	4.000,00	0,00	4.000,00-	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	117.196,70	124.800,00	126.918,11	2.118,11	-
70	10	Personalauszahlungen	88.953,93	98.995,00	94.562,73	4.432,27-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	18.637,98	21.084,81	17.599,59	3.485,22-	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	3.452,51	5.215,19	4.070,45	1.144,74-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	111.044,42	125.295,00	116.232,77	9.062,23-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	6.152,28	495,00-	10.685,34	11.180,34	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	250,52	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 211001 - Offene Ganztagschule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	250,52	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	250,52	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	250,52	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.406,40	21.000,00	20.739,29	260,71-	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	21.406,40	21.000,00	20.739,29	260,71-	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	37.457,16	38.100,00	37.635,88	464,12-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	37.457,16	38.100,00	37.635,88	464,12-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	16.050,76-	17.100,00-	16.896,59-	203,41	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 241000 - Schülerbeförderung

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

Teilfinanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	201,54	100,00	0,00	100,00-	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	201,54	100,00	0,00	100,00-	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	201,54	100,00	0,00	100,00-	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

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

Teilfinanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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

Teilfinanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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

1 übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik

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

3 laufende Nummerierung der Zeile

ANHANG
zur Bilanz
des Schulverbandes Stapelfeld
zum 31.12.2015

INHALTSVERZEICHNIS

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

I. Vorbemerkungen

Seit dem 01.01.2012 werden die Geschäftsvorfälle des Schulverbandes Stapelfeld doppisch gebucht. Mit Hilfe der Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten wird erstmals ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Schulverbandes erstellt. Die Bilanz 2015 weist den Stand des Vermögens und der Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 aus.

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

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

A. Aktiva

1. Anlagevermögen

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

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

2. Umlaufvermögen

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

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

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

2.2 Liquide Mittel

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

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

In der Bilanz 2015 des Schulverbandes werden die anteiligen liquiden Mittel unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen – geführt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

B. Passiva

1. Eigenkapital

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

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

2. Sonderposten

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

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

4. Verbindlichkeiten

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

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

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

III. Wertansätze

A. AKTIVA

1.	Anlagevermögen	1.103.514,92 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €
	Immaterielle Vermögensgegenstände sind in erster Linie erworbene Softwarelizenzen, die über 5 Jahre abgeschrieben werden.	
1.2	Sachanlagen	1.103.514,92 €
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	
1.2.1.3	Wald, Forsten	
	Schulwald (nachträgliche Erhöhung der AHK)	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	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	
1.2.2.2	Schule	1.042.438,31 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	
	Stichstraße Wohnbebauung neben der Schule	13.000,64 €
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	
	Regenwasserkanal in der Stichstraße	1.624,74 €
1.2.3.5	Straßennetze mit Wege und Plätzen	
	Stichstraße Wohnbebauung	2,00 €
1.2.5	Kunstgegenstände	
	Duve-Säule und Bild „Kinder dieser Erde“	2,00 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen	6.241,62 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.807,68 €
2.	Umlaufvermögen	129.374,52 €
2.1	Vorräte	3.337,95 €
	Buch „Das träumende Einhorn“	
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	126.036,57 €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
	Gebühren für Offene Ganztagschule, Ferienbetreuung und Mittagstisch	479,62 €
2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	
	Aus Abgrenzungen der Abrechnungen der Schulverbandsumlage resultierendes Guthaben	-1.107,23 €
	Forderungen Liquide Mittel an das Amt Siek	122.201,67 €
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
	Raumnutzungsgebühren, Sozialarbeit, Schülerbeförderung	2.158,16 €
2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen	
	Schulkostenbeiträge, Mittagstisch OGS, Barkassen Schule und OGS	2.304,35 €
2.4	Liquide Mittel	

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

In der Bilanz 2015 des Schulverbandes werden die anteiligen liquiden Mittel unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen – geführt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung 837,41€

