

**Schulverband
Schwarzenbek Nordost**

Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr

2015

Inhaltsverzeichnis

1	Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2015
2	Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2015
3	Übersicht über die Ergebnisse der Teilpläne
4	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2015
5	Bilanz zum 31.12.2015
6	Anhang
6.1	<i>Übersicht über die gebildeten Festwerte</i>
6.2	<i>Anlagenspiegel</i>
6.3	<i>Forderungsspiegel</i>
6.4	<i>Verbindlichkeitspiegel</i>
6.5	<i>Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen</i>
7	Lagebericht



Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	1.268.165,45	1.277.800,00	1.280.177,54	-2.377,54	*****
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	*****
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.055,91	121.000,00	143.764,25	-22.764,25	*****
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	58.612,46	31.800,00	37.110,01	-5.310,01	*****
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.052,29	34.300,00	41.045,09	-6.745,09	*****
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	2.199,48	400,00	337,30	62,70	*****
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	*****
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	*****
	10	= ordentliche Erträge	1.492.085,59	1.465.300,00	1.502.434,19	-37.134,19	*****
50	11	Personalaufwendungen	277.146,89	318.400,00	321.451,84	-3.051,84	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	520.709,94	671.019,98	534.708,28	136.311,70	79.450,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	201.090,90	197.500,00	202.913,75	-5.413,75	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	7.965,00	3.442,50	3.442,50	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	242.416,10	232.144,77	209.137,93	23.006,84	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.249.328,83	1.422.507,25	1.271.654,30	150.852,95	79.450,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	242.756,76	42.792,75	230.779,89	-187.987,14	-79.450,00
46	19	+ Finanzerträge	8.206,50	4.000,00	6.188,48	-2.188,48	*****
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	85.554,06	67.200,00	67.030,08	169,92	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-77.347,56	-63.200,00	-60.841,60	-2.358,40	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	165.409,20	-20.407,25	169.938,29	-190.345,54	-79.450,00
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	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	165.409,20	-20.407,25	169.938,29	-190.345,54	-79.450,00

Das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 169.938,29 EUR (Jahresüberschuss) wird hiermit festgestellt.

Schwarzenbek, den 27.03.2018

**Schulverband Schwarzenbek Nordost
 - Die Schulverbandsvorsteherin -**

gez.

Ute Borchers-Seelig
 Schulverbandsvorsteherin



Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	übertragene Ermächtigungen
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	(Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	*****
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.194.460,82	1.220.000,00	1.236.274,09	-16.274,09	*****
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	*****
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.350,48	121.000,00	144.357,31	-23.357,31	*****
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	60.028,48	31.800,00	40.430,68	-8.630,68	*****
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.017,98	34.300,00	42.306,33	-8.006,33	*****
65	7	+ sonstige Einzahlungen	666,26	400,00	387,30	12,70	*****
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.206,50	4.000,00	5.387,07	-1.387,07	*****
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.432.730,52	1.411.500,00	1.469.142,78	-57.642,78	*****
70	10	Personalauszahlungen	277.146,89	318.400,00	321.451,84	-3.051,84	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	520.074,62	677.846,58	515.348,23	162.498,35	141.705,28
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	85.554,06	67.200,00	67.030,08	169,92	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	7.965,00	3.442,50	3.442,50	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	242.327,79	224.918,17	186.094,66	38.823,51	26.174,24
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	1.133.068,36	1.291.807,25	1.093.367,31	198.439,94	167.879,52
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	299.662,16	119.692,75	375.775,47	-256.082,72	-167.879,52
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.575,42	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	1.700,00	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	*****
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	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.275,42	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	68.384,56	36.899,58	12.483,50	24.416,08	10.994,29
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	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich	übertragene
			2014	Ansatz	2015	Ansatz / Ist	Ermächtigungen
			in EUR	2015	in EUR	(Spalte 5 / Spalte 6)	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(= Zeilen 27 bis 33)	68.384,56	36.899,58	12.483,50	24.416,08	10.994,29
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-62.109,14	-36.899,58	-12.483,50	-24.416,08	-10.994,29
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	593.488,68	0,00	1.190.114,03	-1.190.114,03	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	608.935,81	0,00	1.174.526,05	-1.174.526,05	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-15.447,13	0,00	15.587,98	-15.587,98	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	222.105,89	82.793,17	378.879,95	-296.086,78	-178.873,81
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	168.822,86	181.600,00	181.592,42	7,58	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	-168.822,86	-181.600,00	-181.592,42	-7,58	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	53.283,03	-98.806,83	197.287,53	-296.094,36	-178.873,81
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	713.933,78	-713.933,78	0,00
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	53.283,03	-98.806,83	911.221,31	-1.010.028,14	-178.873,81

Der IST-Bestand an liquiden Mitteln zum Bilanzstichtag am 31.12.2015 in Höhe von 911.221,31 EUR wird bestätigt

Schwarzenbek, den 26.03.2018

Schulverband Schwarzenbek Nordost
- Schulverbandsfinanzbuchhaltung -

gez.

Benjamin Jahn
Verantwortlicher

Übersicht über die Ergebnisse der Teilpläne

Teilplan	Bezeichnung	Jahresergebnis aus der	
		Ergebnisrechnung	Finanzrechnung
21301	Verbandsschule Nordost (bis 2013, jetzt: 21610)	0,00 €	125,58 €
21302	Sporthalle Verbandsschule Nordost (bis 2013, jetzt: 21611)	0,00 €	0,00 €
21304	Cafeteria Nordost (bis 2013, jetzt: 21612)	0,00 €	51,40 €
21610	Grund- und Regionalschule (GRS) Nordost	-456.827,24 €	-407.790,26 €
21611	Sporthalle GRS Nordost	-209.333,62 €	-110.159,58 €
21612	Cafeteria Nordost	-84.407,65 €	-77.020,00 €
24101	Schülerbeförderung	-40.068,08 €	-15.172,88 €
24300	Sonstige schulische Aufgaben	-19.142,11 €	-2.908,25 €
24301	Feste Grundschule	-1.344,80 €	-2.007,58 €
24310	Schulverwaltung	-4.094,00 €	-4.745,00 €
24311	Schulverbandsumlage	1.045.997,39 €	1.044.561,55 €
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-60.841,60 €	-61.496,16 €
	Saldo aus fremden Finanzmitteln	*****	15.441,13 €
	Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	*****	-181.592,42 €
Jahresergebnis		169.938,29 €	197.287,53 €



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21301	Verbandsschule Nordost (bis 2013, jetzt: 21610)

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	168,58	0,00	0,00	0,00	
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	168,58	0,00	0,00	0,00	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und 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	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	168,58	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	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		57312000 Abschreibungen auf Forderungen	80,00	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	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		54730100 Abschreibungen auf ö.-r. Forderungen	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	8,58	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)	8,58	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)	8,58	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	8,58	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21301	Verbandsschule Nordost (bis 2013, jetzt: 21610)

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	515,74	0,00	75,58	-75,58	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	515,74	0,00	75,58	-75,58	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.120,61	0,00	0,00	0,00	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.120,61	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.428,00	0,00	0,00	0,00	
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	6.428,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	165,78	0,00	50,00	-50,00	
		65930000 periodenfremde Einzahlungen	165,78	0,00	50,00	-50,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.230,13	0,00	125,58	-125,58	
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- und Dienstleistungen	26.391,39	0,00	0,00	0,00	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.760,22	0,00	0,00	0,00	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	7.967,30	0,00	0,00	0,00	0,00
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	117,70	0,00	0,00	0,00	0,00
		72610000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	147,17	0,00	0,00	0,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1,50	0,00	0,00	0,00	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	397,50	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	715,06	0,00	0,00	0,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	715,06	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	27.106,45	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-16.876,32	0,00	125,58	-125,58	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse 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 Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen 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	
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	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	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	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



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21301	Verbandsschule Nordost (bis 2013, jetzt: 21610)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-16.876,32	0,00	125,58	-125,58	0,00



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21302	Sporthalle Verbandsschule Nordost (bis 2013, jetzt: 21611)

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	81,62	0,00	0,00	0,00	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	81,62	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	81,62	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- und Dienstleistungen	6.581,49	0,00	0,00	0,00	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.565,10	0,00	0,00	0,00	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.784,34	0,00	0,00	0,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	232,05	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	20,17	0,00	0,00	0,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	20,17	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	6.601,66	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-6.520,04	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse 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 Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen 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	
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	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	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	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
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-6.520,04	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21304	Cafeteria Nordost (bis 2013, jetzt: 21612)

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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 und 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	+/- Bestandsveränderungen	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	78,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		54730200 Abschreibungen auf privat-rechtl. Forderungen	78,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	78,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-78,00	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)	-78,00	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)	-78,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	-78,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21304	Cafeteria Nordost (bis 2013, jetzt: 21612)

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	1.503,00	0,00	51,40	-51,40	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.503,00	0,00	51,40	-51,40	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.868,00	0,00	0,00	0,00	
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	2.868,00	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	4.371,00	0,00	51,40	-51,40	
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- und Dienstleistungen	978,43	0,00	0,00	0,00	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	978,43	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)	978,43	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	3.392,57	0,00	51,40	-51,40	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse 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 Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen 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	
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	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	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	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
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	3.392,57	0,00	51,40	-51,40	0,00

Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21610	Grund- und Regionalschule (GRS) Nordost

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	71.159,78	61.000,00	74.523,65	-13.523,65	
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	31.992,50	22.000,00	33.870,62	-11.870,62	
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	93,38	0,00	1.579,13	-1.579,13	
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	39.073,90	39.000,00	39.073,90	-73,90	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.751,33	26.000,00	29.878,25	-3.878,25	
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	566,00	1.000,00	660,00	340,00	
		43211700 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Ganztagsangebote	26.185,33	25.000,00	29.218,25	-4.218,25	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	53.994,99	31.600,00	36.843,65	-5.243,65	
		44110000 Mieten und Pachten	29.839,92	31.300,00	26.982,48	4.317,52	
		44210000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	20,00	0,00	0,00	0,00	
		44610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	19.831,29	100,00	4.354,60	-4.254,60	
		44611200 Ersatzleistungen für die private Nutzung der Fernsprecheinrichtungen	72,73	100,00	70,50	29,50	
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.231,05	0,00	5.436,07	-5.436,07	
		44620000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.057,94	23.200,00	30.416,82	-7.216,82	
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	27.057,94	23.100,00	30.416,82	-7.316,82	
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	0,00	100,00	0,00	100,00	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	2.199,48	400,00	336,30	63,70	
		45420000 Erträge a. d. Veräußerung v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögen oberhalb der Wertgrenze i.H.v.410 €	1.699,00	0,00	0,00	0,00	
		45620000 Säumniszuschläge	500,48	400,00	337,30	62,70	
		45810000 Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	-1,00	1,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	181.163,52	142.200,00	171.998,67	-29.798,67	
50	11	Personalaufwendungen	153.150,25	155.411,40	155.411,40	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	120.852,98	122.380,95	122.380,95	0,00	0,00
		50190000 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	8.104,06	8.215,22	8.215,22	0,00	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	24.193,21	24.642,21	24.642,21	0,00	0,00
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	173,02	173,02	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	395.347,29	412.052,80	340.057,40	71.995,40	76.250,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	131.150,50	109.294,57	45.767,65	63.526,92	65.950,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.408,61	24.461,80	14.461,80	10.000,00	10.000,00
		52310000 Mieten und Pachten	5.399,68	5.566,67	5.566,67	0,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	166.973,02	189.922,61	190.463,75	-541,14	0,00
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	4.930,49	4.034,27	4.034,27	0,00	0,00
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	224,00	404,07	104,07	300,00	300,00
		52621600 Aus- und Fortbildung - Fortbildung	843,33	1.103,98	1.103,98	0,00	0,00
		52621700 Aus- und Fortbildung - Reisekosten	88,95	77,40	77,40	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17.232,78	9.490,80	10.781,18	-1.290,38	0,00
		52910000 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	38.994,90	37.701,02	37.701,02	0,00	0,00
		52912000 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen - Sachausgaben für Jubiläen und Ehrungen	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		52912300 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen - Ganztagsangebote	24.051,03	29.995,61	29.995,61	0,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21610	Grund- und Regionalschule (GRS) Nordost

