

Schulverband Schwarzenbek Nordost



Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr

2018

Inhaltsverzeichnis

1	Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2018
2	Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2018
3	Übersicht über die Ergebnisse der Teilpläne
4	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2018
5	Bilanz zum 31.12.2018
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 des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ¹	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist	übertragene Ermächtigungen ²
			2017	2018	2018	(Spalte 5 / Spalte 6)	
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
¹³	²⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.240.598,78	1.398.700,00	1.329.092,84	69.607,16	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	226.384,99	233.100,00	233.100,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	154.041,14	135.500,00	237.937,75	-102.437,75	0,00
441-442,446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	53.666,74	46.600,00	78.833,02	-32.233,02	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.026,36	25.500,00	18.432,19	7.067,81	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	7.322,68	400,00	8.692,95	-8.292,95	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	1.708.040,69	1.839.800,00	1.906.088,75	-66.288,75	0,00
50	11	Personalaufwendungen	376.426,22	475.500,00	455.284,25	20.215,75	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	685.303,48	937.307,03	737.719,59	199.587,44	108.981,79
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	204.063,91	228.600,00	205.903,46	22.696,54	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	9.600,00	9.525,00	75,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	211.888,95	224.193,66	202.889,83	21.303,83	0,00
	17	= Aufwendungen	1.477.682,56	1.875.200,69	1.611.322,13	263.878,56	108.981,79
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	230.358,13	-35.400,69	294.766,62	-330.167,31	-108.981,79
46	19	+ Finanzerträge	1.683,42	100,00	530,11	-430,11	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55.748,82	50.200,00	50.161,67	38,33	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-54.065,40	-50.100,00	-49.631,56	-468,44	0,00
	22	= Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	176.292,73	-85.500,69	245.135,06	-330.635,75	-108.981,79
	23	= Jahresergebnis⁵	176.292,73	-85.500,69	245.135,06	-330.635,75	-108.981,79

Das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2018 in Höhe von 245.135,06 EUR (Jahresüberschuss) wird hiermit festgestellt.

Schwarzenbek, den 15.05.2019

Schulverband Schwarzenbek Nordost
- Die Schulverbandsvorsteherin -

gez.

Ute Borchers-Seelig
 Schulverbandsvorsteherin

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	203.916,01	228.600,00	205.688,32	22.911,68
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	58.935,45	58.900,00	58.935,40	-35,40
Nettoabschreibungsaufwand		144.980,56	169.700,00	146.752,92	22.947,08



Finanzrechnung¹

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ²	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ³
			2017	2018	2018		
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.181.663,33	1.339.800,00	1.270.157,44	69.642,56	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	226.384,99	233.100,00	233.100,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	154.016,00	135.500,00	226.475,87	-90.975,87	0,00
641-642,646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	54.896,45	46.600,00	85.872,48	-39.272,48	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.351,11	25.500,00	16.274,24	9.225,76	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	541,36	400,00	828,55	-428,55	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.510,92	100,00	530,11	-430,11	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.647.364,16	1.781.000,00	1.833.238,69	-52.238,69	0,00
70	10	Personalauszahlungen	376.472,72	475.527,00	453.117,45	22.409,55	2.193,80
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	654.081,14	999.664,85	763.828,25	235.836,60	152.953,70
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	55.865,92	50.400,00	50.278,77	121,23	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	199.399,77	9.600,00	9.525,00	75,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	203.044,10	244.708,58	200.087,67	44.620,91	22.108,84
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	1.488.863,65	1.779.900,43	1.476.837,14	303.063,29	177.256,34
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	158.500,51	1.099,57	356.401,55	-355.301,98	-177.256,34
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	6.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	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	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.450,00	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	15.584,51	49.230,20	13.291,36	35.938,84	21.574,70
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	236.952,25	4.069,80	232.882,45	232.882,45
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	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	15.584,51	286.182,45	17.361,16	268.821,29	254.457,15
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-9.134,51	-286.182,45	-17.361,16	-268.821,29	-254.457,15

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.849.175,15	0,00	180.764,43	-180.764,43	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.652.691,07	0,00	469.375,22	-469.375,22	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	196.484,08	0,00	-288.610,79	288.610,79	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	345.850,08	-285.082,88	50.429,60	-335.512,48	-431.713,49
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	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	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	182.295,12	182.700,00	182.651,55	48,45	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 (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-182.295,12	-182.700,00	-182.651,55	-48,45	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	163.554,96	-467.782,88	-132.221,95	-335.560,93	-431.713,49
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	974.772,68	908.200,00	1.138.327,64	-230.127,64	0,00
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 47)	1.138.327,64	440.417,12	1.006.105,69	-565.688,57	-431.713,49

Der IST-Bestand an liquiden Mitteln zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2018 in Höhe von 1.006.105,69 EUR wird bestätigt.

Schwarzenbek, den 15.05.2019

Schulverband Schwarzenbek Nordost
- Schulverbandsfinanzbuchhaltung -

gez.

Benjamin Jahn
Verantwortlicher

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35 d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35 f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinde) und 35 e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der vorgenannte Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen.

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile



Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	300.931,97
+ Einzahlungen	180.764,43
– Auszahlungen	469.375,22
Bestand Haushaltsjahr	12.321,18

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres
	2017 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR
abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792...4 Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792...5 Ordentliche Tilgung	182.295,12	182.700,00	182.651,55
792...6 Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

Übersicht über die Ergebnisse der Teilpläne

Teilplan	Bezeichnung	Jahresergebnis aus der	
		Ergebnisrechnung	Finanzrechnung
21101	Grundschule Nordost	-712.501,51 €	-636.886,32 €
21102	Sporthalle Grundschule Nordost	-152.068,35 €	-66.902,38 €
21103	Mensa Nordost	-92.781,82 €	-98.232,91 €
21610	Grund- und Regionalschule (GRS) Nordost (bis 2017)	-188,95 €	-40.132,11 €
21611	Sporthalle GRS Nordost (bis 2017)	0,00 €	-15.476,28 €
21612	Cafeteria Nordost (bis 2017)	-72,00 €	3.005,39 €
24101	Schülerbeförderung	-22.789,01 €	-21.426,69 €
24300	Sonstige schulische Aufgaben	-24.955,44 €	-24.430,72 €
24301	Offene Ganztagsangebote (OGA)	-17.465,73 €	-24.306,02 €
24310	Schulverwaltung	-4.789,00 €	-4.393,00 €
24311	Schulverbandsumlage	1.318.755,00 €	1.317.966,66 €
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-46.008,13 €	-49.745,23 €
	Saldo aus fremden Finanzmitteln	*****	-288.610,79 €
	Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	*****	-182.651,55 €
	Jahresergebnis	245.135,06 €	-132.221,95 €

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:
 Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
 Produktgruppe 211 Grundschulen
 Produkt 21101 Grundschule Nordost

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	40.100,00	40.041,52	58,48	0,00
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	1.100,00	967,63	132,37	0,00
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	39.000,00	39.073,89	-73,89	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	947,00	-447,00	0,00
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	500,00	947,00	-447,00	0,00
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	46.400,00	78.402,98	-32.002,98	0,00
		44110000 Mieten und Pachten	0,00	46.300,00	76.988,74	-30.688,74	0,00
		44610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	0,00	100,00	1.393,25	-1.293,25	0,00
		44611200 Ersatzleistungen für die private Nutzung der Fernsprecheinrichtungen	0,00	0,00	20,99	-20,99	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.000,00	10.087,80	4.912,20	0,00
		44800000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Bund)	0,00	0,00	133,00	-133,00	0,00
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	0,00	15.000,00	9.954,80	5.045,20	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	5.069,52	-5.069,52	0,00
		45620000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	1.069,52	-1.069,52	0,00
		45826000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Verfahrensrückstellung	0,00	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	0,00	102.000,00	134.548,82	-32.548,82	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	121.823,45	121.823,45	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	93.529,72	93.529,72	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	6.903,08	6.903,08	0,00	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	21.003,10	21.003,10	0,00	0,00
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	387,55	387,55	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	728.281,38	586.995,70	141.285,68	108.981,79
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	382.700,69	274.130,70	108.569,99	108.981,79
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	44.738,25	44.738,25	0,00	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	0,00	4.935,40	4.935,40	0,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	201.202,84	192.271,65	8.931,19	0,00
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	7.000,00	6.257,19	742,81	0,00
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	500,00	332,99	167,01	0,00
		52621600 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Fortbildung)	0,00	1.400,00	603,37	796,63	0,00
		52621700 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Reisekosten)	0,00	304,20	304,20	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	43.400,00	25.013,73	18.386,27	0,00
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	42.000,00	38.387,27	3.612,73	0,00
		52912000 Aufwendungen für Jubiläen und Ehrungen	0,00	100,00	20,95	79,05	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	108.300,00	95.361,88	12.938,12	0,00
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.200,00	141,72	1.058,28	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	107.100,00	95.077,02	12.022,98	0,00
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	143,14	-143,14	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4.000,00	46.130,36	42.869,30	3.261,06	0,00
		54291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	0,00	100,00	25,00	75,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	10.000,00	8.279,69	1.720,31	0,00
		54316000 Reisekostenvergütung	0,00	200,00	68,70	131,30	0,00
		54317000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	3.980,05	3.980,05	0,00	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	30.000,00	28.160,55	1.839,45	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
 Produktgruppe 211 Grundschulen
 Produkt 21101 **Grundschule Nordost**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden)	0,00	1.850,31	1.850,31	0,00	0,00
		54900000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt...	0,00	0,00	505,00	-505,00	0,00
		54940000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Verfahrensrückstellung	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	100,00	25,00	75,00	0,00
		54291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	0,00	100,00	25,00	75,00	0,00
		18 = Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.000,00	1.004.535,19	847.050,33	157.484,86	108.981,79
		19 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-4.000,00	-902.535,19	-712.501,51	-190.033,68	-108.981,79
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	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 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-4.000,00	-902.535,19	-712.501,51	-190.033,68	-108.981,79
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		26 = Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-4.000,00	-902.535,19	-712.501,51	-190.033,68	-108.981,79