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

Bilanzsumme Aktiva 1.233.726,85 €

B PASSIVA

1.	Eigenkapital	151.374,13 €
1.1	Allgemeine Rücklage (Erläuterungen siehe hierzu unter IV.2 b)	80.720,38 €
1.2	Ergebnisrücklage (Erläuterungen siehe hierzu unter IV.2 b)	12.134,28 €
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	58.519,47 €
	Der Jahresabschluss 2015 zum Ergebnisplan schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 45.073,69 € ab. Berücksichtigt sind hier auch: der Jahresabschluss 2014 mit einem Jahresüberschuss von 26.877,14 €, der Jahresabschluss 2013 mit einem Jahresfehlbetrag von 2.238,92 € und der Jahresabschluss 2012 mit einem Jahresfehlbetrag von 11.192,44 €. Die Verwendung innerhalb des Eigenkapitals – Allgemeine und Ergebnisrücklage – muss gesondert beschlossen werden. Hierzu siehe die Erläuterungen und Ausführungen zu den Punkten II.B.1.	
2.	Sonderposten	1.019.848,03 €
2.1	aufzulösende Zuschüsse	1.617,44 €
	Zuschuss aus dem Nachlass Priess für Rasenmähertraktor	462,35 €
	Zuschuss von der KSK für eine mobile Musikanlage	266,62 €
	Zuschüsse vom Sparkassen- und Kreissportverband für einen Sprungkasten	888,47 €
2.2	aufzulösende Zuweisungen	1.018.230,59 €
	Zuweisungen des Bundes, des Landes Schleswig-Holstein und des Kreises Stormarn für den Neubau der Schule in 1966	373.146,54 €
	Zuweisungen aus dem Schulbauprogramm 2010 und der von den verbandsangehörigen Gemeinden gezahlten Investitionsumlagen	645.084,05 €
4.	Verbindlichkeiten	62.504,69 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €
	Rechnungen nach Jahreswechsel	
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	62.504,69 €
	Bestände von Durchlaufgeldern, die erst nach dem Jahreswechsel weitergeleitet wurden	60.519,30 €
	und der ehemaligen Verwahrgeldkonten	
	z.B. Garantiebeträge Baumaßnahmen aus den Jahren 2010 und 2011	1.015,08 €
	sowie 2012 (Mängelbeseitigung Elektroanlagen)	970,31 €
	Bilanzsumme Passiva	<u>1.233.726,85 €</u>

IV. Weitere Erläuterungen

1. Differenz Finanzrechnung 2015 – Bilanz 2015

Die Finanzrechnung 2015 weist in der Zeile Nr.46 liquide Mittel zum 31.12.2015 in Höhe von 51.507,20 € aus. Die Finanzrechnung 2015 beinhaltet hierbei lediglich den Bargeldbestand, der sich aus den Einzahlungen und Auszahlungen 2015 des Schulverbandes zusammensetzt.

Die Finanzbuchhaltung des Amtes Siek wird als Einheitsfinanzbuchhaltung für alle Gemeinden und Zweckverbände des Amtes Siek geführt. Damit werden auch dort sämtliche liquiden Mittel geführt. Der Anteil des Schulverbandes hierzu wird in der Schlussbilanz des Schulverbandes auf der Aktivseite unter der Bilanzposition 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 121.094,44 € (siehe Wertansätze Pos. 2.2.2) ausgewiesen.

2. Korrektur der Eröffnungsbilanz

Gemäß § 56 GemHVO kann die Eröffnungsbilanz bis zum vierten Jahresabschluss nach Eröffnungsbilanz korrigiert werden. Die Korrekturbuchung erfolgt ergebnisneutral durch Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage (85%) und der Ergebn isrücklage (15%).

- a) Bei der Bewertung des Anlagevermögens der Gemeinde Stapelfeld wurde deutlich, dass die Buskehre der Gemeinde gehört und nicht dem Schulverband. Da die Haushaltsjahre 2012 bis 2014 bereits abgeschlossen waren, wurde diese Korrektur in 2015 vorgenommen.

Das Anlagevermögen wurde durch Aussonderung des Vermögensgegenstandes (Pos. 1.2.3.5-Aktiva) reduziert und ebenfalls die dazugehörigen Sonderposten – Zuweisung des Kreises und Zuweisung durch die Schulverbandsumlage (Pos. 2.2-Passiva).

- b) In dem Zusammenhang konnten noch Kosten für das Grundstück des Schulwaldes zugeordnet werden, die als nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert wurden (Pos.1.2.1.3-Aktiva).

Dadurch erhöht sich:

die Allgemeine Rücklage um 996,82 € auf 80.720,38 € (Pos.1.1-Passiva) und die Ergebn isrücklage um 175,90 € auf 12.134,28 € (Pos. 1.2-Passiva).

V. Zusammenfassung

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

Eine Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen ist ebenfalls beigefügt. Es handelt sich hierbei um eine noch nicht fertig gestellte Sportplatzmaßnahme.

Zusammenfassend wird festgestellt:

Die Bilanz zur Jahresrechnung 2015 wurde zum Stichtag 31.12.2015 erstellt.

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2014 unter Berücksichtigung der Abschreibungen und Aussonderung der Buskehre auf 1.103.514,92 € reduziert.