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	90.024,83	86.100,00	91.876,67	-5.776,67	0,00
		57111000 Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände	217,64	500,00	217,65	282,35	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	89.807,19	85.600,00	91.539,02	-5.939,02	0,00
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	120,00	-120,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	7.965,00	3.442,50	3.442,50	0,00	0,00
		53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	7.965,00	3.442,50	3.442,50	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	60.300,59	45.752,56	38.037,94	7.714,62	0,00
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	83,46	25,00	25,00	0,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	12.439,00	9.056,47	8.100,86	955,61	0,00
		54360000 Reisekosten	106,38	200,00	84,15	115,85	0,00
		54370000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	1.160,25	1.160,25	0,00	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	29.851,25	34.500,00	28.056,84	6.443,16	0,00
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Gemeinden (GV)	17.181,44	610,84	610,84	0,00	0,00
		54711000 Wertveränderungen bei Erwerb von beweglichen Sachanlagen	235,36	0,00	0,00	0,00	0,00
		54730100 Abschreibungen auf ö.-r. Forderungen	110,70	100,00	0,00	100,00	0,00
		54730200 Abschreibungen auf privat-rechtl. Forderungen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
		54820000 Säumniszuschläge	293,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	706.787,96	702.759,26	628.825,91	73.933,35	76.250,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-525.624,44	-560.559,26	-456.827,24	-103.732,02	-76.250,00
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)	-525.624,44	-560.559,26	-456.827,24	-103.732,02	-76.250,00
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)	-525.624,44	-560.559,26	-456.827,24	-103.732,02	-76.250,00
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)	-525.624,44	-560.559,26	-456.827,24	-103.732,02	-76.250,00

Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21610	Grund- und Regionalschule (GRS) Nordost

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	31.992,50	22.000,00	33.870,62	-11.870,62	
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	31.992,50	22.000,00	33.870,62	-11.870,62	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.574,90	26.000,00	29.730,11	-3.730,11	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	26.574,90	26.000,00	29.730,11	-3.730,11	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	52.614,59	31.600,00	39.813,85	-8.213,85	
		64110000 Mieten und Pachten	29.839,92	31.300,00	29.231,02	2.068,98	
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	20,00	0,00	0,00	0,00	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.754,67	300,00	10.582,83	-10.282,83	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.727,63	23.200,00	31.747,13	-8.547,13	
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	25.727,63	23.100,00	31.747,13	-8.647,13	
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	0,00	100,00	0,00	100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	500,48	400,00	337,30	62,70	
		65620000 Säumniszuschläge	500,48	400,00	337,30	62,70	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	137.410,10	103.200,00	135.499,01	-32.299,01	
70	10	Personalauszahlungen	153.150,25	155.411,40	155.411,40	0,00	0,00
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	120.852,98	122.380,95	122.380,95	0,00	0,00
		70190000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	8.104,06	8.215,22	8.215,22	0,00	0,00
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	24.193,21	24.642,21	24.642,21	0,00	0,00
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	173,02	173,02	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	370.002,62	444.417,92	334.746,37	109.671,55	113.926,15
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	123.868,57	116.576,50	44.376,47	72.200,03	74.623,11
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.144,13	28.726,28	8.767,90	19.958,38	19.958,38
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	5.399,68	5.566,67	5.566,67	0,00	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	154.592,44	208.782,17	190.563,71	18.218,46	18.759,60
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	4.905,60	4.100,00	4.042,22	57,78	57,78
		72610000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	224,00	404,07	104,07	300,00	300,00
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	932,28	1.181,38	1.181,38	0,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	16.048,96	10.674,62	11.908,09	-1.233,47	56,91
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	62.886,96	68.406,23	68.235,86	170,37	170,37
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	7.965,00	3.442,50	3.442,50	0,00	0,00
		73110000 Auszahlungen von Zuweisungen an das Land	7.965,00	3.442,50	3.442,50	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	59.278,17	38.725,96	37.905,08	820,88	820,88
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	83,46	25,00	25,00	0,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	11.869,02	8.788,88	7.977,90	810,98	810,98
		74360000 Reisekosten	0,00	84,15	74,25	9,90	9,90
		74370000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	1.160,25	1.160,25	0,00	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	29.851,25	28.056,84	28.056,84	0,00	0,00
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	17.181,44	610,84	610,84	0,00	0,00
		74820000 Säumniszuschläge	293,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	590.396,04	641.997,78	531.505,35	110.492,43	114.747,03
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-452.985,94	-538.797,78	-396.006,34	-142.791,44	-114.747,03
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.575,42	0,00	0,00	0,00	
		68170000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	4.575,42	0,00	0,00	0,00	



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21610	Grund- und Regionalschule (GRS) Nordost

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	1.700,00	0,00	0,00	0,00	
		68310000 Einzahlungen aus dem Erwerb bewegl. Sachen d. Anlagevermögens > 1000 €- Euro- Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.700,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen 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	
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	6.275,42	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	64.145,81	28.200,00	11.783,92	16.416,08	10.994,29
		78310000 Ausz. aus d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögen > 1000 Euro- Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.659,60	11.500,00	12,00	11.488,00	10.994,29
		78320000 Ausz. aus d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögen zw. 150 - 1000 €	30.486,21	15.700,00	11.771,92	3.928,08	0,00
		78350000 Ausz. aus d. Erwerb v. bewegl. d. Anlagevermögens > 1000 €- Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	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	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	64.145,81	28.200,00	11.783,92	16.416,08	10.994,29
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-57.870,39	-28.200,00	-11.783,92	-16.416,08	-10.994,29
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-510.856,33	-566.997,78	-407.790,26	-159.207,52	-125.741,32

Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21611	Sporthalle GRS Nordost

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	14.387,34	14.300,00	14.387,34	-87,34	
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	14.387,34	14.300,00	14.387,34	-87,34	
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	3.639,46	100,00	55,34	44,66	
		44610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	0,00	100,00	0,00	100,00	
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.639,46	0,00	55,34	-55,34	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1,00	-1,00	
		45810000 Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	1,00	-1,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	25.526,80	21.900,00	21.943,68	-43,68	
50	11	Personalaufwendungen	11.006,87	11.347,37	11.347,37	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	8.638,95	8.901,88	8.901,88	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	604,33	622,43	622,43	0,00	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.763,59	1.823,06	1.823,06	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.975,50	178.213,66	120.172,27	58.041,39	1.100,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.642,28	101.283,66	71.883,49	29.400,17	1.100,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.795,48	17.500,00	2.631,68	14.868,32	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	41.310,20	55.000,00	44.067,35	10.932,65	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.227,54	4.430,00	1.589,75	2.840,25	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	99.458,38	100.800,00	99.509,38	1.290,62	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	99.458,38	100.800,00	99.509,38	1.290,62	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	244,64	500,00	248,28	251,72	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	244,64	400,00	248,28	151,72	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	171.685,39	290.861,03	231.277,30	59.583,73	1.100,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-146.158,59	-268.961,03	-209.333,62	-59.627,41	-1.100,00
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)	-146.158,59	-268.961,03	-209.333,62	-59.627,41	-1.100,00
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)	-146.158,59	-268.961,03	-209.333,62	-59.627,41	-1.100,00
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)	-146.158,59	-268.961,03	-209.333,62	-59.627,41	-1.100,00



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21611	Sporthalle GRS Nordost

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	3.264,45	100,00	375,01	-275,01	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.264,45	100,00	375,01	-275,01	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	7.500,00	7.500,00	7.500,00	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	10.764,45	7.600,00	7.875,01	-275,01	
70	10	Personalauszahlungen	11.006,87	11.347,37	11.347,37	0,00	0,00
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	8.638,95	8.901,88	8.901,88	0,00	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	604,33	622,43	622,43	0,00	0,00
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.763,59	1.823,06	1.823,06	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.661,90	152.675,14	105.760,05	46.915,09	23.815,14
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.769,37	75.745,14	53.442,89	22.302,25	20.413,51
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	507,36	17.500,00	6.581,07	10.918,93	338,73
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	38.157,63	55.000,00	44.146,34	10.853,66	3.062,90
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.227,54	4.430,00	1.589,75	2.840,25	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	244,64	500,00	227,59	272,41	20,69
		74310000 Geschäftsauszahlungen	244,64	400,00	227,59	172,41	20,69
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	63.913,41	164.522,51	117.335,01	47.187,50	23.835,83
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-53.148,96	-156.922,51	-109.460,00	-47.462,51	-23.835,83
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse 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 Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen 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	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.659,74	7.699,58	699,58	7.000,00	0,00
		78310000 Ausz. aus d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögen > 1000 Euro-Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
		78320000 Ausz. aus d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögen zw. 150 - 1000 €	3.659,74	5.699,58	699,58	5.000,00	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	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21611	Sporthalle GRS Nordost

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	3.659,74	7.699,58	699,58	7.000,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-3.659,74	-7.699,58	-699,58	-7.000,00	0,00
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-56.808,70	-164.622,09	-110.159,58	-54.462,51	-23.835,83

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21612	Cafeteria Nordost

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	4.506,54	4.500,00	4.506,55	-6,55	
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	4.506,54	4.500,00	4.506,55	-6,55	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.538,00	30.000,00	50.566,00	-20.566,00	
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	45.538,00	30.000,00	50.566,00	-20.566,00	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	978,01	0,00	0,00	0,00	
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	978,01	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.231,00	100,00	393,46	-293,46	
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	6.231,00	100,00	393,46	-293,46	
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	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	57.253,55	34.600,00	55.466,01	-20.866,01	
50	11	Personalaufwendungen	59.971,06	73.479,12	73.479,12	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	47.216,48	57.879,33	57.879,33	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zur Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	3.242,49	3.927,53	3.927,53	0,00	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	9.512,09	11.672,26	11.672,26	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.344,59	61.045,73	56.354,23	4.691,50	2.100,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.082,39	10.960,50	8.860,50	2.100,00	2.100,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	11.486,05	13.402,32	11.291,52	2.110,80	0,00
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	282,91	282,91	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	35.776,15	36.400,00	35.919,30	480,70	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	10.040,30	10.200,00	10.040,31	159,69	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	10.040,30	10.200,00	10.040,31	159,69	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	6,00	100,00	0,00	100,00	0,00
		54730200 Abschreibungen auf privat-rechtl. Forderungen	6,00	100,00	0,00	100,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	127.361,95	144.824,85	139.873,66	4.951,19	2.100,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-70.108,40	-110.224,85	-84.407,65	-25.817,20	-2.100,00
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)	-70.108,40	-110.224,85	-84.407,65	-25.817,20	-2.100,00
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)	-70.108,40	-110.224,85	-84.407,65	-25.817,20	-2.100,00
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)	-70.108,40	-110.224,85	-84.407,65	-25.817,20	-2.100,00

Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21612	Cafeteria Nordost

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	42.042,00	30.000,00	51.679,42	-21.679,42	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	42.042,00	30.000,00	51.679,42	-21.679,42	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	947,21	0,00	30,80	-30,80	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	947,21	0,00	30,80	-30,80	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.231,00	100,00	393,46	-293,46	
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	6.231,00	100,00	393,46	-293,46	
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	49.220,21	30.100,00	52.103,68	-22.003,68	
70	10	Personalauszahlungen	59.971,06	73.479,12	73.479,12	0,00	0,00
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	47.216,48	57.879,33	57.879,33	0,00	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	3.242,49	3.927,53	3.927,53	0,00	0,00
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	9.512,09	11.672,26	11.672,26	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.438,15	61.045,73	55.644,56	5.401,17	3.704,78
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.036,66	11.006,23	8.577,46	2.428,77	2.428,77
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	10.625,34	13.356,59	10.894,95	2.461,64	1.245,95
		72610000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	282,91	282,91	0,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	35.776,15	36.400,00	35.889,24	510,76	30,06
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)	116.409,21	134.524,85	129.123,68	5.401,17	3.704,78
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-67.189,00	-104.424,85	-77.020,00	-27.404,85	-3.704,78
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse 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 Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen 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	
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	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	579,01	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
		78320000 Ausz. aus d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögen zw. 150 - 1000 €	579,01	1.000,00	0,00	1.000,00	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	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	579,01	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21612	Cafeteria Nordost