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
	*				
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	108.300,00	95.218,74	13.081,26
	57111000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.200,00	141,72	1.058,28
	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	107.100,00	95.077,02	12.022,98
416, 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	40.100,00	40.041,52	58,48
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	1.100,00	967,63	132,37
	41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	39.000,00	39.073,89	-73,89
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	68.200,00	55.177,22	13.022,78

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:
 Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
 Produktgruppe 211 Grundschulen
 Produkt 21101 Grundschule Nordost

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	947,00	-447,00	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	500,00	947,00	-447,00	0,00
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	46.400,00	78.381,99	-31.981,99	0,00
		64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	46.300,00	76.988,74	-30.688,74	0,00
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	1.393,25	-1.293,25	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.000,00	7.466,10	7.533,90	0,00
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	0,00	15.000,00	7.466,10	7.533,90	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	825,12	-825,12	0,00
		65620000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	825,12	-825,12	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	61.900,00	87.620,21	-25.720,21	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	121.823,45	121.265,58	557,87	557,87
		70120000 Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	93.529,72	93.102,11	427,61	427,61
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	6.903,08	6.871,02	32,06	32,06
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	21.003,10	20.904,90	98,20	98,20
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	387,55	387,55	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	728.470,33	552.782,37	175.687,96	144.270,12
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	382.844,84	256.295,77	126.549,07	126.960,87
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	44.738,25	44.738,25	0,00	0,00
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	4.935,40	4.935,40	0,00	0,00
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0,00	201.247,64	177.640,05	23.607,59	15.422,87
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	7.000,00	4.464,80	2.535,20	1.792,39
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	500,00	288,86	211,14	0,00
		72621600 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Fortbildung)	0,00	1.400,00	623,37	776,63	0,00
		72621700 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Reisekosten)	0,00	304,20	253,80	50,40	50,40
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	43.400,00	25.030,35	18.369,65	26,54
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	42.000,00	38.490,77	3.509,23	17,05
		72912000 Auszahlungen für Jubiläen und Ehrungen	0,00	100,00	20,95	79,05	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	46.130,36	40.397,43	5.732,93	1.263,63
		74291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	0,00	100,00	25,00	75,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	10.000,00	6.665,83	3.334,17	910,62
		74316000 Reisekostenvergütung	0,00	200,00	50,70	149,30	18,00
		74317000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	3.980,05	3.921,29	58,76	58,76
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	30.000,00	28.160,55	1.839,45	0,00
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	0,00	1.850,31	1.574,06	276,25	276,25
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	896.424,14	714.445,38	181.978,76	146.091,62
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	-834.524,14	-626.825,17	-207.698,97	-146.091,62
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	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	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
 Produktgruppe 211 Grundschulen
 Produkt 21101 **Grundschule Nordost**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	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	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	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	36.230,20	10.061,15	26.169,05	21.574,70
		78310000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 € (ab 8.403,36 € netto)	0,00	12.132,05	6.086,85	6.045,20	6.045,20
		78310001 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 € (1.000,01 € netto bis einschl. 8.403,35 € netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		78320001 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 € (150,00 € netto bis einschl. 10.000,00 € netto)	0,00	24.098,15	3.974,30	20.123,85	15.529,50
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	232.882,45	0,00	232.882,45	232.882,45
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	232.882,45	0,00	232.882,45	232.882,45
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	269.112,65	10.061,15	259.051,50	254.457,15
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-269.112,65	-10.061,15	-259.051,50	-254.457,15
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)	0,00	-1.103.636,79	-636.886,32	-466.750,47	-400.548,77

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik



Produktinformationen:
 Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
 Produktgruppe 211 Grundschulen
 Produkt 21102 Sporthalle Grundschule Nordost

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	14.300,00	14.387,34	-87,34	0,00
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	14.300,00	14.387,34	-87,34	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	416,26	-316,26	0,00
		44610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	0,00	100,00	414,88	-314,88	0,00
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1,38	-1,38	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	7.500,00	7.000,00	500,00	0,00
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	0,00	7.500,00	7.000,00	500,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	0,00	21.900,00	21.803,60	96,40	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	11.376,76	11.376,76	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	8.917,94	8.917,94	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	621,34	621,34	0,00	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	1.837,48	1.837,48	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	98.200,00	63.657,12	34.542,88	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	15.000,00	10.831,52	4.168,48	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	20.500,00	13.724,40	6.775,60	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	52.200,00	37.526,61	14.673,39	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	10.500,00	1.574,59	8.925,41	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	107.500,00	98.610,48	8.889,52	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	107.500,00	98.610,48	8.889,52	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	300,00	227,59	72,41	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	300,00	227,59	72,41	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	217.376,76	173.871,95	43.504,81	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-195.476,76	-152.068,35	-43.408,41	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	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	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-195.476,76	-152.068,35	-43.408,41	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	-195.476,76	-152.068,35	-43.408,41	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21102	Sporthalle Grundschule Nordost

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
	*				
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	107.500,00	98.610,48	8.889,52
	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	107.500,00	98.610,48	8.889,52
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	14.300,00	14.387,34	-87,34
	41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	14.300,00	14.387,34	-87,34
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	93.200,00	84.223,14	8.976,86

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:
 Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
 Produktgruppe 211 Grundschulen
 Produkt 21102 Sporthalle Grundschule Nordost

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	414,88	-314,88	0,00
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	414,88	-314,88	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	7.500,00	7.000,00	500,00	0,00
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	0,00	7.500,00	7.000,00	500,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	7.600,00	7.414,88	185,12	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	11.376,76	11.325,97	50,79	50,79
		70120000 Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	8.917,94	8.878,13	39,81	39,81
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	621,34	618,56	2,78	2,78
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	1.837,48	1.829,28	8,20	8,20
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	98.200,00	58.693,90	39.506,10	4.922,64
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	15.000,00	10.601,59	4.398,41	229,93
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	20.500,00	11.992,20	8.507,80	1.732,20
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0,00	52.200,00	34.525,52	17.674,48	2.960,51
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	10.500,00	1.574,59	8.925,41	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	300,00	227,59	72,41	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	300,00	227,59	72,41	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	109.876,76	70.247,46	39.629,30	4.973,43
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	-102.276,76	-62.832,58	-39.444,18	-4.973,43
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	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	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	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	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	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	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
		78310001 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 € (1.000,01 € netto bis einschl. 8.403,35 € netto)	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
 Produktgruppe 211 Grundschulen
 Produkt 21102 **Sporthalle Grundschule Nordost**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
		78320001 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 € (150,00 € netto bis einschl. 10.000,00 € netto)	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	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	4.069,80	4.069,80	0,00	0,00
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	4.069,80	4.069,80	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	8.069,80	4.069,80	4.000,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-8.069,80	-4.069,80	-4.000,00	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)	0,00	-110.346,56	-66.902,38	-43.444,18	-4.973,43

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:
 Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
 Produktgruppe 211 Grundschulen
 Produkt 21103 Mensa Nordost

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.500,00	4.506,54	-6,54	0,00
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	4.500,00	4.506,54	-6,54	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	45.000,00	73.088,00	-28.088,00	0,00
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	45.000,00	73.088,00	-28.088,00	0,00
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	13,78	86,22	0,00
		44610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	13,78	-13,78	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	0,00	49.600,00	77.608,32	-28.008,32	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	95.751,99	94.619,47	1.132,52	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	74.451,97	74.451,97	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	5.421,25	5.421,25	0,00	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	15.878,77	14.746,25	1.132,52	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	66.300,00	66.376,61	-76,61	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	7.521,79	7.521,79	0,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	17.512,74	17.589,35	-76,61	0,00
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	1.799,35	1.799,35	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	39.466,12	39.466,12	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	11.700,00	9.394,06	2.305,94	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	11.700,00	9.394,06	2.305,94	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	173.751,99	170.390,14	3.361,85	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-124.151,99	-92.781,82	-31.370,17	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	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	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-124.151,99	-92.781,82	-31.370,17	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	-124.151,99	-92.781,82	-31.370,17	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21103	Mensa Nordost