Das Umlaufvermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2014 um 51.288,19 € auf 129.374,52 € im Wesentlichen durch die Erhöhung der Forderungen liquide Mittel erhöht.

Die Sonderposten haben sich unter Berücksichtigung der ertragswirksamen Auflösung von Zuschüssen, Zuweisungen und Beiträgen sowie Aussonderung der Zuweisungen für die Buskehre auf 1.019.848,03 € reduziert.

Verbindlichkeiten werden mit 62.504,69 € ausgewiesen.

Stapelfeld, den 2017

Christian Schmidt
Schulverbandsvorsteher

Schulverband Stapelfeld - Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2015

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h.Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H (%)	v.H (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.605,29	0,00	3.605,29	0,00	0,00	3.601,29	0,00	3.601,29	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00
2 Sachanlagen	2.059.205,22	51.196,79	36.264,68	0,00	2.074.137,33	940.867,88	43.310,09	13.555,56	970.622,41	1.103.514,92	1.118.337,34	2,09	53,20
2.1 <u>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	21.225,21	1.172,72	0,00	0,00	22.397,93	0,00	0,00	0,00	0,00	22.397,93	21.225,21	0,00	100,00
2.1.3 Wald, Forst (023)	16.355,83	1.172,72	0,00	0,00	17.528,55	0,00	0,00	0,00	0,00	17.528,55	16.355,83	0,00	100,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke (029)	4.869,38	0,00	0,00	0,00	4.869,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4.869,38	4.869,38	0,00	100,00
2.2 <u>Rechte grundstücksgleiche Rechte</u>	1.829.414,94	0,00	0,00	47.394,43	1.876.809,37	801.771,98	32.599,08	0,00	834.371,06	1.042.438,31	1.027.642,96	1,74	55,54
2.2.2 Schulen	1.829.414,94	0,00	0,00	47.394,43	1.876.809,37	801.771,98	32.599,08	0,00	834.371,06	1.042.438,31	1.027.642,96	1,74	55,54
2.2.2.1 Grund u. Boden (0331)	54.999,44	0,00	0,00	0,00	54.999,44	0,00	0,00	0,00	0,00	54.999,44	54.999,44	0,00	100,00
2.2.2.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0332)	1.774.415,50	0,00	0,00	47.394,43	1.821.809,93	801.771,98	32.599,08	0,00	834.371,06	987.438,87	972.643,52	1,79	54,20
2.3 <u>Infrastrukturvermögen</u>	84.402,46	0,00	36.264,68	0,00	48.137,78	46.940,98	124,98	13.555,56	33.510,40	14.627,38	37.461,48	0,26	30,39
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (041)	13.000,64	0,00	0,00	0,00	13.000,64	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,64	13.000,64	0,00	100,00
2.3.4 Abwasserbesichtigungsanlagen (044) Straßennetz mit Wegen, Plätzen und	14.023,04	0,00	0,00	0,00	14.023,04	12.273,32	124,98	0,00	12.398,30	1.624,74	1.749,72	0,89	11,59
2.3.5 Verkehrslenkungsanlagen (045)	57.378,78	0,00	36.264,68	0,00	21.114,10	34.667,66	0,00	13.555,56	21.112,10	2,00	22.711,12	0,00	0,01
2.5 <u>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06)</u>	2.701,00	0,00	0,00	0,00	2.701,00	2.699,00	0,00	0,00	2.699,00	2,00	2,00	0,00	0,07
2.6 <u>Maschinen u. techn.Anlagen, Fahrzeuge (07)</u>	26.239,43	0,00	0,00	0,00	26.239,43	16.642,11	3.355,70	0,00	19.997,81	6.241,62	9.597,32	12,79	23,79
2.7 <u>Betriebs- u.Geschäftsausstattung (08)</u>	95.222,18	2.629,64	0,00	0,00	97.851,82	72.813,81	7.230,33	0,00	80.044,14	17.807,68	22.408,37	7,39	18,20
2.8 <u>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)</u>	0,00	47.394,43	0,00	-47.394,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 <u>Anteile an verbundenen Unternehmen (10)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summen:	2.062.810,51	51.196,79	39.869,97	0,00	2.074.137,33	944.469,17	43.310,09	17.156,85	970.622,41	1.103.514,92	1.118.341,34		

Schulverband Stapelfeld - Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2015