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-579,01	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-67.768,01	-105.424,85	-77.020,00	-28.404,85	-3.704,78

Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24101	Schülerbeförderung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	24.268,32	21.600,00	10.360,00	11.240,00	
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	24.268,32	21.600,00	10.360,00	11.240,00	
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 und Kostenumlagen	3.263,35	3.500,00	2.734,81	765,19	
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	3.263,35	3.500,00	2.734,81	765,19	
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	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	27.531,67	25.100,00	13.094,81	12.005,19	
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	57.920,28	65.600,00	53.162,89	12.437,11	0,00
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	56.676,97	64.000,00	52.116,54	11.883,46	0,00
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Gemeinden (GV)	1.243,31	1.600,00	1.046,35	553,65	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	57.920,28	65.600,00	53.162,89	12.437,11	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-30.388,61	-40.500,00	-40.068,08	-431,92	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)	-30.388,61	-40.500,00	-40.068,08	-431,92	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)	-30.388,61	-40.500,00	-40.068,08	-431,92	0,00
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)	-30.388,61	-40.500,00	-40.068,08	-431,92	0,00



Produktinformationen			
Produktbereich	2	Schule und Kultur	
Produktbereich	24	Schülerbeförderung	
Produkt	24101	Schülerbeförderung	

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	24.268,32	21.600,00	10.360,00	11.240,00	
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	24.268,32	21.600,00	10.360,00	11.240,00	
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	3.263,35	3.500,00	2.665,74	834,26	
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	3.263,35	3.500,00	2.665,74	834,26	
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	27.531,67	25.100,00	13.025,74	12.074,26	
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- und 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	60.999,72	65.600,00	28.198,62	37.401,38	25.124,77
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	59.756,41	64.000,00	27.152,27	36.847,73	25.124,77
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	1.243,31	1.600,00	1.046,35	553,65	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	60.999,72	65.600,00	28.198,62	37.401,38	25.124,77
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-33.468,05	-40.500,00	-15.172,88	-25.327,12	-25.124,77
		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 Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen 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	
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	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	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	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
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-33.468,05	-40.500,00	-15.172,88	-25.327,12	-25.124,77

Produktinformationen			
Produktbereich	2	Schule und Kultur	
Produktbereich	24	Schülerbeförderung	
Produkt	24300	Sonstige schulische Aufgaben (Schulsozialarbeit)	

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	15.643,47	16.900,00	16.900,00	0,00	
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	15.643,47	16.900,00	16.900,00	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 und 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	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	15.643,47	16.900,00	16.900,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	15.643,47	34.727,32	34.727,32	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	12.375,80	27.336,44	27.336,44	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	798,26	1.813,75	1.813,75	0,00	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	2.469,41	5.577,13	5.577,13	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171,36	2.407,79	895,33	1.512,46	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	171,36	257,04	257,04	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	2.150,75	638,29	1.512,46	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	327,25	400,00	327,25	72,75	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	327,25	400,00	327,25	72,75	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	92,21	92,21	0,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	92,21	92,21	0,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	16.142,08	37.627,32	36.042,11	1.585,21	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-498,61	-20.727,32	-19.142,11	-1.585,21	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)	-498,61	-20.727,32	-19.142,11	-1.585,21	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)	-498,61	-20.727,32	-19.142,11	-1.585,21	0,00
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)	-498,61	-20.727,32	-19.142,11	-1.585,21	0,00



Produktinformationen			
Produktbereich	2	Schule und Kultur	
Produktbereich	24	Schülerbeförderung	
Produkt	24300	Sonstige schulische Aufgaben (Schulsozialarbeit)	

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	16.900,00	32.543,47	-15.643,47	
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	16.900,00	32.543,47	-15.643,47	
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	0,00	16.900,00	32.543,47	-15.643,47	
70	10	Personalauszahlungen	15.643,47	34.727,32	34.727,32	0,00	0,00
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	12.375,80	27.336,44	27.336,44	0,00	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	798,26	1.813,75	1.813,75	0,00	0,00
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	2.469,41	5.577,13	5.577,13	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	171,36	2.407,79	644,48	1.763,31	250,85
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	171,36	257,04	257,04	0,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	2.150,75	387,44	1.763,31	250,85
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	92,21	79,92	12,29	12,29
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	92,21	79,92	12,29	12,29
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	15.814,83	37.227,32	35.451,72	1.775,60	263,14
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-15.814,83	-20.327,32	-2.908,25	-17.419,07	-263,14
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse 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 Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen 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	
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	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	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	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
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24300	Sonstige schulische Aufgaben (Schulsozialarbeit)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-15.814,83	-20.327,32	-2.908,25	-17.419,07	-263,14



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24301	Feste Grundschulzeiten

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	46.598,00	65.000,00	63.320,00	1.680,00	
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	46.598,00	65.000,00	63.320,00	1.680,00	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	211,02	-211,02	
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	211,02	-211,02	
448	6	+ Kostenerstattungen und 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	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	46.598,00	65.000,00	63.531,02	1.468,98	
50	11	Personalaufwendungen	37.375,24	43.434,79	46.486,63	-3.051,84	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	29.582,27	33.701,33	36.753,17	-3.051,84	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	1.906,92	2.367,95	2.367,95	0,00	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	5.886,05	7.365,51	7.365,51	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.871,20	17.300,00	17.229,05	70,95	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	5.536,48	15.792,87	15.721,92	70,95	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.334,72	1.507,13	1.507,13	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.160,14	0,00	1.160,14	-1.160,14	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	1.160,14	0,00	1.160,14	-1.160,14	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	434,11	100,00	0,00	100,00	0,00
		54730100 Abschreibungen auf ö.-r. Forderungen	434,11	100,00	0,00	100,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	45.840,69	60.834,79	64.875,82	-4.041,03	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	757,31	4.165,21	-1.344,80	5.510,01	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)	757,31	4.165,21	-1.344,80	5.510,01	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)	757,31	4.165,21	-1.344,80	5.510,01	0,00
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)	757,31	4.165,21	-1.344,80	5.510,01	0,00

Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24301	Feste Grundschulzeiten

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	46.714,84	65.000,00	62.820,80	2.179,20	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	46.714,84	65.000,00	62.820,80	2.179,20	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	211,02	-211,02	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	211,02	-211,02	
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	46.714,84	65.000,00	63.031,82	1.968,18	
70	10	Personalauszahlungen	37.375,24	43.434,79	46.486,63	-3.051,84	0,00
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	29.582,27	33.701,33	36.753,17	-3.051,84	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	1.906,92	2.367,95	2.367,95	0,00	0,00
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	5.886,05	7.365,51	7.365,51	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.849,28	17.300,00	18.552,77	-1.252,77	8,36
		72310000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	5.536,48	15.800,00	17.032,08	-1.232,08	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.312,80	1.500,00	1.520,69	-20,69	8,36
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)	44.224,52	60.734,79	65.039,40	-4.304,61	8,36
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	2.490,32	4.265,21	-2.007,58	6.272,79	-8,36
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse 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 Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen 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	
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	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	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	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
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24301	Feste Grundschulzeiten

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	2.490,32	4.265,21	-2.007,58	6.272,79
						-8,36



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24310	Schulverwaltung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	100,00	0,00	100,00	
		44610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	0,00	100,00	0,00	100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und 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	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	100,00	
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	4.717,52	6.497,39	4.094,00	2.403,39	0,00
		54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	220,52	0,00	0,00	0,00	0,00
		54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	4.497,00	5.497,39	4.094,00	1.403,39	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.717,52	6.497,39	4.094,00	2.403,39	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-4.717,52	-6.397,39	-4.094,00	-2.303,39	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)	-4.717,52	-6.397,39	-4.094,00	-2.303,39	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)	-4.717,52	-6.397,39	-4.094,00	-2.303,39	0,00
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)	-4.717,52	-6.397,39	-4.094,00	-2.303,39	0,00



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24310	Schulverwaltung

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	100,00	0,00	100,00	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00	
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	0,00	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- und 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	3.973,52	4.958,94	4.745,00	213,94	93,00
		74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	220,52	0,00	0,00	0,00	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.753,00	4.838,00	4.745,00	93,00	93,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	120,94	0,00	120,94	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.973,52	4.958,94	4.745,00	213,94	93,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-3.973,52	-4.858,94	-4.745,00	-113,94	-93,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse 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 Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen 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	
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	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	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	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
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-3.973,52	-4.858,94	-4.745,00	-113,94	-93,00



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24311	Schulverbandsumlage

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	1.138.200,00	1.159.500,00	1.159.500,00	0,00	
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	1.138.200,00	1.159.500,00	1.159.500,00	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 und 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	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	1.138.200,00	1.159.500,00	1.159.500,00	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	118.634,96	113.502,61	113.502,61	0,00	0,00
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Gemeinden (GV)	118.634,96	113.502,61	113.502,61	0,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	118.634,96	113.502,61	113.502,61	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.019.565,04	1.045.997,39	1.045.997,39	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)	1.019.565,04	1.045.997,39	1.045.997,39	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)	1.019.565,04	1.045.997,39	1.045.997,39	0,00	0,00
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)	1.019.565,04	1.045.997,39	1.045.997,39	0,00	0,00



Produktinformationen		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24311	Schulverbandsumlage

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	1.138.200,00	1.159.500,00	1.159.500,00	0,00	
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	1.138.200,00	1.159.500,00	1.159.500,00	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	1.138.200,00	1.159.500,00	1.159.500,00	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- und 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	117.096,51	115.041,06	114.938,45	102,61	102,61
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	117.096,51	115.041,06	114.938,45	102,61	102,61
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	117.096,51	115.041,06	114.938,45	102,61	102,61
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.021.103,49	1.044.458,94	1.044.561,55	-102,61	-102,61
		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 Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen 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	
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	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	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	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
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	1.021.103,49	1.044.458,94	1.044.561,55	-102,61	-102,61

Produktinformationen		
Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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 und 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	+/- Bestandsveränderungen	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
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	8.206,50	4.000,00	6.188,48	-2.188,48	
		46170000 Zinserträge Kreditinstitute	8.206,50	4.000,00	6.188,48	-2.188,48	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	85.554,06	67.200,00	67.030,08	169,92	0,00
		55160000 Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	30.009,00	27.900,00	27.825,00	75,00	0,00
		55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2,96	39.300,00	39.205,08	94,92	0,00
		55173000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Laufzeit mehr als 5 Jahre Euro-Währung fester Zins	55.542,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-77.347,56	-63.200,00	-60.841,60	-2.358,40	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-77.347,56	-63.200,00	-60.841,60	-2.358,40	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)	-77.347,56	-63.200,00	-60.841,60	-2.358,40	0,00
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)	-77.347,56	-63.200,00	-60.841,60	-2.358,40	0,00



Produktinformationen		
Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist- Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	8.206,50	4.000,00	5.387,07	-1.387,07	
		66170000 Zinseinzahlungen Kreditinstitute	8.206,50	4.000,00	5.387,07	-1.387,07	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.206,50	4.000,00	5.387,07	-1.387,07	
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- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	85.554,06	67.200,00	67.030,08	169,92	0,00
		75160000 Zinsauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	30.009,00	27.900,00	27.825,00	75,00	0,00
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	55.545,06	39.300,00	39.205,08	94,92	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)	85.554,06	67.200,00	67.030,08	169,92	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-77.347,56	-63.200,00	-61.643,01	-1.556,99	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse 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 Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen 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	
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	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	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	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
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	307.218,42	-307.218,42	0,00
		67210000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	307.218,42	-307.218,42	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	307.071,57	-307.071,57	0,00
		77210000 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	307.071,57	-307.071,57	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	146,85	-146,85	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-77.347,56	-63.200,00	-61.496,16	-1.703,84	0,00