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
	*				
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	11.700,00	9.394,06	2.305,94
	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	11.700,00	9.394,06	2.305,94
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	4.500,00	4.506,54	-6,54
	41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	4.500,00	4.506,54	-6,54
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	7.200,00	4.887,52	2.312,48

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:
 Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
 Produktgruppe 211 Grundschulen
 Produkt 21103 Mensa Nordost

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	45.000,00	60.850,00	-15.850,00	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	45.000,00	60.850,00	-15.850,00	0,00
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	45.100,00	60.850,00	-15.750,00	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	95.751,99	94.160,72	1.591,27	458,75
		70120000 Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	74.451,97	74.090,82	361,15	361,15
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	5.421,25	5.397,35	23,90	23,90
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	15.878,77	14.672,55	1.206,22	73,70
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	66.300,00	63.027,52	3.272,48	3.349,09
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	7.521,79	6.356,84	1.164,95	1.164,95
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	0,00	17.512,74	16.560,79	951,95	1.028,56
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	1.799,35	1.799,35	0,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	39.466,12	38.310,54	1.155,58	1.155,58
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	162.051,99	157.188,24	4.863,75	3.807,84
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	-116.951,99	-96.338,24	-20.613,75	-3.807,84
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	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	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	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	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	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	5.000,00	1.894,67	3.105,33	0,00
		78310000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 € (ab 8.403,36 € netto)	0,00	1.894,67	1.894,67	0,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21103	Mensa Nordost

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
		78310001 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 € (1.000,01 € netto bis einschl. 8.403,35 € netto)	0,00	605,33	0,00	605,33	0,00
		78320001 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 € (150,00 € netto bis einschl. 10.000,00 € netto)	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	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	5.000,00	1.894,67	3.105,33	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-5.000,00	-1.894,67	-3.105,33	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)	0,00	-121.951,99	-98.232,91	-23.719,08	-3.807,84

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt	21610	Grund- und Regionalschule (GRS) Nordost (bis 2017, jetzt: 21101)

Produkt Erläuterung:

Das Produkt ist seit Beginn des Haushaltsjahres 2018 inaktiv, Folgeprodukt: 21101. Abwicklungen der Vorjahre können dennoch zu Erträgen und Aufwendungen sowie zu den dazugehörigen Ein- und Auszahlungen führen.

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.041,56	0,00	0,00	0,00	0,00
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	967,65	0,00	0,00	0,00	0,00
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	39.073,91	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	52.854,42	0,00	0,00	0,00	0,00
		44110000 Mieten und Pachten	51.632,76	0,00	0,00	0,00	0,00
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.221,66	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.108,82	0,00	0,00	0,00	0,00
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	11.108,82	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	104.414,80	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	122.671,12	0,00	0,00	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	95.917,82	0,00	0,00	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.798,25	0,00	0,00	0,00	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	19.756,03	0,00	0,00	0,00	0,00
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	199,02	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	523.713,80	185,65	185,65	0,00	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	200.794,32	0,00	0,00	0,00	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	52.937,46	0,00	0,00	0,00	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	4.756,13	0,00	0,00	0,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	189.466,78	0,00	0,00	0,00	0,00
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	4.501,46	0,00	0,00	0,00	0,00
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	329,10	0,00	0,00	0,00	0,00
		52621600 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Fortbildung)	1.298,55	0,00	0,00	0,00	0,00
		52621700 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Reisekosten)	87,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	26.506,86	43,16	43,16	0,00	0,00
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	42.933,79	142,49	142,49	0,00	0,00
		52912000 Aufwendungen für Jubiläen und Ehrungen	55,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		52912300 Aufwendungen für die Durchführung von Ganztagsangeboten	47,35	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	93.052,60	0,00	0,00	0,00	0,00
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	196,36	0,00	0,00	0,00	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	92.708,34	0,00	0,00	0,00	0,00
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	147,90	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	40.326,28	3,30	3,30	0,00	0,00
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	9.476,95	3,30	3,30	0,00	0,00
		54360000 Reisekosten (jetzt: 54316000)	65,10	0,00	0,00	0,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt	21610	Grund- und Regionalschule (GRS) Nordost (bis 2017, jetzt: 21101)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	25.808,62	0,00	0,00	0,00	0,00
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden)	4.945,61	0,00	0,00	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	779.763,80	188,95	188,95	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-675.349,00	-188,95	-188,95	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	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	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-675.349,00	-188,95	-188,95	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-675.349,00	-188,95	-188,95	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
	*				
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	92.904,70	0,00	0,00	0,00
	57111000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	196,36	0,00	0,00	0,00
	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	92.708,34	0,00	0,00	0,00
416, 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	40.041,56	0,00	0,00	0,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	967,65	0,00	0,00	0,00
	41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	39.073,91	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	52.863,14	0,00	0,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt	21610	Grund- und Regionalschule (GRS) Nordost (bis 2017, jetzt: 21101)

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.220,49	0,00	28,51	-28,51	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.220,49	0,00	28,51	-28,51	0,00
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	54.341,90	0,00	6.298,98	-6.298,98	0,00
		64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	46.386,48	0,00	5.246,28	-5.246,28	0,00
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.955,42	0,00	1.052,70	-1.052,70	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.108,82	0,00	0,00	0,00	0,00
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	11.108,82	0,00	0,00	0,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	541,36	0,00	0,00	0,00	0,00
		65620000 Säumniszuschläge	541,36	0,00	0,00	0,00	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.212,57	0,00	6.327,49	-6.327,49	0,00
70	10	Personalauszahlungen	122.717,62	27,00	27,00	0,00	0,00
		70120000 Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	95.917,82	0,00	0,00	0,00	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.798,25	0,00	0,00	0,00	0,00
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	19.756,03	0,00	0,00	0,00	0,00
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	245,52	27,00	27,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	509.558,69	45.778,25	45.778,25	0,00	0,00
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	182.580,35	26.580,46	26.580,46	0,00	0,00
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	51.590,02	1.829,19	1.829,19	0,00	0,00
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	4.756,13	0,00	0,00	0,00	0,00
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	185.971,10	15.107,88	15.107,88	0,00	0,00
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	4.486,01	15,45	15,45	0,00	0,00
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	580,80	0,00	0,00	0,00	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.385,55	0,00	0,00	0,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	28.125,39	665,97	665,97	0,00	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	50.083,34	1.579,30	1.579,30	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	40.881,14	654,35	654,35	0,00	0,00
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	10.031,81	654,35	654,35	0,00	0,00
		74360000 Reisekosten	65,10	0,00	0,00	0,00	0,00
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	25.808,62	0,00	0,00	0,00	0,00
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	4.945,61	0,00	0,00	0,00	0,00
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	673.157,45	46.459,60	46.459,60	0,00	0,00
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-604.944,88	-46.459,60	-40.132,11	-6.327,49	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		68100000 Investitionszuwendungen (Bund)	0,00	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	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt	21610	Grund- und Regionalschule (GRS) Nordost (bis 2017, jetzt: 21101)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	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	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	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	11.138,40	0,00	0,00	0,00	0,00
		78310000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 € (ab 8.403,36 € netto)	6.006,54	0,00	0,00	0,00	0,00
		78320000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 €	5.131,86	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
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	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)	11.138,40	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-11.138,40	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)	-616.083,28	-46.459,60	-40.132,11	-6.327,49	0,00

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt	21611	Sporthalle GRS Nordost (bis 2017, jetzt: 21102)

Produkt erläuterung:

Das Produkt ist seit Beginn des Haushaltsjahres 2018 inaktiv, Folgeprodukt: 21102. Abwicklungen der Vorjahre können dennoch zu Erträge und Aufwendungen sowie zu den dazugehörigen Ein- und Auszahlungen führen.