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H (%)	v.H (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.605,29	0,00	3.605,29	0,00	0,00	3.601,29	0,00	3.601,29	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00
2 Sachanlagen	2.059.205,22	51.196,79	36.264,68	0,00	2.074.137,33	940.867,88	43.310,09	13.555,56	970.622,41	1.103.514,92	1.118.337,34	2,09	53,20
2.1 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.225,21	1.172,72	0,00	0,00	22.397,93	0,00	0,00	0,00	0,00	22.397,93	21.225,21	0,00	100,00
2.1.1 Grünflächen (021)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Ackerland (022)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Wald, Forsten (023)	16.355,83	1.172,72	0,00	0,00	17.528,55	0,00	0,00	0,00	0,00	17.528,55	16.355,83	0,00	100,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke (029)	4.869,38	0,00	0,00	0,00	4.869,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4.869,38	4.869,38	0,00	100,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.829.414,94	0,00	0,00	47.394,43	1.876.809,37	801.771,98	32.599,08	0,00	834.371,06	1.042.438,31	1.027.642,96	1,74	55,54
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1 Grund u. Boden (0321)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0322)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	1.829.414,94	0,00	0,00	47.394,43	1.876.809,37	801.771,98	32.599,08	0,00	834.371,06	1.042.438,31	1.027.642,96	1,74	55,54
2.2.2.1 Grund u. Boden (0331)	54.999,44	0,00	0,00	0,00	54.999,44	0,00	0,00	0,00	0,00	54.999,44	54.999,44	0,00	100,00
2.2.2.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0332)	1.774.415,50	0,00	0,00	47.394,43	1.821.809,93	801.771,98	32.599,08	0,00	834.371,06	987.438,87	972.643,52	1,79	54,20
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.1 Grund u. Boden (0311)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0312)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.1 Grund u. Boden (0341)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0342)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	84.402,46	0,00	36.264,68	0,00	48.137,78	46.940,98	124,98	13.555,56	33.510,40	14.627,38	37.461,48	0,26	30,39
2.3.1 Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens (041)	13.000,64	0,00	0,00	0,00	13.000,64	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,64	13.000,64	0,00	100,00
2.3.2 Brücken und Tunnel (042)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenaus- rüstung u. Sicherheitsanlagen (043)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs und Abwasser- beseitigungsanlagen (044)	14.023,04	0,00	0,00	0,00	14.023,04	12.273,32	124,98	0,00	12.398,30	1.624,74	1.749,72	0,89	11,59

Schulverband Stapelfeld - Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2015

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H (%)	v.H (%)
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen (045)	57.378,78	0,00	36.264,68	0,00	21.114,10	34.667,66	0,00	13.555,56	21.112,10	2,00	22.711,12	0,00	0,01
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastruktur- vermögens (046)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 <u>Bauten auf fremdem Grund u. Boden (05)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 <u>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06)</u>	2.701,00	0,00	0,00	0,00	2.701,00	2.699,00	0,00	0,00	2.699,00	2,00	2,00	0,00	0,07
2.6 <u>Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge (07)</u>	26.239,43	0,00	0,00	0,00	26.239,43	16.642,11	3.355,70	0,00	19.997,81	6.241,62	9.597,32	12,79	23,79
2.7 <u>Betriebs- u. Geschäftsausstattung (08)</u>	95.222,18	2.629,64	0,00	0,00	97.851,82	72.813,81	7.230,33	0,00	80.044,14	17.807,68	22.408,37	7,39	18,20
2.8 <u>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)</u>	0,00	47.394,43	0,00	-47.394,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 <u>Anteile an verbundenen Unternehmen (10)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 <u>Beteiligungen (11)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 <u>Sondervermögen (12)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 <u>Ausleihungen</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.2 Sonstige Ausleihungen (131 ohne 1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 <u>Wertpapiere des Anlagevermögens (14)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Forderungsspiegel

Schlussbilanz 2015

Art der Forderungen ¹		Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR
			bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1 ²	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	479,62	479,62	0,00	0,00	86,00
169	2.2.2. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	121.094,44	121.094,44	0,00	0,00	70.632,06
171	2.2.3. Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.158,16	2.158,16	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4. Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.304,35	2.304,35	0,00	0,00	4.030,32
	Summe	126.036,57	126.036,57	0,00	0,00	74.748,38

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

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

Verbindlichkeitspiegel

Schlussbilanz 2015

Art der Verbindlichkeit ¹		Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR
			bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1 ²	2	3	4	5	6	7
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	62.504,69	62.504,69	0,00	0,00	56.083,40
	Summe	62.504,69	62.504,69	0,00	0,00	56.083,40
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht unter Pos. 4.4	0,00	62.504,69	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	62.504,69	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	62.504,69	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	62.504,69	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