Bilanz zum 31.12.2015

Schulverband Schwarzenbek Nordost



Aktiva (in EUR)				Passiva (in EUR)			
Konten- gruppe	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Bilanzwert zum 31.12.2015	Konten- gruppe	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Bilanzwert zum 31.12.2015
1	2	3	4	5	6	7	8
	1. Anlagevermögen	7.218.997,05	7.039.682,09		1. Eigenkapital	2.639.209,95	2.667.619,04
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	777,36	559,71	201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.000.280,92	2.000.280,92
02-09	1.2 Sachanlagen	7.218.219,69	7.039.122,38	203	1.3 Ergebnisrücklage	473.519,83	497.399,83
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.834.493,09	6.667.685,37	205	1.5 Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	165.409,20	169.938,29
033	1.2.2.2 Schulen	3.941.400,06	3.869.979,02	23	2. Sonderposten	3.091.511,73	3.031.965,81
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.893.093,03	2.797.706,35	231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	4.482,04	2.902,91
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	61.606,98	58.576,01	232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	3.087.029,69	3.029.062,90
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	322.119,62	312.861,00	3	4. Verbindlichkeiten	2.242.283,43	2.262.293,49
	2. Umlaufvermögen	754.270,40	917.185,14	32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.189.205,61	2.007.613,19
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	40.336,62	5.963,83	32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	945.700,00	872.900,00
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	566,08	2.409,70	32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	1.243.505,61	1.134.713,19
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	18.778,28	1.625,39	35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	99.423,81
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	246,00	1.081,33	37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	53.077,82	155.256,49
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	20.746,26	847,41	39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.492,00	4.446,29
18	2.4 Liquide Mittel	713.933,78	911.221,31				
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.229,66	9.457,40				
	Summe Aktiva	7.974.497,11	7.966.324,63		Summe Passiva	7.974.497,11	7.966.324,63

Nachrichtlich:

- | | | |
|----|--|-----------|
| 1. | Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: | 79,5 TEUR |
| 2. | Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: | 11,0 TEUR |
| 3. | Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): | 0,0 TEUR |

**Schulverband
Schwarzenbek Nordost**

Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr

2015

- Anhang -

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines.....	4
2	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.....	4
2.1	<i>Aktiva</i>	4
2.1.1	<i>Anlagevermögen</i>	4
2.1.1.1	<i>Immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen</i>	4
2.1.2	<i>Umlaufvermögen</i>	5
2.1.2.1	<i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	5
2.1.2.2	<i>Liquide Mittel</i>	5
2.1.3	<i>Aktive Rechnungsabgrenzung</i>	6
2.2	<i>Passiva</i>	6
2.2.1	<i>Eigenkapital</i>	6
2.2.2	<i>Sonderposten</i>	6
2.2.3	<i>Rückstellungen</i>	6
2.2.4	<i>Verbindlichkeiten</i>	6
2.2.5	<i>Passive Rechnungsabgrenzung</i>	7
3	Wertansätze.....	7
3.1	<i>Aktiva</i>	7
3.1.1	<i>Anlagevermögen</i>	7
3.1.1.1	<i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	7
3.1.1.2	<i>Sachanlagen</i>	7
3.1.2	<i>Umlaufvermögen</i>	8
3.1.2.1	<i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	8
3.1.2.2	<i>Liquide Mittel</i>	9
3.1.2.3	<i>Aktive Rechnungsabgrenzung</i>	9
3.2	<i>Passiva</i>	9
3.2.1	<i>Eigenkapital</i>	9
3.2.2	<i>Sonderposten</i>	10
3.2.3	<i>Rückstellungen</i>	10
3.2.4	<i>Verbindlichkeiten</i>	10
3.2.4.1	<i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>	10
3.2.4.2	<i>Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten</i>	10
3.2.4.3	<i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i>	10
3.2.4.4	<i>Sonstige Verbindlichkeiten</i>	11
3.2.5	<i>Passive Rechnungsabgrenzung</i>	11
4	Angaben zu Posten der Ergebnisrechnung.....	11

5	Erläuterungen zu den Haftungsverhältnissen des Verbindlichkeitspiegels.....	11
6	Übertragene Haushaltsermächtigungen.....	11
7	Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt.....	12
8	Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden.....	12
9	Weitere Angaben gemäß § 51 Abs. 2 Ziffer 10 GemHVO-Doppik.....	12

Anlagen

1	Übersicht über gebildete Festwerte	
2	Anlagenspiegel	
3	Forderungsspiegel	
4	Verbindlichkeitspiegel	
5	Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	
-	Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, etc.	- entfällt -

1 Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

Der Schulverband Schwarzenbek Nordost führt seit dem 1. Januar 2008 seine Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik) gemäß den Regelungen der §§ 95 ff. Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (Gemeindeordnung – GO).

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

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses gelten die Vorschriften der GO, der Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik – GemHVO-Doppik) sowie gemäß § 54 Abs. 1 GemHVO-Doppik die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB).

Den Vorschriften zu Folge besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der (Schluss-)Bilanz und einem Anhang; dem Jahresabschluss ist daneben ein Lagebericht beizufügen. Anhang und Lagebericht sind von der Schulverbandsvorsteherin zu unterzeichnen.

Die (Schluss-)Bilanz wurde zum Stichtag 31.12.2015 erstellt und entspricht in Aufbau und Gliederung den gesetzlichen Vorschriften.

Der Schulverband Schwarzenbek Nordost bediente sich zur Erledigung der Haushaltswirtschaft bis zum 30. November 2015 dem EDV-Fachverfahren „C.I.P.-Kommunal/KD“. Seit Dezember 2015 wird zu diesem Zweck die Software proDoppik der Firma H+H eingesetzt.

Gemäß § 51 GemHVO-Doppik sind im Anhang zum Jahresabschluss zu den Posten der Bilanz und zu den Posten der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und zu erläutern. Dem Anhang sind ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel und eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

2.1 Aktiva

2.1.1 Anlagevermögen

2.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen, in das Anlagevermögen aufgenommen.

Für Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten zwischen 150,00 EUR und 1.000,00 EUR (jeweils ohne Umsatzsteuer) betragen, werden gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO-Doppik Sammelposten gebildet.

Anlagen, die sich zum Bilanzstichtag im Bau befinden („Anlagen im Bau“) und daher noch nicht in Betrieb genommen wurden, werden mit dem Betrag der bisher geleisteten Anzahlungen in die Bilanz aufgenommen.

Für einzelne Anlagegruppen aus dem Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattungen wurden Sachgesamtheiten bzw. Festwerte gebildet. Dies gilt für die Schulbücher, Hocker, Garderobe, Pinnwände, Schränke, Schreibtische, Sideboards, Stühle, Tafeln, Tische und Whiteboards. Eine genaue Übersicht über die gebildeten Festwerte ist als Anlage diesem Anhang beigelegt.

Das Anlagevermögen – mit Ausnahme der Grundstücke – unterliegt gem. § 43 GemHVO-Doppik der Abschreibung. Vermögensgegenstände werden dabei grundsätzlich linear über ihre Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Nutzungsdauer ergibt sich gemäß § 43 Abs. 4 GemHVO-Doppik aus den Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen). Sammelposten werden pauschal über fünf Jahre abgeschrieben.

Die Abschreibung der bereits vorhandenen und neu angeschafften Vermögensgegenstände wurde zum Bilanzstichtag vorgenommen.

2.1.2 Umlaufvermögen

2.1.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Dieser Bilanzposten wird beim Schulverband Schwarzenbek Nordost in „öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen“, „sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“ sowie „privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen“ und „sonstige privatrechtliche Forderungen“ untergliedert.

Alle Erträge und offene Gutschriften aus Auszahlungen zu Gunsten des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost, die nicht zum Bilanzstichtag realisiert wurden, sind als Forderungen bilanziert. Die öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen sind gemäß § 37 GemHVO-Doppik mit ihrem Nominalwert ausgewiesen und wurden im Rahmen des Jahresabschlusses auf ihre Werthaltigkeit hin überprüft. So war es bei der Aufstellung des Jahresabschlusses unabdingbar, Wertberichtigungen bei Forderungen aufwandswirksam zu buchen (unbefristete Niederschlagungen, befristete Niederschlagungen und allgemeine Wertberichtigungen).

Die Bilanzpositionen „sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“ und „sonstige privatrechtliche Forderungen“ weisen daneben die Forderungen aus, die nach dem Bilanzstichtag realisiert wurden aber Ertrag für die vorhergehende Periode darstellen.

2.1.2.2 Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln gehören alle Schecks, Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten sowie im Geldkreislauf befindliche Mittel des Schulverbandes. Sie sind zum Bilanzstichtag mit dem Nominalwert angesetzt. Eine Verrechnung von Kassenkrediten mit Guthaben ist nicht zulässig; vielmehr sind die Positionen getrennt voneinander auszuweisen, wobei die Kassenkredite als Verbindlichkeiten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden.

2.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

In der aktiven Rechnungsabgrenzung sind die Posten enthalten, die vor dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurden, aber erst zu Aufwand nach dem Bilanzstichtag führen.

2.2 Passiva

2.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht gemäß § 25 GemHVO-Doppik aus der Allgemeinen Rücklage, Sonderrücklagen sowie der Ergebnizrücklage. Daneben wird ein etwaiger Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag im Eigenkapital nachgewiesen.

Gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die Ergebnizrücklage höchstens 25 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Die Ergebnizrücklage dient dem Ausgleich von etwaigen Fehlbeträgen.

2.2.2 Sonderposten

Erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für Investitionen werden gemäß § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik als Sonderposten passiviert. Die Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen werden entsprechend der Restlaufzeit der zugehörigen Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Hierdurch ergibt sich regulär eine Reduzierung der Sonderposten im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag. Durch den tatsächlichen Erhalt von Zuweisungen und Zuschüssen erhöht sich der Sonderposten entsprechend.

2.2.3 Rückstellungen

Unter dieser Bilanzposition sind die in § 24 GemHVO-Doppik genannten Rückstellungen einzustellen. Für den Schulverband Schwarzenbek Nordost waren etwaige Rückstellungen zum Bilanzstichtag nicht zu bilden.

2.2.4 Verbindlichkeiten

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

Verbindlichkeiten aus Krediten wurden zum Bilanzstichtag mit der entsprechenden Restschuld eingestellt. Darüber hinaus werden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit ihrem Nennwert zum Bilanzstichtag berücksichtigt.

Unter den „sonstigen Verbindlichkeiten“ werden daneben auch die Verbindlichkeiten ausgewiesen, die nach dem Bilanzstichtag realisiert wurden aber Aufwand für die vorhergehende Periode darstellen.

2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

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

3 Wertansätze

3.1 AKTIVA **7.966.324,63 EUR**

3.1.1 Anlagevermögen **7.039.682,09 EUR**

3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände ***559,71 EUR***

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen gehören erworbene Softwarelizenzen und entgeltlich erworbene Individualsoftware. Die Veränderung zum Vorjahr ergibt sich durch die planmäßigen Abschreibungen.

3.1.1.2 Sachanlagen ***7.039.122,38 EUR***

Unter den Sachanlagen wurden folgende Aktivierungen vorgenommen:

- **Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** ***6.667.685,37 EUR***

Hierbei handelt es sich um bebaute Grundstücke, die entsprechend der zu erfüllenden Aufgaben errichtet wurden:

- Schulbauten *3.736.368,22 EUR*
- Grund und Boden mit Schulen *133.610,80 EUR*
- Grund und Boden mit sonstigen Gebäuden *33.985,09 EUR*
- Sonstige Gebäude (Turn-/ Sporthalle) *2.763.721,26 EUR*

Die Wertansätze bei Grund und Boden entsprechen dem Vorjahr, da hier weder ein Grundstückserwerb noch ein -verkauf stattgefunden hat und Abschreibungen planmäßig nicht erfolgen.

Bei den Schulbauten und sonstigen Gebäuden ergibt sich die Veränderung durch die jährlichen Abschreibungen.