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	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	0,00	0,00	0,00
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	14.387,34	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	245,03	0,00	0,00	0,00
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	245,03	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.500,00	0,00	0,00	0,00
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	7.500,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	6.172,22	0,00	0,00	0,00
		45410000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	6.172,22	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	= Erträge	28.304,59	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	11.854,61	0,00	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	9.291,45	0,00	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	648,98	0,00	0,00	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.914,18	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.468,28	0,00	0,00	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.802,93	0,00	0,00	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.807,98	0,00	0,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	43.397,02	0,00	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.460,35	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	99.357,89	0,00	0,00	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	99.357,89	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	248,28	0,00	0,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	248,28	0,00	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	196.929,06	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-168.624,47	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-168.624,47	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-168.624,47	0,00	0,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt	21611	Sporthalle GRS Nordost (bis 2017, jetzt: 21102)

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
	*				
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	99.357,89	0,00	0,00	0,00
	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	99.357,89	0,00	0,00	0,00
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	14.387,34	0,00	0,00	0,00
	41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	14.387,34	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	84.970,55	0,00	0,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt	21611	Sporthalle GRS Nordost (bis 2017, jetzt: 21102)

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	80,57	0,00	209,34	-209,34	0,00
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	80,57	0,00	209,34	-209,34	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.580,57	0,00	209,34	-209,34	0,00
70	10	Personalauszahlungen	11.854,61	0,00	0,00	0,00	0,00
		70120000 Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	9.291,45	0,00	0,00	0,00	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	648,98	0,00	0,00	0,00	0,00
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.914,18	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	73.304,25	15.685,62	15.685,62	0,00	0,00
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.992,77	2.868,07	2.868,07	0,00	0,00
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.102,03	9.705,95	9.705,95	0,00	0,00
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	42.749,10	3.111,60	3.111,60	0,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	11.460,35	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	248,28	0,00	0,00	0,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	248,28	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	85.407,14	15.685,62	15.685,62	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-77.826,57	-15.685,62	-15.476,28	-209,34	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	6.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	6.450,00	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	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	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	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	6.450,00	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	893,39	0,00	0,00	0,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt	21611	Sporthalle GRS Nordost (bis 2017, jetzt: 21102)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
		78310000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 € (ab 8.403,36 € netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		78320000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 €	893,39	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)	893,39	0,00	0,00	0,00	0,00
		35 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	5.556,61	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)	-72.269,96	-15.685,62	-15.476,28	-209,34	0,00

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt	21612	Mensa GRS Nordost (bis 2017, jetzt: 21103)

Produkterläuterung:

Das Produkt ist seit Beginn des Haushaltsjahres 2018 inaktiv, Folgeprodukt: 21103. Abwicklungen der Vorjahre können dennoch zu Erträge und Aufwendungen sowie zu den dazugehörigen Ein- und Auszahlungen führen.

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.506,55	0,00	0,00	0,00	0,00
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	4.506,55	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.871,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	51.871,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	567,29	0,00	0,00	0,00	0,00
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	567,29	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	751,22	0,00	0,00	0,00	0,00
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	287,47	0,00	0,00	0,00	0,00
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	463,75	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	57.696,06	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	84.612,57	0,00	0,00	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	66.496,03	0,00	0,00	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.548,21	0,00	0,00	0,00	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	13.568,33	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	50.327,20	0,00	0,00	0,00	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.552,87	0,00	0,00	0,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.510,19	0,00	0,00	0,00	0,00
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	89,73	0,00	0,00	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	28.174,41	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	9.455,49	0,00	72,00	-72,00	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	9.455,49	0,00	0,00	0,00	0,00
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	72,00	-72,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	144.395,26	0,00	72,00	-72,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-86.699,20	0,00	-72,00	72,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	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	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-86.699,20	0,00	-72,00	72,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-86.699,20	0,00	-72,00	72,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt	21612	Mensa GRS Nordost (bis 2017, jetzt: 21103)

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
	*				
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	9.455,49	0,00	0,00	0,00
	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	9.455,49	0,00	0,00	0,00
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	4.506,55	0,00	0,00	0,00
	41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	4.506,55	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	4.948,94	0,00	0,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt	21612	Mensa GRS Nordost (bis 2017, jetzt: 21103)

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.405,00	0,00	2.865,00	-2.865,00	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	52.405,00	0,00	2.865,00	-2.865,00	0,00
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	473,98	0,00	567,29	-567,29	0,00
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	473,98	0,00	567,29	-567,29	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	287,47	0,00	463,75	-463,75	0,00
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	287,47	0,00	0,00	0,00	0,00
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	0,00	0,00	463,75	-463,75	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.166,45	0,00	3.896,04	-3.896,04	0,00
70	10	Personalauszahlungen	84.612,57	0,00	0,00	0,00	0,00
		70120000 Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	66.496,03	0,00	0,00	0,00	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.548,21	0,00	0,00	0,00	0,00
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	13.568,33	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	52.301,28	890,65	890,65	0,00	0,00
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.792,77	0,00	0,00	0,00	0,00
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	12.488,59	890,65	890,65	0,00	0,00
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	89,73	0,00	0,00	0,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	28.930,19	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)	136.913,85	890,65	890,65	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-83.747,40	-890,65	3.005,39	-3.896,04	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	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	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	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	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	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

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen
Produkt	21612	Mensa GRS Nordost (bis 2017, jetzt: 21103)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
		78310000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 € (ab 8.403,36 € netto)	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)	-83.747,40	-890,65	3.005,39	-3.896,04	0,00

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:
 Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 24 Schülerbeförderung
 Produktgruppe 241 Schülerbeförderung
 Produkt 24101 **Schülerbeförderung**

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.863,32	20.000,00	16.040,00	3.960,00	0,00
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	15.863,32	20.000,00	16.040,00	3.960,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.666,32	3.000,00	1.344,39	1.655,61	0,00
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	4.286,32	3.000,00	1.344,39	1.655,61	0,00
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	2.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	22.529,64	23.000,00	17.384,39	5.615,61	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 Aufwendungen	45.427,05	56.800,00	40.173,40	16.626,60	0,00
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	44.112,13	49.681,83	33.055,23	16.626,60	0,00
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden)	1.314,92	7.118,17	7.118,17	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	45.427,05	56.800,00	40.173,40	16.626,60	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-22.897,41	-33.800,00	-22.789,01	-11.010,99	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	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	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-22.897,41	-33.800,00	-22.789,01	-11.010,99	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-22.897,41	-33.800,00	-22.789,01	-11.010,99	0,00



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	241	Schülerbeförderung
Produkt	24101	Schülerbeförderung

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.863,32	20.000,00	16.040,00	3.960,00	0,00
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	15.863,32	20.000,00	16.040,00	3.960,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.666,32	3.000,00	1.344,39	1.655,61	0,00
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	4.286,32	3.000,00	1.344,39	1.655,61	0,00
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	2.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.529,64	23.000,00	17.384,39	5.615,61	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	44.435,74	75.864,89	38.811,08	37.053,81	20.427,21
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	43.120,82	68.746,72	33.254,20	35.492,52	18.865,92
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	1.314,92	7.118,17	5.556,88	1.561,29	1.561,29
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	44.435,74	75.864,89	38.811,08	37.053,81	20.427,21
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-21.906,10	-52.864,89	-21.426,69	-31.438,20	-20.427,21
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	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	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	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	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	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

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	241	Schülerbeförderung
Produkt	24101	Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	4	5	6	7	8
	3					
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	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
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-21.906,10	-52.864,89	-21.426,69	-31.438,20

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24300	Sonstige schulische Aufgaben (Schulsozialarbeit)

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.007,92	14.000,00	14.845,77	-845,77	0,00
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	14.007,92	14.000,00	14.845,77	-845,77	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	14.007,92	14.000,00	14.845,77	-845,77	0,00
50	11	Personalaufwendungen	35.384,09	54.900,00	39.089,68	15.810,32	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	27.823,13	43.000,00	30.716,87	12.283,13	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.851,81	3.000,00	2.066,52	933,48	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	5.709,15	8.900,00	6.306,29	2.593,71	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	628,64	2.300,00	257,04	2.042,96	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	257,04	300,00	257,04	42,96	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	371,60	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	327,25	0,00	327,25	-327,25	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	327,25	0,00	327,25	-327,25	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	129,56	200,00	127,24	72,76	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	129,56	200,00	127,24	72,76	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	36.469,54	57.400,00	39.801,21	17.598,79	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-22.461,62	-43.400,00	-24.955,44	-18.444,56	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	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	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-22.461,62	-43.400,00	-24.955,44	-18.444,56	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-22.461,62	-43.400,00	-24.955,44	-18.444,56	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24300	Sonstige schulische Aufgaben (Schulsozialarbeit)

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
	*				
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	327,25	0,00	327,25	-327,25
	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	327,25	0,00	327,25	-327,25
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	327,25	0,00	327,25	-327,25



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24300	Sonstige schulische Aufgaben (Schulsozialarbeit)

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.007,92	14.000,00	14.845,77	-845,77	0,00
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	14.007,92	14.000,00	14.845,77	-845,77	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.007,92	14.000,00	14.845,77	-845,77	0,00
70	10	Personalauszahlungen	35.384,09	54.900,00	38.903,57	15.996,43	186,11
		70120000 Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	27.823,13	43.000,00	30.570,63	12.429,37	146,24
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.851,81	3.000,00	2.056,69	943,31	9,83
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	5.709,15	8.900,00	6.276,25	2.623,75	30,04
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	628,64	2.300,00	257,04	2.042,96	0,00
		72310000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	257,04	300,00	257,04	42,96	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	371,60	2.000,00	0,00	2.000,00	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	129,50	210,64	115,88	94,76	22,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	129,50	210,64	115,88	94,76	22,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	36.142,23	57.410,64	39.276,49	18.134,15	208,11
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-22.134,31	-43.410,64	-24.430,72	-18.979,92	-208,11
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	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	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	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	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	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

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24300	Sonstige schulische Aufgaben (Schulsozialarbeit)

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
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)	-22.134,31	-43.410,64	-24.430,72	-18.979,92	-208,11

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24301	Offene Ganztagsangebote (OGA)