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

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

gebildete Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr

Schulverband Stapelfeld

Haushaltsjahr 2015

Finanzrechnungskonten

Produktgebiet							
2 Schule und Kultur							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
211000	7852000	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	68.000,00	47.394,43	20.605,57	20.605,57	0,00
Summe Einzahlungen Produktgebiet 2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Produktgebiet 2			68.000,00	47.394,43	20.605,57	20.605,57	0,00
Abgleich Produktgebiet 2			68.000,00-	47.394,43-	20.605,57-	20.605,57-	0,00
Summe Einzahlungen Finanzrechnung			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Finanzrechnung			68.000,00	47.394,43	20.605,57	20.605,57	0,00
Abgleich Finanzrechnungskonten			68.000,00-	47.394,43-	20.605,57-	20.605,57-	0,00

Bestandskonten

Produktgebiet							
2 Schule und Kultur							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
211000	0910000	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Tiefbau	68.000,00	47.394,43	20.605,57	20.605,57	0,00
Summe Einzahlungen Produktgebiet 2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Produktgebiet 2			68.000,00	47.394,43	20.605,57	20.605,57	0,00
Abgleich Produktgebiet 2			68.000,00-	47.394,43-	20.605,57-	20.605,57-	0,00
Summe Bestandskonten-Einzahlungen			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Bestandskonten-Auszahlungen			68.000,00	47.394,43	20.605,57	20.605,57	0,00
Abgleich Finanzrechnung-Investitionen			68.000,00-	47.394,43-	20.605,57-	20.605,57-	0,00

gebildete Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr

Schulverband Stapelfeld

Haushaltsjahr 2015

Auswahlparameter

Benutzer	osteu1		
Erstellungszeit	06.01.2017 11:25:44		
Rohdatenquelle	NKFKDA22		
Rohdatenstruktur			
KPF_DIALOG			
KPF_MASKE	NKFKDA22		
KPF_MODUS	Suchprofil	KPF_TEXT_1	Produktgebiet
KPF_Z_DB	ORA	KPF_KZ_KOPF_1	J
KPF_KO30_Werte	JA	KPF_KZ_SUMME_1	J
KPF_verdichten	NEIN	KPF_TEXT_2	Produktbereich
KPF_Vorjahreswerte	JA	KPF_KZ_KOPF_2	N
KPF_mitZeilen	NEIN	KPF_KZ_SUMME_2	N
KPF_Periodenaufteilung	NEIN	KPF_TEXT_3	Produktgruppe
KPF_EinzelnBeträge	NEIN	KPF_KZ_KOPF_3	N
KPF_BudgetStufen	NEIN	KPF_KZ_SUMME_3	N
KPF_ProduktStufen	Alle	KPF_TEXT_4	Produkt
KPF_KontoStufen	Alle	KPF_KZ_KOPF_4	N
KPF_KU	8	KPF_KZ_SUMME_4	N
KPF_HJ	2015	KPF_TEXT_5	
KPF_DIENST_NR		KPF_KZ_KOPF_5	N
KPF_PRODUKT		KPF_KZ_SUMME_5	N
KPF_VERANTWORTLICHER		KPF_TEXT_6	
KPF_KATEGORIE	EE FE EA FA BA BP	KPF_KZ_KOPF_6	N
KPF_KONTO		KPF_KZ_SUMME_6	N
KPF_BUDGET		KPF_TEXT_7	
KPF_MASS_RING		KPF_KZ_KOPF_7	
KPF_FRLEIST_NR		KPF_KZ_SUMME_7	N
KPF_DECK_RING		KPF_TEXT_8	
KPF_ZWECK_RING		KPF_KZ_KOPF_8	
KPF_KZ_MIT_BEWZEILEN	N	KPF_KZ_SUMME_8	N
KPF_KZ_ALLE_ZEILEN	J	KPF_TEXT_9	
KPF_DATUM_VON		KPF_KZ_KOPF_9	
KPF_DATUM_BIS		KPF_KZ_SUMME_9	N
KPF_KZ_AUFTRAEGE	J		
KPF_KZ_BUCHBELEG	J		
KPF_KZ_ZAHLBELEG	J		
KPF_KZ_BEW_BELEG	J		
KPF_KZ_BEREITST	J		
KPF_MM_GRUPPE	P		
KPF_KZ_PERIODE	N		
KPF_PERIODE_VON			
KPF_PERIODE_BIS			
KPF_KZ_EINZELN	N		
KPF_KZ_DRUCK_PRODKTQJ			
KPF_ABW_TEXT			

LAGEBERICHT
zum Jahresabschluss per 31.12.2015
des
Schulverbandes Stapelfeld

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

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

I. Allgemeines

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

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

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

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

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

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

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

II. Haushaltsverlauf und Lage des Schulverbandes Stapelfeld

A. Ausgangssituation

Die Verbandsversammlung des Schulverbandes Stapelfeld hat in der Sitzung am 20.11.2014 die Haushaltssatzung sowie den dazugehörigen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2015 beschlossen. Am 29.06.2015 wurde die 1. und am 03.12.2015 die 2. Nachtragshaushaltssatzung sowie der dazugehörige Nachtragshaushaltsplan erlassen.