- **Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge** ***58.576,01 EUR***

In der Anlagengruppe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

ist die Veränderung zum Vorjahr u. a. auf den Neu-/Umbau des örtlichen Serverraumes mit entsprechenden (Ersatz-) Beschaffungen, die Anschaffung eines neuen Projektors und die jährliche planmäßige Abschreibung zurückzuführen.

- **Betriebs- und Geschäftsausstattung** **312.861,00 EUR**

Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung ist in Summe ein Zugang zu verzeichnen. Die Zugänge belaufen sich auf rd. 20 TEUR. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Einrichtungsgegenstände, Ersatzbeschaffungen für Spielgeräte, EDV-Ausstattungen und Sportgeräte für die Sporthallen. Die Abschreibungen belaufen sich auf 27 TEUR.

- **Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau** **0,00 EUR**

Anlagen im Bau sind solche Anlagen, die zum Bilanzstichtag noch nicht in Betrieb genommen wurden. Die laufenden Planungs- und Baukosten werden jedoch bereits vor Inbetriebnahme der Anlage hier nachgewiesen. Nach Fertigstellung der Anlage und Inbetriebnahme erfolgt eine Umbuchung auf die entsprechende Position des Anlagevermögens.

Im Aktivposten sind zum 31.12.2015 keine Maßnahmen enthalten.

3.1.2 Umlaufvermögen **917.185,14 EUR**

3.1.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **5.963,83 EUR**

Zum Bilanzstichtag sind Forderungen bilanziert, die sich hauptsächlich aus bewilligten Zuweisungen sowie Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten ergeben.

Zweifelhafte Forderungen wurden

aufwandswirksam gebucht und aktivisch von der Forderungsposition abgesetzt. Das Saldierungsverbot der GoB gilt hier nicht, da dem Vorsichtsprinzip der GoB, novelliert auch in § 39 Abs. 1 Ziffer 3 GemHVO-Doppik, Vorrang zu gewähren ist. Im Übrigen wird auf den Forderungsspiegel verwiesen.

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

- Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen *2.409,70 EUR*
- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen *1.625,39 EUR*
- Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen *1.081,33 EUR*
- Sonstige privatrechtliche Forderungen *847,41 EUR*

3.1.2.2 Liquide Mittel

911.221,31 EUR

Zu den liquiden Mitteln gehören alle Kassenbestände und Bankguthaben zum Bilanzstichtag 31.12.2015:

- Kreissparkasse Hzgt. Lauenburg *5.065,59 EUR*
- Raiffeisenbank Lauenburg *1.074,29 EUR*
- Deutsche Kreditbank (DKB) *364.941,43 EUR*
- Festgeld *540.140,00 EUR*

3.1.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

9.457,40 EUR

In der aktiven Rechnungsabgrenzung sind die Posten enthalten, die vor dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurden, aber erst zu Aufwand nach dem Bilanzstichtag führen.

3.2 PASSIVA

7.966.324,63 EUR

3.2.1 Eigenkapital

2.667.619,04 EUR

Das Eigenkapital setzt sich wie folgt zusammen:

- Allgemeine Rücklage *2.000.280,92 EUR*
- Ergebnismrücklage *497.399,83 EUR*
- Jahresüberschuss *169.938,29 EUR*

Der Bestand der Ergebnismrücklage erhöht sich um 23.880,00 EUR durch die Verwendung des Jahresüberschusses aus 2014.

Unter der Position Jahresüberschuss ist das Ergebnis aus der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2015 nachgewiesen.

3.2.2 Sonderposten

3.031.965,81 EUR

Im Sonderposten sind Zuweisungen und Zuschüsse, die der Schulverband Schwarzenbek Nordost für investive Maßnahmen erhalten hat, passiviert. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des dazugehörigen Anlagegutes aufgelöst. Veränderungen ergeben sich durch die perioden- und ertragsgerechte Auflösung. Der Sonderposten setzt sich wie folgt zusammen:

- Aufzulösende Zuschüsse von privaten Unternehmen *2.902,91 EUR*
- Aufzulösende Zuweisungen vom Bund *1.066.641,15 EUR*
- Aufzulösende Zuweisungen vom Land *1.591.480,07 EUR*
- Aufzulösende Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbände *370.941,68 EUR*

3.2.3 Rückstellungen

0,00 EUR

Rückstellungen waren zum Bilanzstichtag nicht zu bilden.

3.2.4 Verbindlichkeiten

2.262.293,49 EUR

3.2.4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen **2.007.613,19 EUR**

Die Position enthält den Schuldenstand zum Bilanzstichtag getrennt nach öffentlichen Bereich und privaten Kreditmarkt:

- Kredite des öffentlichen Bereichs *872.900,00 EUR*
- Kredite vom privaten Kreditmarkt *1.134.713,19 EUR*

3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten **0,00 EUR**

Die Position enthält den Stand der in Anspruch genommenen Kassenkredite zum Bilanzstichtag. Kassenkredite wurden zum Bilanzstichtag nicht in Anspruch genommen.

3.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **99.423,81 EUR**

3.2.4.4 Sonstige Verbindlichkeiten **155.256,49 EUR**

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

- Sonstige Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern (ehemals Verwahrkonten) **13.717,29 EUR**

Die Position enthält die Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern einschl. der einbehaltenen Sicherheitsbeiträge.

- allgemeine Verbindlichkeiten KS **141.529,20 EUR**
Hier ist der Ausschüttungsbetrag aus dem Jahresüberschuss 2014 ausgewiesen, der in 2016 ausgezahlt wurde.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung **4.446,29 EUR**

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

4 Angaben zu den Posten der Ergebnisrechnung

In diesem Zusammenhang wird auf die Erläuterungen im Lagebericht verwiesen.

5 Erläuterungen zu den Haftungsverhältnissen des Verbindlichkeitspiegels

Es bestehen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und sonstige Verbindlichkeiten. Nähere Erläuterungen sind im Abschnitt 3.2.4 enthalten.

6 Übertragene Ermächtigungen

Im Bereich der Aufwendungen wurden Ermächtigungen gemäß § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik in Höhe von insgesamt 79.450,00 EUR in das Haushaltsjahr 2016 übertragen.

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik in Höhe von 10.994,29 EUR in das Haushaltsjahr 2016 übertragen.

Die übertragenen Maßnahmen lassen sich im Detail der beigefügten Aufstellung entnehmen.

7 Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt

Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Schulverbandes vermittelt, liegen nicht vor.

8 Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertung- und Bilanzierungsmethoden

Für einzelne Anlagegruppen aus dem Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattungen wurden Sachgesamtheiten bzw. Festwerte gebildet. Eine Übersicht über die gebildeten Festwerte ist als Anlage diesem Anhang beigefügt. Festwerte sind bei dauerhaften Mengen- und Wertänderungen anzupassen (§ 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

9 Weitere Angaben gemäß § 51 Abs. 2 Ziffer 10 GemHVO-Doppik

Das Verwahrgeless der Finanzbuchhaltung enthält ein Sparbuch zu Gunsten einer Baufirma. Der Bestand des Sparbuches per 31.12.2015 beträgt 19.788,29 EUR; es handelt sich hierbei um einen Sicherheitsbetrag nach der Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen (VOB).

Weitere Informationen zur Finanzlage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost lassen sich den beigefügten Anlagen entnehmen.

Schwarzenbek, den 27.03.2018

**Schulverband Schwarzenbek Nordost
- Die Schulverbandsvorsteherin -**


gez.

Ute Borchers-Seelig
Schulverbandsvorsteherin

**Übersicht über die gebildeten Festwerte zum Jahresabschluss 2015
- Schulverband Schwarzenbek Nordost -**

Anlage 1

Inv.Nr.	Bezeichnung	Produkt-Nr.	Konto-Nr.	AW-Datum	Anzahl	Einheit	Anschaff.- Wert	Abschreibungen Gesamtwert	Restbuchwert Gesamtwert	Gerätetyp
00000005	Schulbücher (Festwertgut)	21610	08000000	01.09.2007	1	Stück	47.325,00 €	0,00 €	47.325,00 €	AN-Nr.(alt): 000025-0
00000117	Hocker (Festwertgut)	21610	08000000	25.10.2006	45	Stück	831,29 €	1,19 €	830,10 €	AN-Nr.(alt): 000216-0
00000120	Garderobe (Festwertgut)	21610	08000000	04.08.2004	53	Stück	1.599,54 €	0,00 €	1.599,54 €	AN-Nr.(alt): 000220-0
00000122	Pinnwand (Festwertgut)	21610	08000000	14.12.2006	80	Stück	2.189,60 €	0,00 €	2.189,60 €	AN-Nr.(alt): 000470-0
00000124	Regalschrank (Festwertgut)	21610	08000000	13.12.2006	22	Stück	7.040,85 €	0,00 €	7.040,85 €	AN-Nr.(alt): 000472-0
00000125	Schrank 2-tg. (Festwertgut)	21610	08000000	29.09.2006	92	Stück	23.389,20 €	160,24 €	23.228,96 €	AN-Nr.(alt): 000473-0
00000126	Schrank halb. (Festwertgut)	21610	08000000	22.11.2004	20	Stück	1.570,96 €	0,00 €	1.570,96 €	AN-Nr.(alt): 000474-0
00000127	Schrank, Hänge (Festwertgut)	21610	08000000	14.08.2003	10	Stück	1.225,76 €	0,00 €	1.225,76 €	AN-Nr.(alt): 000475-0
00000128	Schrank, mit Fächern (Festwertgut)	21610	08000000	14.03.2006	17	Stück	4.282,20 €	0,00 €	4.282,20 €	AN-Nr.(alt): 000476-0
00000132	Schreibtisch (Festwertgut)	21610	08000000	24.11.2004	7	Stück	1.607,09 €	0,00 €	1.607,09 €	AN-Nr.(alt): 000480-0
00000133	Sideboard (Festwertgut)	21610	08000000	22.11.2004	69	Stück	5.485,32 €	0,00 €	5.485,32 €	AN-Nr.(alt): 000481-0
00000134	Stuhl, Besucher (Festwertgut)	21610	08000000	25.09.2006	116	Stück	9.957,06 €	0,00 €	9.957,06 €	AN-Nr.(alt): 000482-0
00000135	Stuhl, Büro- (Festwertgut)	21610	08000000	13.12.2006	4	Stück	578,71 €	0,00 €	578,71 €	AN-Nr.(alt): 000484-0
00000136	Stuhl,Dreh-, rollbar (Festwertgut)	21610	08000000	03.08.2004	32	Stück	1.047,68 €	0,00 €	1.047,68 €	AN-Nr.(alt): 000485-0
00000137	Stuhl, Lehrer (Festwertgut)	21610	08000000	18.11.2005	39	Stück	2.073,94 €	0,00 €	2.073,94 €	AN-Nr.(alt): 000486-0
00000138	Stuhl, Schüler (Festwertgut)	21610	08000000	14.12.2006	888	Stück	13.449,26 €	0,00 €	13.449,26 €	AN-Nr.(alt): 000487-0
00000153	Tafel, Wand- (Festwertgut)	21610	08000000	14.12.2006	38	Stück	2.803,93 €	3,71 €	2.800,22 €	AN-Nr.(alt): 000502-0
00000158	Tisch, Besprechung (Festwertgut)	21610	08000000	29.09.2006	32	Stück	1.548,24 €	0,00 €	1.548,24 €	AN-Nr.(alt): 000507-0
00000159	Tisch, Lehrer (Festwertgut)	21610	08000000	22.11.2004	39	Stück	4.393,73 €	0,00 €	4.393,73 €	AN-Nr.(alt): 000508-0
00000162	Tisch, Schüler (Festwertgut)	21610	08000000	26.06.2006	493	Stück	15.770,89 €	0,00 €	15.770,89 €	AN-Nr.(alt): 000511-0
00000163	Tisch, trapez (Festwertgut)	21610	08000000	26.06.2006	28	Stück	3.002,80 €	0,00 €	3.002,80 €	AN-Nr.(alt): 000512-0
00000165	Whiteboard (Festwertgut)	21610	08000000	18.11.2005	4	Stück	440,08 €	0,00 €	440,08 €	AN-Nr.(alt): 000514-0
							151.613,13 €	165,14 €	151.447,99 €	

Anlagevermögen 		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²	Endstand	Anfangs-stand	Zugang ³ , d.h. Abschreibungen 2015	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte am Ende 2014	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015 ¹	2014		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷	
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.953,19	0,00	0,00	0,00	1.953,19	1.175,83	217,65	0,00	1.393,48	559,71	777,36	11,14	28,65
02-09	1.2 Sachanlagen	9.766.146,73	24.065,79	588,00	0,00	9.789.624,52	2.547.927,04	202.576,10	0,00	2.750.502,14	7.039.122,38	7.218.219,69		
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.140.712,56	0,00	0,00	0,00	9.140.712,56	2.306.219,47	166.807,72	0,00	2.473.027,19	6.667.685,37	6.834.493,09		
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	5.475.219,00	0,00	0,00	0,00	5.475.219,00	1.533.818,94	71.421,04	0,00	1.605.239,98	3.869.979,02	3.941.400,06	1,30	70,68
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	3.665.493,56	0,00	0,00	0,00	3.665.493,56	772.400,53	95.386,68	0,00	867.787,21	2.797.706,35	2.893.093,03	2,60	76,32
07	1.2.6 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	112.331,96	4.841,34	0,00	0,00	117.173,30	50.724,98	7.872,31	0,00	58.597,29	58.576,01	61.606,98	6,71	49,99
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	513.102,21	19.224,45	588,00	0,00	531.738,66	190.982,59	27.896,07	0,00	218.877,66	312.861,00	322.119,62	5,24	58,83

¹ Spalte 7 ./ Spalte 11.² Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.⁶ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.⁷ mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.