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.062,08	30.000,00	38.916,67	-8.916,67	0,00
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	37.062,08	30.000,00	38.916,67	-8.916,67	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.760,14	90.000,00	163.902,75	-73.902,75	0,00
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	101.760,14	90.000,00	163.902,75	-73.902,75	0,00
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	138.822,22	120.000,00	202.819,42	-82.819,42	0,00
50	11	Personalaufwendungen	121.903,83	191.647,80	188.374,89	3.272,91	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	96.108,42	150.047,80	150.047,80	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.292,11	10.500,00	9.336,77	1.163,23	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	19.503,30	31.100,00	28.990,32	2.109,68	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.165,56	42.000,00	20.207,47	21.792,53	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	267,38	2.000,00	326,63	1.673,37	0,00
		52912300 Aufwendungen für die Durchführung von Ganztagsangeboten	24.898,18	40.000,00	19.880,84	20.119,16	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.870,68	1.100,00	2.137,79	-1.037,79	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	1.870,68	1.100,00	2.137,79	-1.037,79	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	9.600,00	9.525,00	75,00	0,00
		53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	0,00	9.600,00	9.525,00	75,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	68,44	100,00	40,00	60,00	0,00
		54291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	40,00	100,00	40,00	60,00	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	28,44	0,00	0,00	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	40,00	100,00	40,00	60,00	0,00
		54291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	40,00	100,00	40,00	60,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	149.008,51	244.447,80	220.285,15	24.162,65	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-10.186,29	-124.447,80	-17.465,73	-106.982,07	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	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	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-10.186,29	-124.447,80	-17.465,73	-106.982,07	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-10.186,29	-124.447,80	-17.465,73	-106.982,07	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24301	Offene Ganztagsangebote (OGA)

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
	*				
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	1.870,68	1.100,00	2.137,79	-1.037,79
	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	1.870,68	1.100,00	2.137,79	-1.037,79
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	1.870,68	1.100,00	2.137,79	-1.037,79



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24301	Offene Ganztagsangebote (OGA)

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.062,08	30.000,00	38.916,67	-8.916,67	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	37.062,08	30.000,00	38.916,67	-8.916,67	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	99.379,96	90.000,00	161.785,36	-71.785,36	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	99.379,96	90.000,00	161.785,36	-71.785,36	0,00
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.442,04	120.000,00	200.702,03	-80.702,03	0,00
70	10	Personalauszahlungen	121.903,83	191.647,80	187.434,61	4.213,19	940,28
		70120000 Dienstbezüge - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	96.108,42	150.047,80	149.297,28	750,52	750,52
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.292,11	10.500,00	9.290,81	1.209,19	45,96
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	19.503,30	31.100,00	28.846,52	2.253,48	143,80
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.288,28	42.000,00	26.672,90	15.327,10	411,85
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	267,38	2.000,00	326,63	1.673,37	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	18.020,90	0,00	0,00	0,00	0,00
		72912300 Auszahlungen für Ganztagsangebote	0,00	40.000,00	26.346,27	13.653,73	411,85
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	9.600,00	9.525,00	75,00	0,00
		73110000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	0,00	9.600,00	9.525,00	75,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	68,44	100,00	40,00	60,00	0,00
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		74291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	0,00	100,00	40,00	60,00	0,00
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	28,44	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	140.260,55	243.347,80	223.672,51	19.675,29	1.352,13
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-3.818,51	-123.347,80	-22.970,48	-100.377,32	-1.352,13
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	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	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	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	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	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

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:
 Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 24 Schülerbeförderung
 Produktgruppe 243 Sonstige schulische Aufgaben
 Produkt 24301 **Offene Ganztagsangebote (OGA)**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	4	5	6	7	8
783	29					
784	30					
785	31					
786	32					
787	33					
	34					
	35					
672	35a					
772	35b					
	35c					
	36					

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24310	Schulverwaltung

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	1.150,46	400,00	0,00	400,00	0,00
		45620000 Säumniszuschläge	1.150,46	400,00	0,00	400,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	1.150,46	400,00	0,00	400,00	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	40,00	40,00	0,00	0,00
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	40,00	40,00	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 Aufwendungen	4.881,00	5.960,00	4.749,00	1.211,00	0,00
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.881,00	5.960,00	4.749,00	1.211,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.881,00	6.000,00	4.789,00	1.211,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.730,54	-5.600,00	-4.789,00	-811,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	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	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-3.730,54	-5.600,00	-4.789,00	-811,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-3.730,54	-5.600,00	-4.789,00	-811,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24310	Schulverwaltung

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
		65620000 Säumniszuschläge	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	400,00	0,00	400,00	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	40,00	40,00	0,00	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	40,00	40,00	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	4.881,00	5.960,00	4.353,00	1.607,00	396,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.881,00	5.960,00	4.353,00	1.607,00	396,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	4.881,00	6.000,00	4.393,00	1.607,00	396,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-4.881,00	-5.600,00	-4.393,00	-1.207,00	-396,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	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	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	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	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	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

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24310	Schulverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-4.881,00	-5.600,00	-4.393,00	-1.207,00

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24311	Schulverbandsumlage

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	25	3	4	5	6	7	
						8	
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.114.730,01	1.275.800,00	1.200.355,00	75.445,00	0,00
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	1.114.730,01	1.275.800,00	1.200.355,00	75.445,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	226.384,99	233.100,00	233.100,00	0,00	0,00
		42320000 Schuldendiensthilfen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	226.384,99	233.100,00	233.100,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	1.341.115,00	1.508.900,00	1.433.455,00	75.445,00	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 Aufwendungen	113.188,34	114.700,00	114.700,00	0,00	0,00
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden)	113.188,34	114.700,00	114.700,00	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	113.188,34	114.700,00	114.700,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.227.926,66	1.394.200,00	1.318.755,00	75.445,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	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	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1.227.926,66	1.394.200,00	1.318.755,00	75.445,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.227.926,66	1.394.200,00	1.318.755,00	75.445,00	0,00



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24311	Schulverbandsumlage

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.114.730,01	1.275.800,00	1.200.355,00	75.445,00	0,00
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	1.114.730,01	1.275.800,00	1.200.355,00	75.445,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	226.384,99	233.100,00	233.100,00	0,00	0,00
		62320000 Schuldendiensthilfen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	226.384,99	233.100,00	233.100,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.788,50	0,00	0,00	0,00	0,00
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	1.788,50	0,00	0,00	0,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.342.903,50	1.508.900,00	1.433.455,00	75.445,00	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	112.400,00	115.488,34	115.488,34	0,00	0,00
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	112.400,00	115.488,34	115.488,34	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	112.400,00	115.488,34	115.488,34	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.230.503,50	1.393.411,66	1.317.966,66	75.445,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	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	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	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	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	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

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



<u>Produktinformationen:</u>		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24311	Schulverbandsumlage

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
14	25	3	4	5	6	7	8
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)		0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)		0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln		0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln		0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln		0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)		1.230.503,50	1.393.411,66	1.317.966,66	75.445,00

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik



Produktinformationen:

Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	3.623,43	-3.623,43	0,00
		45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00	3.620,00	-3.620,00	0,00
		45910000 Sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	3,43	-3,43	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	0,00	0,00	3.623,43	-3.623,43	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 Aufwendungen	3.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		54900000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt...	3.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.620,00	0,00	3.623,43	-3.623,43	0,00
46	20	+ Finanzerträge	1.683,42	100,00	530,11	-430,11	0,00
		46170000 Zinserträge (Kreditinstitute)	1.683,42	100,00	530,11	-430,11	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	55.748,82	50.200,00	50.161,67	38,33	0,00
		55160000 Zinsaufwendungen (Sonstige öffentl. Sonderrechnungen)	23.457,00	21.300,00	21.273,00	27,00	0,00
		55170000 Zinsaufwendungen (Kreditinstitute)	32.291,82	28.900,00	28.888,67	11,33	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-54.065,40	-50.100,00	-49.631,56	-468,44	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-57.685,40	-50.100,00	-46.008,13	-4.091,87	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-57.685,40	-50.100,00	-46.008,13	-4.091,87	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	3,43	-3,43	0,00
		65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	3,43	-3,43	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.510,92	100,00	530,11	-430,11	0,00
		66170000 Zinseinzahlungen (Kreditinstitute)	2.510,92	100,00	530,11	-430,11	0,00
		9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.510,92	100,00	533,54	-433,54	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	55.865,92	50.400,00	50.278,77	121,23	0,00
		75160000 Zinsauszahlungen (Sonstige öffentliche Sonderrechnungen)	23.457,00	21.300,00	21.273,00	27,00	0,00
		75170000 Zinsauszahlungen (Kreditinstitute)	32.408,92	29.100,00	29.005,77	94,23	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	199.399,77	0,00	0,00	0,00	0,00
		73120000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	199.399,77	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)	255.265,69	50.400,00	50.278,77	121,23	0,00
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-252.754,77	-50.300,00	-49.745,23	-554,77	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	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	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	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	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		26 = Summe der investiven Einzahlungen	0,00	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

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018



Produktinformationen:

Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2018 in EUR	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
	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	1.648.101,74	0,00	158.602,49	-158.602,49	0,00
		67210000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.648.101,74	0,00	158.602,49	-158.602,49	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.648.189,79	0,00	157.734,99	-157.734,99	0,00
		77210000 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.648.189,79	0,00	157.734,99	-157.734,99	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-88,05	0,00	867,50	-867,50	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-252.842,82	-50.300,00	-48.877,73	-1.422,27	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	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	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	182.295,12	182.700,00	182.651,55	48,45	0,00
		79263500 Tilgung von Krediten f. Inv. (Sonst. öffentliche Sonderrechnungen, mehr als 5 Jahre, ordentliche Tilgung)	72.800,00	72.800,00	72.800,00	0,00	0,00
		79273500 Tilgung v. Krediten f. Investitionen (Kreditinstitute, mehr als 5 Jahre, ordentliche Tilgung)	109.495,12	109.900,00	109.851,55	48,45	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 (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-182.295,12	-182.700,00	-182.651,55	-48,45	0,00

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik



	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	6.659.060,06	6.492.307,60
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	145,72	4,00
02-09	1.2 Sachanlagen	6.658.914,34	6.492.303,60
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.333.792,14	6.170.935,51
033	1.2.2.2 Schulen	3.727.136,94	3.659.667,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.606.655,20	2.511.268,51
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	54.194,20	47.682,79
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	270.928,00	273.685,30
	2. Umlaufvermögen	1.153.036,16	1.026.512,45
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.708,52	20.406,76
161,	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	418,42	291,55
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.624,69	16.924,64
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.013,07	3.097,97
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	652,34	92,60
18	2.4 Liquide Mittel	1.138.327,64	1.006.105,69
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	188,95	331,18
	BILANZSUMME AKTIVA	7.812.285,17	7.519.151,23

	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	2.854.241,84	3.099.376,90
201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.142.359,29	2.146.046,50
203	1.3 Ergebnisrücklage	535.589,82	708.195,34
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	176.292,73	245.135,06
23	2. Sonderposten	2.914.094,94	2.855.159,54
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	967,63	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.913.127,31	2.855.159,54
25-28	3. Rückstellungen	7.620,00	505,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	4.000,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	3.620,00	505,00
3	4. Verbindlichkeiten	2.035.778,39	1.563.907,79
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.643.376,01	1.460.724,46
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	727.300,00	654.500,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	916.076,01	806.224,46
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	89.750,02	87.655,45
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	302.652,36	15.527,88
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	550,00	202,00
	BILANZSUMME PASSIVA	7.812.285,17	7.519.151,23

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 109,0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 254,5 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

**Schulverband
Schwarzenbek Nordost**

Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr

2018

- 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>	11
3.2.4.1	<i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>	11
3.2.4.2	<i>Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten</i>	11
3.2.4.3	<i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i>	11
3.2.4.4	<i>Sonstige Verbindlichkeiten</i>	11
3.2.5	<i>Passive Rechnungsabgrenzung</i>	11

4	Betrag und Art einzelner Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder Bedeutung.....	11
	4.1 Erträge.....	12
	4.2 Aufwendungen.....	12
5	Erläuterungen zu den Haftungsverhältnissen des Verbindlichkeitspiegels.....	13
6	Übertragene Haushaltsermächtigungen.....	13
7	Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt.....	14
8	Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden.....	14
9	Weitere Angaben gemäß § 51 Abs. 2 Ziffer 10 GemHVO-Doppik.....	14

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 der 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 doppelten Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik – GemHVO-Doppik) sowie gemäß § 44 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 31.12.2018 erstellt und entspricht in Aufbau und Gliederung den gesetzlichen Vorschriften.

Der Schulverband Schwarzenbek Nordost bedient sich zur Erledigung der Haushaltswirtschaft – somit auch bei der Erstellung des Jahresabschlusses – seit Dezember 2015 dem EDV-Fachverfahren „proDoppik“ der Firma H+H.

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 33 % 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 kann sich der Sonderposten entsprechend erhöhen. Dies war im Haushaltsjahr 2018 beim Schulverband Schwarzenbek Nordost nicht der Fall.

2.2.3 Rückstellungen

Unter dieser Bilanzposition sind die in § 24 GemHVO-Doppik genannten Rückstellungen einzustellen. Für den Schulverband Schwarzenbek Nordost waren zum Bilanzstichtag Rückstellung für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen zu bilden. Die Rückstellungen aus dem vorangegangenen Haushaltsjahr wurden ertragswirksam aufgelöst und sind entsprechend unter dieser Bilanzposition nicht mehr ausgewiesen.

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 **7.519.151,23 EUR**

3.1.1 Anlagevermögen **6.492.307,60 EUR**

3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **4,00 EUR**

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen gehören erworbene Softwarelizenzen und entgeltlich erworbene Individualsoftware.

Nach Abzug der planmäßigen Abschreibung weisen die immateriellen Vermögensgegenstände zum Bilanzstichtag nur noch einen geringen Gesamtwert auf, da es sich hierbei um vier Anlagegüter handelt, die bis auf einen Restwert von 1,00 Euro gänzlich abgeschrieben worden sind.

3.1.1.2 Sachanlagen **6.492.303,60 EUR**

Unter den Sachanlagen wurden folgende Aktivierungen vorgenommen:

- **Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** **6.170.935,51 EUR**
 Hierbei handelt es sich um bebaute Grundstücke, die entsprechend der zu erfüllenden Aufgaben errichtet wurden:
 - Schulbauten *3.526.056,20 EUR*
 - Grund und Boden mit Schulen *133.610,80 EUR*
 - Grund und Boden mit sonstigen Gebäuden *33.707,31 EUR*
 - Sonstige Gebäude (Turn-/ Sporthalle) *2.477.561,20 EUR*

Die Wertansätze bei Grund und Boden weichen vom Vorjahr nicht ab, da eine Abschreibung hier planmäßig nicht erfolgt.

Bei den Schulbauten und sonstigen Gebäuden ergibt sich zwar eine geringe Mehrung des

Anlagevermögens durch die Teil-erneuerung einer Zaunanlage des Sportplatzes. Im Gesamten reduziert sich jedoch die Bilanzposition, da die jährliche Abschreibung die Erhöhung betragsmäßig übersteigt.

- **Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (MTA)** **47.682,79 EUR**

In der Anlagengruppe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge ist die Veränderung zum Vorjahr auf die Anschaffung eines Streuwagens für die Hausmeister und eines Tiefkühlschranks für die Mensa. Die betragsmäßig nur geringen Beschaffungen werden wertmäßig vom Abschreibungsbetrag überschritten, wodurch sich die Bilanzposition im Gesamten vermindert.

- **Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)** **273.685,30 EUR**

Die Mehrung im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung ist auf diverse Anschaffungen zurückzuführen, die wertmäßig den planmäßigen Abschreibungsbetrag überschreiten. Insbesondere sind hierbei 32 Notebooks für Schüler, mehrere Klapptafeln, Laptopwagen sowie weitere Klassenraummöbel zu nennen.

3.1.2 Umlaufvermögen **1.026.512,45 EUR**

3.1.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **20.406,76 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 Vorsichts-

prinzip der GoB, novelliert auch in § 39 Abs. 1 Ziffer 3 GemHVO-Doppik, Vorrang zu gewähren ist. Im Übrigen wird auf die ausführlichere Darstellung im Forderungsspiegel verwiesen.

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

- Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen *291,55 EUR*
- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen *16.924,64 EUR*
- Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen *3.097,97 EUR*
- Sonstige privatrechtliche Forderungen *92,60 EUR*

3.1.2.2 Liquide Mittel

1.006.105,69 EUR

Zu den liquiden Mitteln gehören alle Kassenbestände und Bankguthaben zum Bilanzstichtag 31.12.2018:

- Kreissparkasse Hzgt. Lauenburg *25.811,75 EUR*
- Raiffeisenbank Lauenburg *480.253,94 EUR*
- Festgeld *500.000,00 EUR*
- Handkasse *40,00 EUR*

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

331,18 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

7.519.151,23 EUR

3.2.1 Eigenkapital

3.099.376,90 EUR

Das Eigenkapital setzt sich wie folgt zusammen:

- Allgemeine Rücklage *2.146.046,50 EUR*
- Ergebn isrücklage *708.195,34 EUR*
- Jahresüberschuss *245.135,06 EUR*

Der Bestand der Allgemeinen Rücklage erhöht sich um 3.687,21 EUR, der Bestand der Ergebn isrücklage um 172.605,52 EUR durch die Verwendung des Jahresüberschusses aus 2017. Die Erhöhungsbeträge divergieren einmalig stark voneinander, da die Novellierung des § 25 Abs. 3 GemHVO und die damit einhergehende Erhöhung der

Ergebnisrücklage auf einen Anteil von 33% (vorher 25%) der Allgemeinen Rücklage mit Verbuchung des Jahresüberschusses 2017 umgesetzt wurde.

Unter der Position Jahresüberschuss ist das Ergebnis aus der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2018 ausgewiesen.