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen wurde auf 2,95 Stellen festgesetzt.

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

1. Schulverbandsumlagen

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

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

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

Umlage Schule

2014				2015				
Gemeinde	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage
	Durch- schnitt 2008- 2010	Im Verhältnis der Schulkinder €	½ nach Schülern ½ nach Finanzkraft €	Gesamt €	Durch- schnitt 2009- 2011	Im Verhältnis der Schulkinder €	½ nach Schülern ½ nach Finanzkraft €	Gesamt €
Braak	27	48.151,53	2.189,59	50.341,12	29	55.088,22	12.139,11	67.227,33
Brunsbek	50	89.169,50	3.073,95	92.243,45	46	87.391,26	15.247,36	102.638,62
Stapelfeld	60	106.978,97	6.236,46	113.215,43	63	119.720,52	21.601,05	141.321,57
Summen:	137	244.300,00	11.500,00	255.800,00	138	262.200,00	48.987,52	311.187,52

Die Erhöhung der Umlage wurde erforderlich, da wegen des Wegfalls des bisherigen, an das Schulgelände angrenzenden Sportplatzes ein kleinerer Sportplatz auf dem Schulgelände angelegt werden musste.

Umlage OGS

2014				2015				
Gemeinde	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage	Schüler- zahlen	Schul- last	Schul- baulast	Umlage
		Im Verhältnis der Schulkinder €	Im Verhältnis der Schulkinder €	Gesamt €		Im Verhältnis der Schulkinder €	Im Verhältnis der Schulkinder €	Gesamt €
Braak	26	6.615,97	0,00	6.615,97	29	6.905,24	0,00	6.905,24
Brunsbek	30	4.171,65	0,00	4.171,65	31	8.177,59	0,00	8.177,59
Stapelfeld	51	9.647,50	0,0	9.647,50	56	13.620,36	0,00	13.620,36
Summen:	107	20.435,12	0,00	20.435,12	116	28.703,19	0,00	28.703,19

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 31.12.2015 der Vorjahresbilanz zum 31.12.2014 gegenübergestellt.

1. Bilanzsumme

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung	In %
Bilanzsumme	1.197.280,05 €	1.233.726,85 €	36.446,80 €	3,04 %

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

2. Aktiva (Mittelverwendung)

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

2.1 Anlagevermögen

	Bilanzposition	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung	In %
1	Anlagevermögen	1.118.341,34 €	1.103.514,92 €	-14.826,42	-1,33 %
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	4,00 €	0,00 €	-4,00 €	-100,00 %
1.2	Sachanlagen	1.118.337,34 €	1.103.514,92 €	-14.822,42	-1,33 %
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.225,21 €	22.397,93 €	1.172,72 €	5,53
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.027.642,96 €	1.042.438,31 €	14.795,35 €	1,44 %
1.2.3	Infrastrukturvermögen	37.461,18 €	14.627,38 €	-22.834,10 €	-60,95 %
1.2.5	Kunstgegenstände	2,00 €	2,00 €	0,00 €	0,00 %
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.597,32 €	6.241,62 €	-3.355,70 €	-34,96 %
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	22.408,37 €	17.807,68 €	-4.600,69 €	-20,53 %

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

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

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

Zu 1.2.1: Da bei der Bewertung des Anlagevermögens für die Gemeinde Stapelfeld in Verbindung mit der Eröffnungsbilanz noch Anschaffungs- und Herstellungskosten dem Grundstück des Schulwaldes zugeordnet werden konnten, erhöht sich der Wert.

Zu 1.2.2: Diese Position beinhaltet das Schulgebäude mit Turnhalle und das Hausmeisterhaus. Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr resultiert aus der Anlage eines Sportplatzes aus dem Schulgelände.

Zu 1.2.3: Ebenfalls in Verbindung mit der Bewertung des Anlagevermögens für die Gemeinde Stapelfeld fiel auf, dass die Zuordnung der am Schulgelände befindlichen Buskehre zum Schulverband nicht korrekt ist. Diese befindet sich im Eigentum der Gemeinde und wurde somit aus dem Anlagevermögen des Schulverbandes entfernt.