Forderungsspiegel

1 ³	2	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres in EUR 3	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR 7
			bis zu 1 Jahr in EUR 4	1 bis 5 Jahre in EUR 5	mehr als 5 Jahre in EUR 6	
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.774,90	2.774,90	0,00	0,00	931,28
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.079,50	3.079,50	0,00	0,00	20.232,39
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.242,93	1.242,93	0,00	0,00	407,60
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	847,41	807,41	0,00	40,00	20.746,26
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	7.944,74	7.904,74	0,00	40,00	42.317,53

Im Forderungsspiegel sind die Forderungen nach dem Bruttoprinzip auszuweisen, d. h. zweifelhafte Forderungen werden vollständig dargestellt.

In den o.a. Beträgen sind folgende Forderungen enthalten, die als zweifelhaft qualifiziert wurden:

161	365,20
169	1.454,11
171	161,60

Innerhalb der Bilanz erfolgt der Forderungsausweis nach dem Nettoprinzip, so dass der dort ausgewiesene Forderungsbestand um die zweifelhaften Forderungen wertberichtigt wurde:

161	Bilanzausweis	2.409,70	
	+ zweifelhafte Forderungen	365,20	<u>2.774,90</u>
169	Bilanzausweis	1.625,39	
	+ zweifelhafte Forderungen	1.454,11	<u>3.079,50</u>
171	Bilanzausweis	1.081,33	
	+ zweifelhafte Forderungen	161,60	<u>1.242,93</u>

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

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

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

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit ¹		Gesamtbruttes des Haushaltsjahres in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbruttes des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
i ³	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.007.613,19	0,00	0,00	2.007.613,19	2.189.205,61
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	872.900,00	0,00	0,00	872.900,00	945.700,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	1.134.713,19	0,00	0,00	1.134.713,19	1.243.505,61
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	99.423,81	99.423,81	0,00	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	155.256,49	155.256,49	0,00	0,00	53.077,82
	Summe	2.262.293,49	254.680,30	0,00	2.007.613,19	2.242.283,43
	nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

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

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

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

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen - Schulverband Schwarzenbek Nordost-

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Nummer 1	Produktgruppe / Unterproduktgruppe Bezeichnung 2	übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR 3	davon gebunden in EUR 4	davon frei verfügbar in EUR 5
21610	Grund- und Regionalschule (GRS) Nordost	76.250,00	66.250,00	10.000,00
21611	Sporthalle GRS Nordost	1.100,00	1.100,00	0,00
21612	Cafeteria Nordost	2.100,00	2.100,00	0,00
SUMME	-----	79.450,00	69.450,00	10.000,00

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Nummer 1	Produktgruppe / Unterproduktgruppe Bezeichnung 2	übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR 3	davon gebunden in EUR 4	davon frei verfügbar in EUR 5
21610	Grund- und Regionalschule (GRS) Nordost	10.994,29	10.994,29	0,00
SUMME	-----	10.994,29	10.994,29	0,00

**Schulverband
Schwarzenbek Nordost**

Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr

2015

- Lagebericht -

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines.....	3
2	Haushaltsverlauf und Lage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost.....	3
	2.1 Ausgangssituation.....	3
	2.2 Haushaltsverlauf 2015.....	4
	2.3 Finanzielle Lage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost.....	4
	2.3.1 Vermögenslage.....	5
	2.3.2 Schuldenlage.....	6
	2.3.3 Kennzahlen zur Vermögens- / Schuldenlage.....	6
	2.3.4 Ergebnisrechnung (Ertrags- und Aufwandslage).....	9
	2.3.5 Entwicklung der Ergebnizrücklage.....	11
	2.3.6 Finanzlage.....	12
3	Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen, Hinweise auf drohende Verpflichtungen bzw. Lasten.....	12
4	Wesentliche organisatorische Veränderungen.....	13
5	Entwicklung der Beschäftigten / Personalaufwendungen.....	13
6	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres.....	13
7	Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Schulverbandes.....	13

1 Allgemeines

Der Schulverband Schwarzenbek Nordost führt seit dem 1. Januar 2008 seine Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik) gemäß den Regelungen der §§ 95 ff. Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (Gemeindeordnung – GO).

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

Den Ausführungen der Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik – GemHVO-Doppik) zu Folge besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und einem Anhang. Dem Jahresabschluss ist daneben ein Lagebericht beizufügen (§ 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik). Anhang und Lagebericht sind von der Schulverbandsvorsteherin zu unterzeichnen.

Der Lagebericht ist gemäß § 52 GemHVO-Doppik so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der 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.

2 Haushaltsverlauf und Lage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost

2.1 Ausgangssituation

Die Schulverbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 02. Dezember 2014 die Haushaltssatzung sowie den dazugehörigen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2015 beschlossen. Zudem war es im Verlauf des Haushaltsjahres nötig, aufgrund erheblicher Änderungen im Stellenplan im Sinne des § 95b Abs. 2 Ziffer 4 GO einen Nachtragshaushalt aufzustellen. Um ein daraus resultierendes Jahresdefizit in der Planung abzuwenden, wurde der momentane IST-Bestand sämtlicher Ertragskonten überprüft, um zusätzlich Mehrerträge veranschlagen zu können. Insbesondere im Bereich der Benutzungsgebühren konnten die Ansätze derart angehoben werden, dass nicht nur der Haushaltsausgleich wieder erzielt wurde, es konnte zudem die Schulverbandsumlage um 38,2 TEUR reduziert werden.

Entsprechend wurden am 11. Juni 2015 die I. Nachtragssatzung sowie der dazugehörige Nachtragshaushaltsplan beschlossen.

Die **Erträge und Aufwendungen** wurden wie folgt festgesetzt:

im Ergebnisplan	Erträge	Aufwendungen	Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)
Haushalt	1.455.600 EUR	1.455.600 EUR	0 EUR
<i>Veränderung</i>	<i>+ 13.700 EUR</i>	<i>+ 13.700 EUR</i>	<i>0 EUR</i>
I. Nachtrag	1.469.300 EUR	1.469.300 EUR	0 EUR

Darüber hinaus wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 23.880,00 EUR in das Haushaltsjahr 2015 übertragen, so dass der Gesamtbetrag der Aufwendungen 1.493.180,00 EUR beträgt.

Der Haushaltsausgleich nach § 26 Abs. 1 GemHVO-Doppik konnte in der Planung erzielt werden.

Die **Ein- und Auszahlungen** wurden wie folgt festgesetzt:

im Finanzplan	Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen Investiv u. Finanzierung	Auszahlungen Investiv u. Finanzierung
Haushalt	1.397.800 EUR	1.257.700 EUR	0 EUR	217.800 EUR
<i>Veränderung</i>	<i>+ 13.700 EUR</i>	<i>+ 13.700 EUR</i>	<i>0 EUR</i>	<i>0 EUR</i>
I. Nachtrag	1.411.500 EUR	1.271.400 EUR	0 EUR	217.800 EUR

Die Minderung des Bestandes an liquiden Mittel beträgt im Rahmen des I. Nachtrages laut Finanzplan in Summe somit 77.700 EUR. Auch im Finanzplan stehen übertragene Auszahlungsermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2014 – in Höhe von 699,85 EUR – zur Verfügung.

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2015 nicht veranschlagt.

2.2 Haushaltsverlauf 2015

Das Haushaltsjahr 2015 verlief im Wesentlichen in dem durch die Haushaltssatzung geplanten Rahmen. Positiv zu erwähnen ist, dass in der Ergebnisrechnung ein Jahresüberschuss in Höhe von 169.938,29 EUR erzielt werden konnte; planmäßig war der Haushalt in Erträgen und Aufwendungen ausgeglichen.

Die IST-mäßige Verbesserung des Ergebnisses ist zurückzuführen auf Mehrerträge in Höhe von insgesamt 39.322,67 EUR sowie durch Minderaufwendungen in Höhe von 130.615,62 EUR.

Im Bereich der Aufwendungen war es notwendig, Haushaltsermächtigungen in Höhe von 79.450,00 EUR in das Haushaltsjahr 2016 gemäß § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik zu übertragen, da die entsprechenden Maßnahmen im Verlauf des Haushaltsjahres 2015 nicht abgeschlossen werden konnten. Das um diese Summe bereinigte Jahresergebnis beträgt 90.488,29 EUR und befindet sich weiterhin im positiven Bereich (Jahresüberschuss).

Im Übrigen wird zu den übertragenen Haushaltsermächtigungen auf die Anlage 5 zum Anhang verwiesen.

2.3 Finanzielle Lage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost

Die finanzielle Lage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost ist positiv zu bewerten. Seit Einführung der Doppik im Haushaltsjahr 2008 wurde bisher lediglich im Haushaltsjahr 2013 ein Fehlbetrag erwirtschaftet.

Die Überschüsse wurden jeweils der Allgemeinen- bzw. der Ergebnisrücklage zugeführt. Zur Deckung des Jahresfehlbetrages im Haushaltsjahr 2013 konnte die Ergebnisrücklage in Anspruch genommen werden. Die Ergebnisrücklage weist zu Beginn des Haushaltsjahres 2015 einen Bestand von 473.519,83 EUR aus.

Mit Beschluss vom 12. Januar 2016 wurde der Jahresüberschuss aus dem Jahr 2014 erstmalig – reduziert um die übertragenen Haushaltsermächtigungen in Höhe von 23.880,00 EUR – an die verbandsangehörigen Gemeinden ausgezahlt, wodurch sich die Ergebnisrücklage um den Betrag der Haushaltsermächtigungen auf einen Bestand von 497.399,83 EUR zum Jahresende erhöht.

Die nachfolgenden Aufstellungen geben detailliert Aufschluss über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost im Hinblick auf den Abschluss des Haushaltsjahres 2015.