3.2.2 Sonderposten

2.855.159,54 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 *0,00 EUR*
- Aufzulösende Zuweisungen vom Bund *990.185,09 EUR*
- Aufzulösende Zuweisungen vom Land *1.509.877,72 EUR*
- Aufzulösende Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbände *355.096,73 EUR*

Die bisher ausgewiesenen Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen sind zum Bilanzstichtag gänzlich ertragswirksam aufgelöst.

Weitere Sonderposten sind im Haushaltsjahr 2018 nicht hinzugekommen, so dass die Veränderungen zum Vorjahr einzig auf der planmäßigen Auflösung der Sonderposten beruhen.

3.2.3 Rückstellungen

505,00 EUR

- Verfahrensrückstellungen *0,00 EUR*
- Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen *505,00 EUR*

Die Rückstellungen gemäß § 24 GemHVO-Doppik wurden zum Bilanzstichtag gebildet und im folgenden Haushaltsjahr wieder aufgelöst.

3.2.4 Verbindlichkeiten **1.563.907,79 EUR**

3.2.4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen **1.460.724,46 EUR**

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

- Kredite des öffentlichen Bereichs *654.500,00 EUR*
- Kredite vom privaten Kreditmarkt *806.224,46 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 **87.655,45 EUR**

3.2.4.4 Sonstige Verbindlichkeiten **15.527,88 EUR**

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

- Sonstige Verbindlichkeiten *3.247,70 EUR*
- Sonstige Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern *12.280,18 EUR*

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

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung **202,00 EUR**

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

4 Betrag und Art einzelner Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder Bedeutung

Erträge und Aufwendungen werden in dieser Aufstellung als von außergewöhnlicher Größenordnung oder Bedeutung angesehen, wenn durch das Ergebnis eines einzelnen Produktsachkontos mehr als 1 % der Gesamterträge bzw. -aufwendungen generiert wurde.

4.1 Erträge

Die Gesamtsumme der Erträge beläuft sich auf 1.906.618,86 Euro.

Produkt-sachkonto	Produkt-bezeichnung	Kontobezeichnung	Ist-Ergebnis 2018
21101.41620000	Grundschule Nordost	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	39.073,89 Euro
21101.44110000	Grundschule Nordost	Mieten und Pachten	76.988,74 Euro
21103.43210000	Mensa Nordost	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	73.088,00 Euro
24301.41410000	Offene Ganztagsangebote (OGA)	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	38.916,67 Euro
24301.43210000	Offene Ganztagsangebote (OGA)	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	163.902,75 Euro
24311.41420000	Schulverbandsumlage	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden & -verbände)	1.200.355,00 Euro
24311.42320000	Schulverbandsumlage	Schuldendiensthilfe (Gemeinden & -verbände)	233.100,00 Euro
Insgesamt			1.825.425,05 Euro

4.1 Aufwendungen

Die Gesamtsumme der Aufwendungen beläuft sich auf 1.661.483,80 Euro.

Produkt-sachkonto	Produkt-bezeichnung	Kontobezeichnung	Ist-Ergebnis 2018
21101.50120000	Grundschule Nordost	Dienstaufwendungen	93.529,72 Euro
21101.50320000	Grundschule Nordost	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	21.003,10 Euro
21101.52110000	Grundschule Nordost	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	274.130,70 Euro
21101.52210000	Grundschule Nordost	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	44.738,25 Euro
21101.52410000	Grundschule Nordost	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	192.271,65 Euro
21101.52710000	Grundschule Nordost	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25.013,73 Euro
21101.52910000	Grundschule Nordost	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	38.387,27 Euro
21101.54410000	Grundschule Nordost	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	28.160,55 Euro
21101.57112000	Grundschule Nordost	Abschreibungen auf Sachanlagen	95.077,02 Euro
21102.52410000	Sporthalle Nordost	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.526,61 Euro

21102.57112000	Sporthalle Nordost	Abschreibungen auf Sachanlagen	98.610,48 Euro
21103.50120000	Mensa Nordost	Dienstaufwendungen	74.451,97 Euro
21103.52410000	Mensa Nordost	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.589,35 Euro
21103.52710000	Mensa Nordost	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	39.466,12 Euro
24101.54290000	Schülerbeförderung	Sonstige Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	33.055,23 Euro
24300.50120000	Schulsozialarbeit	Dienstaufwendungen	30.716,87 Euro
24301.50120000	Offene Ganztagsangebote (OGA)	Dienstaufwendungen	150.047,80 Euro
24301.50320000	Offene Ganztagsangebote (OGA)	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	28.990,32 Euro
24301.52912300	Offene Ganztagsangebote (OGA)	Aufwendungen für die Durchführung von Ganztagsangeboten	19.880,84 Euro
24311.54520000	Schulverbandsumlage	Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	114.700,00 Euro
61201.55160000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	21.273,00 Euro
61201.55170000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	28.888,67 Euro
Insgesamt			1.507.509,25 Euro

5 Erläuterungen zu den Haftungsverhältnissen des Verbindlichkeitspiegels

Es bestehen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 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 108.981,79 EUR in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik wurden in Höhe von 254.457,15 Euro in das Haushaltsjahr 2019 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

Weitere Angaben gemäß § 51 Abs. 2 Ziffer 10 GemHVO-Doppik sind nicht zu machen.

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

Schwarzenbek, den 15.05.2019

**Schulverband Schwarzenbek Nordost
- Die Schulverbandsvorsteherin -**

gez.

Ute Borchers-Seelig
Schulverbandsvorsteherin

**Übersicht über die gebildeten Festwerte zum Jahresabschluss 2018
- Schulverband Schwarzenbek Nordost -**

Anlage 1

InvNr	Produkt-Nr.	Konto-Nr.	AW-Datum	Anzahl	Einheit	Anschaff.-Wert Gesamtwert	Abschreibungen Gesamtwert	Restbuchwert Gesamtwert	AnlArt	Bezeichnung	Gerätetyp
00000005	21101	08000000	01.09.2007	1	Stück	47.325,00 €	0,00 €	47.325,00 €	110040	Schulbücher (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000025-0
00000117	21101	08000000	25.10.2006	45	Stück	831,29 €	1,19 €	830,10 €	110050	Hocker (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000216-0
00000120	21101	08000000	04.08.2004	53	Stück	1.599,54 €	0,00 €	1.599,54 €	110050	Garderobe (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000220-0
00000122	21101	08000000	14.12.2006	80	Stück	2.189,60 €	0,00 €	2.189,60 €	110050	Pinnwand (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000470-0
00000124	21101	08000000	13.12.2006	22	Stück	7.040,85 €	0,00 €	7.040,85 €	110050	Regalschrank (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000472-0
00000125	21101	08000000	29.09.2006	92	Stück	23.389,20 €	160,24 €	23.228,96 €	110050	Schrank 2-tg. (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000473-0
00000126	21101	08000000	22.11.2004	20	Stück	1.570,96 €	0,00 €	1.570,96 €	110050	Schrank halb. (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000474-0
00000127	21101	08000000	14.08.2003	10	Stück	1.225,76 €	0,00 €	1.225,76 €	110050	Schrank, Hänge (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000475-0
00000128	21101	08000000	14.03.2006	17	Stück	4.282,20 €	0,00 €	4.282,20 €	110050	Schrank, mit Fächern (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000476-0
00000132	21101	08000000	24.11.2004	7	Stück	1.607,09 €	0,00 €	1.607,09 €	110050	Schreibtisch (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000480-0
00000133	21101	08000000	22.11.2004	69	Stück	5.485,32 €	0,00 €	5.485,32 €	110050	Sideboard (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000481-0
00000134	21101	08000000	25.09.2006	116	Stück	9.957,06 €	0,00 €	9.957,06 €	110050	Stuhl, Besucher (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000482-0
00000135	21101	08000000	13.12.2006	4	Stück	578,71 €	0,00 €	578,71 €	110050	Stuhl, Büro- (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000484-0
00000136	21101	08000000	03.08.2004	32	Stück	1.047,68 €	0,00 €	1.047,68 €	110050	Stuhl,Dreh-, rollbar (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000485-0
00000137	21101	08000000	18.11.2005	39	Stück	2.073,94 €	0,00 €	2.073,94 €	110050	Stuhl, Lehrer (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000486-0
00000138	21101	08000000	14.12.2006	888	Stück	13.449,26 €	0,00 €	13.449,26 €	110050	Stuhl, Schüler (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000487-0
00000153	21101	08000000	14.12.2006	38	Stück	2.803,93 €	3,71 €	2.800,22 €	110030	Tafel, Wand- (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000502-0
00000158	21101	08000000	29.09.2006	32	Stück	1.548,24 €	0,00 €	1.548,24 €	110050	Tisch, Besprechung (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000507-0
00000159	21101	08000000	22.11.2004	39	Stück	4.393,73 €	0,00 €	4.393,73 €	110050	Tisch, Lehrer (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000508-0
00000162	21101	08000000	26.06.2006	493	Stück	15.770,89 €	0,00 €	15.770,89 €	110050	Tisch, Schüler (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000511-0
00000163	21101	08000000	26.06.2006	28	Stück	3.002,80 €	0,00 €	3.002,80 €	110050	Tisch, trapez (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000512-0
00000165	21101	08000000	18.11.2005	4	Stück	440,08 €	0,00 €	440,08 €	110030	Whiteboard (Festwertgut)	AN-Nr.(alt): 000514-0
						151.613,13 €	165,14 €	151.447,99 €			