2.2 Umlaufvermögen

	Bilanzposition	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung	In %
2.	Umlaufvermögen	78.086,33 €	129.374,52 €	51.288,19 €	65,68 %
2.1	Vorräte	3.337,95 €	3.337,95 €	0,00 €	0,00 %
2.2	Forderungen	74.748,38 €	126.036,57	51.288,19 €	68,61 %

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

Zu 2.2: Die Arten der Forderungen sind im Forderungsspiegel ausgewiesen. Da es sich bei der Finanzbuchhaltung des Amtes Siek um eine Einheitsbuchhaltung handelt, werden auch dort sämtliche liquiden Mittel aller amtsangehörigen Gemeinden und Verbände geführt. Bei den einzelnen Gemeinden und Verbänden werden die entsprechenden Anteile an den liquiden Mitteln, beim Schulverband in Höhe von 122.201,67 € unter den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen ausgewiesen. (Siehe auch im Anhang zur Bilanz Pos. 2.2.2)

2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	Bilanzposition	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung	In %
4.	Aktive Rechnungsabgrenzung	852,38 €	837,41 €	-14,97 €	-1,76 %

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

3. Passiva (Mittelherkunft)

3.1 Eigenkapital

	Bilanzposition	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung	In %
1.	Eigenkapital	105.127,72 €	151.374,13 €	46246,41 €	43,99 %
1.1	Allgemeine Rücklage	79.723,56 €	80.720,38 €	996,82 €	1,25 %
1.3	Ergebnisrücklage	11.958,38 €	12.134,28 €	175,90 €	1,47 %
1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	13.445,78 €	58.519,47 €	45.073,69 €	335,23 %

Das Eigenkapital errechnet sich aus Vermögen abzüglich Schulden.

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

2012	Jahresfehlbetrag	-11.192,44 €
2013	Jahresfehlbetrag	-2.238,92 €
2014	Jahresüberschuss	28.877,14 €
2015	Jahresüberschuss	13.445,78 €
	Jahresüberschuss	58.519,47 €

Über die Verwendung des Jahresüberschusses hat die Schulversammlung des Schulverbandes Stapelfeld gesondert zu entscheiden.

Die Erhöhungen der Allgemeinen Rücklage und der Ergebnisrücklage sind durch die nachträgliche Erhöhung des Wertes für das Grundstück des Schulwaldes entstanden. (Siehe hierzu Punkt IV.2.b im Anhang zur Bilanz)

3.2 Sonderposten

	Bilanzposition	31.12..2014	31.12.2015	Veränderung	In %
2.	Sonderposten	1.036.068,93 €	1.019.848,03 €	-16.220,90 €	-1,57 %
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	1.372,72 €	1.617,44 €	244,72 €	17,83 %
2.2	für aufzulösende Zuweisungen	1.034.696,21 €	1.018.230,59 €	-16.465,62 €	-1,59 %

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

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

Zu 2.1: Hierzu zählen die Zuschüsse aus dem Nachlass Priess für die Anschaffung eines Rasenmähertraktors und die Zuschüsse für die Aufforstung des Schulwaldes. Hinzu kommen ab 2015 Zuschüsse für die Anschaffung eines neuen Sprungkastens.

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

3.4 Verbindlichkeiten

	Bilanzposition	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung	In %
4.	Verbindlichkeiten	56.083,40 €	62.504,69 €	6.421,29 €	11,45 %
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	56.083,40 €	62.504,69 €	6.421,29 €	11,45 %

Die Gesamtsumme der Verbindlichkeiten entspricht 5,07 % der Bilanzsumme.

3.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	Bilanzposition	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung	In %
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %

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

C. Aufwands- und Ertragslage

	Ertrags-/Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Ordentliche Erträge	443.600,00 €	485.177,61 €	41.577,61 €	9,37 %
2	Ordentliche Aufwendungen	443.700,00 €	440.392,78 €	-3.307,22 €	-0,75 %
3	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-100,00 €	44.784,83 €	44.884,83 €	
3	Finanzergebnis	100,00 €	288,86 €	188,86 €	188,86 %
4	Ordentliches Ergebnis	0,00 €	45.073,69 €	45.073,69 €	100,00 %
5	Jahresergebnis	0,00 €	45.073,69 €	45.073,69 €	100,00 %

Die wesentlichen Veränderungen werden im Folgenden erläutert.