2.3.1 Vermögenslage

Die Vermögenslage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost zum Bilanzstichtag 31.12.2015 stellt sich auf Grundlage der Zusammenfassung einzelner Bilanzpositionen wie folgt dar:

Vermögensstruktur	IST 31.12.2014		IST 31.12.2015		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.218.997,05	147,8	7.039.682,09	142,7	-179.314,96
- Sonderposten *1)	3.091.511,73	-63,3	3.031.965,81	-61,5	-59.545,92
= Geminderte Anlagewerte	4.127.485,32	84,5	4.007.716,28	81,2	-119.769,04
Forderungen	40.336,62	0,8	5.963,83	0,1	-34.372,79
+ Liquide Mittel	713.933,78	14,6	911.221,31	18,5	+197.287,53
+ Übrige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten	1.229,66	0,1	9.457,40	0,2	+8.227,74
= Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzungsposten	755.500,06	15,5	926.642,54	18,8	+171.142,48
Strukturbilanzsumme	4.882.985,38	100,0	4.934.358,82	100,0	+51.373,44

Kapitalstruktur	IST 31.12.2014		IST 31.12.2015		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
Allgemeine Rücklage	2.000.280,92	41,0	2.000.280,92	40,5	0
+ Sonderrücklage	0	0	0	0	0
+ Ergebnismrücklage	473.519,83	9,7	497.399,83	10,1	+23.880,00
- Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0
+ Jahresüberschuss	165.409,20	3,3	169.938,29	3,5	+4.529,09
- Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0
= Bilanzielles Eigenkapital	2.639.209,95	54,0	2.667.619,04	54,1	+28.409,09
Rückstellungen	0	0	0	0	0
+ Bankverbindlichkeiten	2.189.205,61	44,8	2.007.613,19	40,7	-181.592,42
+ Leistungsverbindlichkeiten	0	0	99.423,81	2,0	+99.423,81
+ Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	54.569,82	1,2	159.702,78	3,2	+105.132,96
= Fremdkapital	2.243.775,43	46,0	2.266.739,78	45,9	+22.964,35
Strukturbilanzsumme	4.882.985,38	100,0	4.934.358,82	100,0	+51.373,44

Erläuterungen:

*1) **Sonderposten**

Bei den Sonderposten handelt es sich um erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen. Die Zuschüsse bzw. Zuweisungen sind gemäß § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik als Sonderposten zu passivieren und entsprechend der Nutzungsdauer des Anlagegutes aufzulösen.

Um einen Überblick über die durch den Schulverband Schwarzenbek Nordost finanzierten Anlagegüter zu erhalten, wurde das Anlagevermögen um die Sonderposten bereinigt.

2.3.2 Schuldenlage

A) Auslastung der Kreditermächtigung

	Plan 2015	IST 2015	Restkredit- ermächtigung
Kreditaufnahme	0 EUR	0 EUR	0 EUR

Die Aufnahme eines Kredites für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen war im Haushaltsjahre 2015 nicht vorgesehen.

B) Entwicklung der Verbindlichkeiten

	IST 2014 - EUR -	IST 2015 - EUR -
Schuldenstand per 01.01. d.J.	2.358.028,47	2.189.205,61
Kreditaufnahme	0	0
Sonstige Zugänge	0	0
Tilgung	168.822,86	181.592,42
Sonstige Abgänge	0	0
Schuldenstand per 31.12. d.J.	2.189.205,61	2.007.613,19

Kassenkredite wurden zum Bilanzstichtag per 31.12.2015 nicht in Anspruch genommen.

2.3.3 Kennzahlen zur Vermögens-/Schuldenlage

Unter Heranziehung der Schlussbilanz per 31.12.2015 ergeben sich die nachstehend aufgeführten Bilanzkennzahlen. Um einen Vergleich erwirken zu können, sind die Bilanzkennzahlen den Vorjahreswerten gegenübergestellt.

A) Kennzahlen zur Analyse des Eigenkapitals

PP = Prozentpunkte

Bezeichnung	Erläuterung	31.12.2014	31.12.2015	Änderung
Eigenkapitalquote 1	Verhältnis von Eigenkapital zum Gesamtkapital (Bilanzsumme)	33,10 %	33,49 %	+ 0,39 PP
Eigenkapitalquote 2	Verhältnis von Eigenkapital zzgl. Sonderposten zum Gesamtkapital	71,86 %	71,55 %	- 0,31 PP
Ergebnisrücklagenquote	Verhältnis der Ergebnisrücklage zur Allgemeinen Rücklage	23,67 %	24,87 %	+ 1,20 PP

Es gibt weiterhin keine gesetzliche Regelung, die eine Aussage darüber trifft, wie hoch eine angemessene Eigenkapitalausstattung bei kommunalen Körperschaften sein sollte. Auch ein Vergleich zwischen Schulverbänden, die bereits auf die Doppik umgestiegen sind, hat zu keinem repräsentativen Ergebnis geführt.

Die Eigenkapitalausstattung ist im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen.

Die Ergebnismrücklage – als Teil des Eigenkapitals – darf gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik höchstens 25 % der Allgemeinen Rücklage betragen; sie soll mindestens 10 % betragen. In der Eröffnungsbilanz beträgt die Ergebnismrücklage abweichend von der vorgenannten Regelung 15 % der Allgemeinen Rücklage.

Bedingt durch die Erstellung des doppelischen Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2014 und der entsprechenden Verwendung des Jahresüberschusses im Haushaltsjahr 2015 beträgt die Ergebnismrücklagenquote zum Schluss des Haushaltsjahres 2015 24,87 %. Die maximale Ausstattung der Ergebnismrücklage ist damit annähernd erreicht, so dass die Ausschüttung des Jahresüberschusses an die Schulverbandsmitglieder auch im Haushaltsjahr 2015 empfehlenswert ist.

Unter Betrachtung der Eigenkapitalquote sowie der Ergebnismrücklagenquote kann die Eigenkapitalausstattung zum 31. Dezember 2015 weiterhin deutlich positiv beurteilt werden.

B) Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage

Bezeichnung	Erläuterung	31.12.2014	31.12.2015	Änderung
Anlagenintensität	Verhältnis des Anlagevermögens zur Bilanzsumme	90,53 %	88,37 %	- 2,16 PP
Anlagendeckungsgrad 1	Verhältnis des Anlagevermögens zum Eigenkapital	36,56 %	37,89 %	+ 1,33 PP
Anlagendeckungsgrad 2 (Kommunal)	Verhältnis des Anlagevermögens zum Eigenkapital zzgl. langfristiges Fremdkapital und Sonderposten	109,71 %	109,48 %	- 0,23 PP
Umlaufintensität	Verhältnis des Umlaufvermögens zur Bilanzsumme	9,46 %	11,51 %	+ 2,05 PP
Liquidität 1. Grades	Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten	1.345,07 %	357,79 %	- 987,28 PP
Liquidität 2./3. Grades	Verhältnis des Umlaufvermögens zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten	1.421,07 %	360,13 %	- 1.060,94 PP

Die Anlagenintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig im Schulverband gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Die Anlagenintensität ist um 2,16 Prozentpunkte gesunken. Das bedeutet, dass weniger (Gesamt-)Vermögen langfristig als Anlagevermögen gebunden ist, und ist auf die bilanzielle Abschreibung zurückzuführen. Die Anschaffung von Anlagevermögen im Haushaltsjahr 2015 erreicht in der Gesamtsumme den Abschreibungsbetrag nicht, so dass die Anlagenintensität entsprechend sinkt.

Unter anderem bedingt durch den positiven Abschluss der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr das Eigenkapital und konsequenterweise hierdurch auch der Anlagendeckungsgrad 1.

Aus dem Anlagendeckungsgrad 2 (Kommunal) wird ersichtlich, dass das Anlagevermögen weiterhin vollständig durch das Eigenkapital, den erhaltenen Zuschüssen (Sonderposten) sowie das langfristige Fremdkapital finanziert ist. Der Anlagendeckungsgrad 2 sollte immer über 100 % liegen.

Die Umlaufintensität setzt das Umlaufvermögen des Schulverbandes in Verhältnis zum Gesamtkapital. Die Umlaufintensität gibt Auskunft darüber, wie lange das Umlaufvermögen im Verband verweilt. Die Intensität ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen, d. h. das Umlaufvermögen verweilt im Vorjahresvergleich länger im Verband.

Die Liquidität 1. Grades sagt aus, dass die liquiden Mittel vollumfänglich ausreichen, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Da die Kennziffer über 100 % liegt, würde nach Deckung aller kurzfristigen Verbindlichkeiten noch ein Liquiditätsüberschuss bestehen. Im Vorjahresvergleich vermindert sich die Liquidität 1. Grades um knapp zwei Drittel, was auf einen starken Anstieg der kurzfristigen Verbindlichkeiten zurückzuführen ist. Unter dieser Bilanzposition wird der erstmalig auszuzahlende Überschuss an die Verbandsmitglieder in Höhe von 141.529,20 EUR ausgewiesen, der erst zu Beginn des Haushaltsjahres 2016 ausgezahlt wurde.

Die Liquidität 2./3. Grades sagt aus, dass das Umlaufvermögen (Liquide Mittel zzgl. Forderungen) ausreicht, um sämtliche kurzfristigen Verbindlichkeiten zu tilgen. Die Kennziffer sollte mindestens bei 100 % liegen, um die Zahlungsfähigkeit sicherzustellen. Die starke Minderung ist auch hier auf die Auszahlung des Jahresüberschusses aus 2014 zurückzuführen.

Der Schulverband war im Haushaltsjahr 2015 jederzeit in der Lage, seine Verbindlichkeiten zu bedienen; die Liquidität war damit zu jeder Zeit gegeben. Die Ausstattung des Schulverbandes mit liquiden Mitteln ist positiv zu beurteilen.

C) Kennzahlen zur Analyse der Schuldenlage

Bezeichnung	Erläuterung	31.12.2014	31.12.2015	Änderung
Fremdkapitalquote	Verhältnis der gesamten Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme	28,12 %	28,40 %	+ 0,28 PP
Quote der kurzfristigen Verbindlichkeiten	Verhältnis der kurzfristigen Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme	0,67 %	1,95 %	+ 1,28 PP
Statischer Verschuldungsgrad	Verhältnis der gesamten Verbindlichkeiten zum Eigenkapital	84,96 %	84,81 %	- 0,15 PP

Die Fremdkapitalquote gibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital (Bilanzsumme) – analog zur Eigenkapitalquote – an. Die Fremdkapitalquote ist im Vergleich zum Vorjahr um 0,28 Prozentpunkte gestiegen. Die Mehrung des Fremdkapitals ist konsequenterweise bedingt durch die gestiegenen kurzfristigen Verbindlichkeiten abzüglich der ordentlichen Tilgung von Krediten.

Der Statische Verschuldungsgrad ist eine Kennzahl, die Aufschluss über das Verhältnis von Fremdkapital zu Eigenkapital gibt. Ein Wert von über 100 % sagt aus, dass sämtliche Verbindlichkeiten (Fremdkapital) die Summe des Eigenkapitals übersteigen. Der Wert ist im Vorjahresvergleich um 0,15 Prozentpunkte u.a. durch die Tilgung von Krediten für Investitionen gesunken, d. h. dass die Summe des Eigenkapitals zur Summe der Verbindlichkeiten zugenommen hat. Der Wert von 84,81 % ist positiv zu beurteilen; bei Unternehmen in Deutschland beträgt der Statische Verschuldungsgrad durchschnittlich 400 % (Quelle: HaushaltsSteuerung.de)

2.3.4 Ergebnisrechnung (Ertrags- und Aufwandslage)

Die nachstehende Übersicht gibt einen Überblick über die verschiedenen Ertrags- und Aufwandsarten. Darüber hinaus erfolgt eine Vergleichsbetrachtung der Werte zum Haushaltsjahr 2014:

Bezeichnung	Plan 2015 EUR	IST 2015 EUR	Abweichung 2015 *) EUR	IST 2014 EUR	IST-Vergleich 2014/2015 *) EUR
ERTRÄGE					
Erträge aus Umlagen	1.159.500,00	1.159.500,00	0,00	1.138.200,00	21.300,00
Zuwendungen	118.300,00	120.677,54	2.377,54	129.965,45	-9.287,91
Benutzungsgebühren u.ä.	121.000,00	143.764,25	22.764,25	119.055,91	24.708,34
Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.800,00	37.110,01	5.310,01	58.612,46	-21.502,45
Sonstige Erträge	34.700,00	41.382,39	6.682,39	46.251,77	-4.869,38
Finanzerträge	4.000,00	6.188,48	2.188,48	8.206,50	-2.018,02
Summe Erträge	1.469.300,00	1.508.622,67	39.322,67	1.500.292,09	8.330,58
AUFWENDUNGEN					
Personal- aufwendungen	318.400,00	321.451,84	3.051,84	277.146,89	44.304,95
Sach- und Dienst- leistungen	644.500,00	534.708,28	-109.791,72	520.709,94	13.998,34
Abschreibungen	197.500,00	202.913,75	5.413,75	201.090,90	1.902,85
Zinsaufwendungen	67.200,00	67.030,08	-169,92	85.554,06	-18.523,98
Sonstige Aufwendungen	241.700,00	212.580,43	-29.119,57	250.381,10	-37.800,67
Summe Aufwendungen	1.469.300,00	1.338.684,38	-130.615,62	1.334.882,89	3.881,49
JAHRESERGEBNIS	0,00	169.938,29	169.938,29	165.409,20	4.449,09

*) mehr (+) / weniger (-)

Wie sich obiger Aufstellung entnehmen lässt, setzt sich das positive Jahresergebnis (Jahresüberschuss) aus Mehrerträgen in Höhe von 39.322,67 EUR sowie Minderaufwendungen in Höhe von 130.615,62 EUR zusammen.

Um eine Vergleichbarkeit zur ursprünglichen Haushaltsplanung zu ermöglichen, sind in obiger Aufstellung nicht die fortgeschriebenen Planansätze (überplan- und außerplanmäßige Aufwendungen), die Zweckbindungen sowie die übertragenen Ermächtigungen aus Vorjahren berücksichtigt. Die Aufstellung stellt lediglich auf die „regulären“ Haushaltsplanansätze ab.

Die Mehr-/Mindererträge bzw. Mehr-/Minderaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Wesentliche Mehr-/Mindererträge ≥ 5 TEUR (Plan-IST-Abweichungen 2015):

Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Cafeteria)	+	20.566,00 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	+	11.870,60 EUR
Erträge aus Kostenerstattung und -umlagen	+	7.316,82 EUR
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	+	5.436,07 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Schülerbeförderung)	-	11.240,00 EUR
Zusammen	+	33.949,49 EUR
zzgl. sonstige Mehr- bzw. Mindererträge in Summe	+	5.373,18 EUR
Mithin insgesamt	+	39.322,67 EUR

Wesentliche Mehr-/Minderaufwendungen ≥ 5 TEUR (Plan-IST-Abweichungen 2015):

Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sporthalle)	-	28.300,17 EUR
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Sporthalle)	-	14.868,32 EUR
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Schülerbeförderung)	-	11.883,46 EUR
Bewirtschaftung der Grundstücke, baul. Anlagen (Sporthalle)	-	10.932,65 EUR
Abschreibung auf Sachanlagen	+	5.939,02 EUR
Zusammen	-	60.045,58 EUR
zzgl. sonstige Mehr- bzw. Minderaufwendungen in Summe	-	70.570,04 EUR
Mithin insgesamt	-	130.615,62 EUR

Aufgrund gestiegener Essenszahlen weisen vor allem die Benutzungsgebühren im Bereich der Cafeteria wie schon im Vorjahr hohe Mehrerträge aus. Es kann davon ausgegangen werden, dass sich dieser Trend auch im Folgejahr abzeichnen wird, so dass zum Haushaltsjahr 2017 der Planansatz angehoben werden kann.

Ebenso weisen die Zuwendungen zur Förderung von Ganztagsangeboten vom Landesministerium erneut hohe Mehrerträge aus. Hier wurde der Planansatz für das Folgejahr bereits um 8.000 EUR angehoben.

Im Gegensatz dazu fallen die Zuweisung für die Schülerbeförderung vom Kreis Herzogtum Lauenburg deutlich geringer aus als veranschlagt, was allerdings durch annähernd betragsgleiche Minderaufwendungen für Schülerbeförderung ausgeglichen wird.

Für das Haushaltsjahr 2015 war die Erneuerung der Doppelkesselanlage (Heizanlage) der Sporthalle mit 90.000 EUR eingeplant. Da diese Instandsetzungsmaßnahme deutlich kostengünstiger umgesetzt wurde als im Planansatz veranschlagt, weist das entsprechende Produktsachkonto zum Jahresabschluss Minderaufwendungen von 28.300,17 EUR aus.

Zudem ist noch positiv zu erwähnen, dass sowohl die Unterhaltung der Außenanlagen als auch die Bewirtschaftung im Produkt der Sporthalle deutliche Minderaufwendungen erwirtschaftet haben.

Des Weiteren waren folgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Haushaltjahr 2015 nötig:

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen gemäß § 95 d GO

24301 – Feste Grundschulzeiten

24301.50120000	Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	3.051,84 EUR
Mithin insgesamt		3.051,84 EUR

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen gemäß § 95 d GO

24301 – Feste Grundschulzeiten

24301.70120000	Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	3.051,84 EUR
24301.72310000	Auszahlungen für Mieten und Pachten	1.232,08 EUR
24301.72710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	29,05 EUR
Mithin insgesamt		4.312,97 EUR

Im Haushaltsjahr 2015 sind insgesamt bei nur einem Produktsachkonto über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen in einer Höhe von 3.051,84 EUR eingetreten. Bei drei Produktsachkonten erfolgten über- bzw. außerplanmäßige Auszahlungen in Höhe von insgesamt 4.312,97 EUR. Die Deckung war in jedem Einzelfall gewährleistet.

Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Ergebnisrechnung 2015 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 169.938,29EUR schließt. Die Entscheidung über die Verwendung des Jahresüberschusses trifft die Schulverbandsversammlung.

Im Hinblick auf die derzeitige Vermögens- und Finanzlage des Schulverbandes wird verwaltungsseitig empfohlen, den um die übertragenen Haushaltsermächtigungen im Aufwandsbereich bereinigten Jahresüberschuss in Höhe von 90.488,29 EUR an die Verbandsmitglieder auszuschütten. Die Ausschüttung würde analog der für das Haushaltsjahr 2015 berechneten Schulverbandsumlage vorgenommen werden. Der darüber hinausgehende Betrag des Jahresüberschusses in Höhe von 79.450,00 EUR, welcher den übertragenen Haushaltsermächtigungen im Aufwandsbereich entspricht, ist aus Sicht der Verwaltung der Ergebnismrücklage zuzuführen.

Die buchungsmäßige Abwicklung der Verwendung des Jahresüberschusses wird gemäß den Erläuterungen zu § 26 GemHVO-Doppik in der Bilanz des folgenden Jahres, d.h. in der Bilanz des Jahres 2016, umgesetzt.

2.3.5 Entwicklung der Ergebnismrücklage

	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
Jahresergebnis 01.01.	438.749,87	500.070,23	473.519,83
Zunahme	61.320,36	0,00	23.880,00
Abnahme	0,00	26.550,40	0,00
Jahresergebnis 31.12.	500.070,23	473.519,83	497.399,83
<i>Bemerkung</i>	<i>Zunahme durch: Verwendung des Jahresüberschusses aus dem Haushaltsjahr 2012 mit 61.320,36 EUR.</i>	<i>Abnahme durch: Deckung des Jahresfehlbetrages aus dem Haushaltsjahr 2013 mit 26.550,40 EUR.</i>	<i>Zunahme durch: Verwendung des Jahresüberschusses aus dem Haushaltsjahr 2014 mit 23.880,00 EUR.</i>

Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem positiven Jahresergebnis. Die mittelfristige Haushaltsplanung sieht für die Haushaltsjahre 2016 bis 2019 ein positives Jahresergebnis vor. Mit einer Zunahme der Ergebnis- und Allgemeinen Rücklage in den Folgejahren ist daher zu rechnen.

2.3.6 Finanzlage

	IST 2014 EUR	IST 2015 EUR
A) Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit		
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <i>hierin enthalten: Einzahlung aus fremden Finanzmitteln, siehe Zeile 35 a der Finanzrechnung</i>	2.026.219,20	2.659.256,81
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <i>hierin enthalten: Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln, siehe Zeile 35 b der Finanzrechnung</i>	-1.742.004,17	-2.267.893,36
Aufnahme (+) bzw. Tilgung (-) von Kassenkrediten	0,00	0,00
Einzahlungen auf Konten außerhalb der FiBu	0,00	0,00
Auszahlungen auf Konten außerhalb der FiBu	0,00	0,00
	284.215,03	391.363,45

	IST 2014 EUR	IST 2015 EUR
B) Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	4.575,42	0,00
Einzahlungen aus Sachanlagen des Anlagevermögens	1.700,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzanlagen des Anlagevermögens	0,00	0,00
Einzahlungen aus Baumaßnahmen	0,00	0,00
Einzahlungen aus Rückflüssen für Investitionen	0,00	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionen	-68.384,56	-12.483,50
Auszahlungen für Gewährung von Ausleihungen	0,00	0,00
	-62.109,14	-12.483,50

	IST 2014 EUR	IST 2015 EUR
C) Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00
Auszahlung für die Tilgung von Krediten	-168.822,86	-181.592,42
	-168.822,86	-181.592,42

	IST 2014 EUR	IST 2015 EUR
D) Bestand an Finanzmitteln		
Veränderung des Finanzmittelbestandes <i>(Summe A bis C)</i>	53.283,03	197.287,53
Finanzmittelbestand am 01.01. d.J.	660.650,75	713.933,78
Bestand am 31.12. d.J.	713.933,78	911.221,31

Der Bestand an Finanzmitteln erhöht sich im Vorjahresvergleich um 197.287,53 EUR.

Die Ausstattung des Schulverbandes an Finanzmitteln ist weiterhin positiv zu bewerten.

3 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen, Hinweise auf drohende Verpflichtungen bzw. Lasten

Im Haushaltsjahr 2015 wurden insgesamt 16 neue Rechner für das Landesnetz zu einem Gesamtpreis von 6.188,00 EUR angeschafft.

Die darüber hinausgehenden Investitionsauszahlungen überstiegen im Einzelfall nicht den Betrag von 5.000,00 EUR.

Hinweise auf drohende Verpflichtungen oder Lasten sind nicht gegeben.

4 Wesentliche organisatorische Veränderungen

Organisatorische Veränderungen in wesentlicher Form wurden im Verlauf des Haushaltsjahres 2015 nicht vorgenommen.

5 Entwicklung der Beschäftigten / Personalaufwendungen

	2014	2015	Veränderung
Anzahl der Stellen	7,56	9,17	+ 1,61

Die Stellenmehrung um 1,61 Stellenanteile war Ausschlag gebend für die Aufstellung des I. Nachtragshaushalt für das Haushaltsjahr 2015, beschlossen durch die Schulverbandsversammlung am 11. Juni 2015.

Es wurde eine zusätzliche, unbefristete Stelle im Bereich der Cafeteria Nordost geschaffen, um sowohl gestiegene Essenzahlen als auch höheren Verwaltungsaufwand durch gesetzliche Vorgabe kompensieren zu können. Des Weiteren ist die wöchentliche Arbeitszeit des Schulsozialarbeiters bis zum 31. Juli 2016 von 19,5 Stunden auf 32,5 Stunden erhöht worden. Der Planansatz für die Personalkosten wurde im Rahmen des Nachtrages entsprechend um 13.700,00 EUR angehoben.

Im Haushaltsjahr 2015 trat eine Tariferhöhung in Kraft; bei den Personalkosten ist eine Erhöhung von 2 % und eine einmalige Pauschalzahlung von jeweils 360,00 EUR für einen Teil der Mitarbeiter berücksichtigt worden.

Im Vorjahresvergleich stiegen die Personalaufwendungen somit insgesamt um 44.300,00 EUR an.

6 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

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

7 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Schulverbandes

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

Schwarzenbek, den 27.03.2018

**Schulverband Schwarzenbek Nordost
- Die Schulverbandsvorsteherin -**

gez.

Ute Borchers-Seelig
Schulverbandsvorsteherin