1. Erträge

	Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1.1	Zuwendungen u. allgem. Umlagen	323.400,00 €	351.687,29 €	28.287,29 €	8,75 %
1.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.100,00 €	71.288,15 €	4.188,15 €	6,24 %
1.3	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.300,00 €	7.976,68 €	-323,32 €	-3,90 %
1.4	Kostenerstattungen u. –umlagen	44.700,00 €	54.006,49 €	9.306,49 €	20,82 %
1.5	Sonstige ordentliche Erträge	100,00 €	219,00 €	119,00 €	119,00 %

Zu 1.1: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

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

Zu 1.2: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Zu 1.3: Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Zu 1.4: Kostenerstattung und Kostenumlagen

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

Zu 1.5: Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten ausschließlich gezahlte Säumniszuschläge.

2. Aufwendungen

	Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	In %
2.1	Personalaufwendungen	175.800,00 €	166.090,21 €	-9.709,79 €	-5,52 %
2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.502,79 €	165.643,83 €	-9.858,96 €	-5,62 %
2.3	Bilanzielle Abschreibungen	0,00 €	43.310,09 €	43.310,09 €	100,00 %
2.4	Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.397,21 €	63.348,65 €	-27.048,56 €	-29,27 %

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.	33.100 €
-	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	rd.	900 €
-	Mieten und Pachten	rd.	2.800 €
-	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	rd.	86.600 €
-	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (z.B. Kleinteile wie Spielzeug und Bastelmaterial, Haushaltsutensilien)	rd.	8.300 €
-	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (z.B. Bücher, Mittagstisch OGS, Gema-Gebühren etc.)	rd.	32.500 €

Zu 2.3.: Bilanzielle Abschreibungen

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

Ebenfalls werden hier auch die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen nachgewiesen.

Zu 2.4.: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind folgende Schwerpunkte zu nennen:

-	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	rd.	6.000 €
-	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten (Schülerbeförderung)	rd.	37.600 €
-	Geschäftsaufwendungen	rd.	5.600 €
-	Steuern, Versicherungen	rd.	9.900 €
-	Erstattungen an priv. Unternehmen (Lebenshilfe für Schulkassistenten)	rd.	6.100 €

3. Finanzergebnis

	Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Finanzerträge (Zinserträge)	100,00 €	288,86 €	188,86 €	188,86 %

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

D. Finanzlage

Zum Jahresabschluss 2015 stellt sich die Finanzlage im Vergleich zum Planansatz wie folgt dar:

1. Konsumtiver Teil

		Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	443.700,00 €	463.114,32 €	19.414,32 €	4,38 %
2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	443.700,00 €	411.607,12 €	-32.092,88 €	-7,23 %
3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00 €	51.507,20 €	51.507,20 €	100,00 %

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

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

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

Weiterhin ergeben sich Abweichungen aufgrund der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen. So ist es möglich, dass für Aufwendungen und Erträge des Vor- oder des Folgejahres im Jahr 2015 Zahlungen erfolgt sind, oder dass für Aufwendungen und Erträge des aktuellen Jahres noch keine Zahlungen geleistet wurden.

2. Investitionen

		Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (aus Zuweisungen und Zuschüssen von den Gemeinden - Umlage)	69.800,00 €	50.024,07 €	-19.775,93 €	-28,23 %
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen)	69.800,00 €	50.024,07 €	-19.775,93 €	-28,33 %
3	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beinhalten die Anschaffungen eines neuen Routers, 1 Sprungkastens, 1 Trocknungswagens, 4 Schulbänken, 1 Laminiergerätes und der Änderung des Schulsportplatzes.

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

3. Zusammenstellung

		Fortge- schriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	In %
1	Saldo konsumtiver Teil		51.507,20 €		
2	Saldo Investitionen		0,00 €		
3	Finanzmittelüberschuss		51.507,20 €		
4	Saldo Finanzierungen		0,00 €		
5	Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln		51.507,20 €		
6	Anfangsbestand an Finanzmitteln		70.694,47 €		
7	Liquide Mittel		122.201,67 €		

Aufgrund der vorangehend erläuterten Veränderungen ergibt sich zum Ende des Haushaltsjahres 2015 ein Bestand an liquiden Mitteln, die wie unter Punkt 2.2.2 bereits erläutert, in der Bilanz unter der Position 2.2.2 – Sonstige öffentliche-rechtliche Forderungen aufgeführt ist.

III. Schlussbetrachtung

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2015 eingetreten, die noch das Haushaltsjahr 2015 betreffen.

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

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

Stapelfeld, 2017

Christian Schmidt

Schulverbandsvorsteher