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs- stand	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018 ¹	am Ende 2017		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	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	1.807,47	141,72 0,00	0,00	1.949,19	4,00	145,72	7,26 %	0,20 %
02-09	1.2 Sachanlagen	9.817.117,25	38.935,86	0,00	0,00	9.856.053,11	3.158.202,91	205.546,60 0,00	0,00	3.363.749,51	6.492.303,60	6.658.914,34		
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.140.434,78	4.069,80	0,00	0,00	9.144.504,58	2.806.642,64	166.926,43 0,00	0,00	2.973.569,07	6.170.935,51	6.333.792,14		
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	5.475.219,00	4.069,80	0,00	0,00	5.479.288,80	1.748.082,06	71.539,74 0,00	0,00	1.819.621,80	3.659.667,00	3.727.136,94	1,31 %	66,79 %
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	3.665.215,78	0,00	0,00	0,00	3.665.215,78	1.058.560,58	95.386,69 0,00	0,00	1.153.947,27	2.511.268,51	2.606.655,20	2,60 %	68,52 %
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	130.473,20	2.572,97	0,00	0,00	133.046,17	76.279,00	9.084,38 0,00	0,00	85.363,38	47.682,79	54.194,20	6,83 %	35,84 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	546.209,27	32.293,09	0,00	0,00	578.502,36	275.281,27	29.535,79 0,00	0,00	304.817,06	273.685,30	270.928,00	5,11 %	47,31 %

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 Art der Forderung ¹	3 Gesamtbetrag des Haushaltsjahres in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			7 Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			4 bis zu 1 Jahr in EUR	5 1 bis 5 Jahre in EUR	6 mehr als 5 Jahre in EUR	
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	701,75	701,75	0,00	0,00	828,62
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	18.378,75	18.378,75	0,00	0,00	7.078,80
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.259,57	3.259,57	0,00	0,00	8.174,67
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	92,60	92,60	0,00	0,00	652,34
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	22.432,67	22.432,67	0,00	0,00	16.734,43

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	410,20
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	291,55	
	+ zweifelhafte Forderungen	410,20	<u>701,75</u>
169	Bilanzausweis	16.924,64	
	+ zweifelhafte Forderungen	1.454,11	<u>18.378,75</u>
171	Bilanzausweis	3.097,97	
	+ zweifelhafte Forderungen	161,60	<u>3.259,57</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

1 ³	Art der Verbindlichkeit ¹	Gesamtbetrages des Haushaltsjahres in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
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	1.460.724,46	0,00	0,00	1.460.724,46	1.643.376,01
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	654.500,00	0,00	0,00	654.500,00	727.300,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	806.224,46	0,00	0,00	806.224,46	916.076,01
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	87.655,45	87.655,45	0,00	0,00	89.750,02
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	15.527,88	15.527,88	0,00	0,00	302.652,36
	Summe	1.563.907,79	103.183,33	0,00	1.460.724,46	2.035.778,39
	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
21101	Grundschule Nordost	108.981,79	33.000,00	75.981,79
SUMME	-----	108.981,79	33.000,00	75.981,79

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
21101	Grundschule Nordost	254.457,15	254.457,15	0,00
SUMME	-----	254.457,15	254.457,15	0,00

**Schulverband
Schwarzenbek Nordost**

Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr

2018

- Lagebericht -

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines.....	3
2	Haushaltsverlauf und Lage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost.....	3
	2.1 Ausgangssituation.....	3
	2.2 Haushaltsverlauf 2018.....	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 Ergebnisrücklage.....	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 04. Dezember 2017 die Haushaltssatzung sowie den dazugehörigen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 beschlossen.

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

im Ergebnisplan	Erträge	Aufwendungen	Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)
Haushalt	1.839.900 EUR	1.826.700 EUR	+ 13.200 EUR

Darüber hinaus wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 98.700,69 EUR in das Haushaltsjahr 2018 übertragen, so dass der Gesamtbetrag der Aufwendungen 1.925.400,69 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	1.781.000 EUR	1.598.300 EUR	0 EUR	236.000 EUR

Die Minderung des Bestandes an liquiden Mittel beträgt laut Finanzplan in Summe somit 53.300 EUR. Auch im investiven Finanzplan stehen übertragene Auszahlungsermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2017 – in Höhe von 232.882,45 EUR – für die energetische Sanierung der Fenster zur Verfügung.

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2018 ein weiteres Mal nicht veranschlagt.

2.2 Haushaltsverlauf 2018

Das Haushaltsjahr 2018 verlief in dem durch die Haushaltssatzung geplanten Rahmen. Positiv zu erwähnen ist, dass in der Ergebnisrechnung ein Jahresüberschuss in Höhe von 245.135,06 EUR erzielt werden konnte; planmäßig war ein Jahresüberschuss in Höhe von 13.200 EUR veranschlagt. Die IST-mäßige Verbesserung des Ergebnisses ist zurückzuführen auf Minderaufwendungen in Höhe von 165.216,20 EUR und auf Mehrerträge in Höhe von 66.718,86 EUR.

Im Bereich der Aufwendungen war es notwendig, Haushaltsermächtigungen in Höhe von 108.981,79 EUR in das Haushaltsjahr 2019 gemäß § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik zu übertragen, da die entsprechenden Maßnahmen im Verlauf des Haushaltsjahres 2018 nicht abgeschlossen werden konnten. Das um diese Summe bereinigte Jahresergebnis beträgt 136.153,27 EUR und befindet sich weiterhin im positiven Bereich (Jahresüberschuss).

Auch im Bereich der investiven Auszahlungen wurden Mittel in Höhe von 254.457,15 Euro in das Haushaltsjahr 2019 übertragen. Diese Mittel wurden zum größten Teil erstmalig im Haushaltsjahr 2017 für die energetische Sanierung der Fenster eingeplant. Die Maßnahme konnte bisher jedoch nicht umgesetzt werden, da der Bewilligungsbescheid der dazugehörigen Fördermittel über rund 197.200 EUR noch ausstand. Der Bewilligungsbescheid liegt inzwischen vor und die entsprechenden investiven Einzahlungen sind im Haushaltsplan 2019 eingeplant.

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, soweit sie nicht anteilig an die Verbandsmitglieder ausgeschüttet wurden. Zur Deckung des Jahresfehlbetrages im Haushaltsjahr 2013 konnte die Ergebnisrücklage in Anspruch genommen werden.

Mit Beschluss vom 12. Januar 2016 wurde erstmalig der Jahresüberschuss aus dem Jahr 2014 und im weiteren Verlauf auch die Jahresüberschüsse aus den Jahren 2015 und 2016 – reduziert um die übertragenen Haushaltsermächtigungen – an die verbandsangehörigen Gemeinden ausgezahlt.

Die Ergebnisrücklage weist zu Beginn des Haushaltsjahres 2018 einen Bestand von 535.589,82 EUR aus. Da der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2017 nicht an die verbandangehörigen Gemeinden ausgeschüttet sondern im Haushaltsjahr 2018 der Rücklage zugeführt wurde, erhöht sich die Ergebnisrücklage zum 31.12.2018 auf 708.195,34 EUR.

Der starke Anstieg der Ergebnisrücklage um 172.605,52 EUR (97,91% des Jahresüberschusses 2017) ist auf die Umsetzung der Novellierung des § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik zurückzuführen. Diese erlaubt es, dass die Ergebnisrücklage bis zu 33% der Allgemeinen Rücklage und nicht wie bisher nur 25% betragen darf. Bei der Zuführung des Jahresüberschusses 2017 zur Rücklage wurde diese Neuerung erstmals für den Schulverband Schwarzenbek Nordost angewandt.

Die nachfolgenden Aufstellungen geben detailliert Aufschluss über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost im Hinblick auf den Abschluss des Haushaltsjahres 2018.

2.3.1 Vermögenslage

Die Vermögenslage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost zum Bilanzstichtag 31.12.2018 stellt sich auf Grundlage der Zusammenfassung einzelner Bilanzpositionen wie folgt dar:

Vermögensstruktur	IST 31.12.2017		IST 31.12.2018		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.659.060,06	135,9	6.492.307,60	139,2	-166.752,46
- Sonderposten *1)	2.914.094,94	-59,4	2.855.159,54	-61,2	-58.935,40
= Geminderte Anlagewerte	3.744.965,12	76,5	3.637.148,06	78,0	-107.817,06
Forderungen	14.708,52	0,3	20.406,76	0,4	5.698,24
+ Liquide Mittel	1.138.327,64	23,2	1.006.105,69	21,6	-132.221,95
+ Übrige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten	188,95	0,0	331,18	0,0	142,23
= Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzungsposten	1.153.225,11	23,5	1.026.843,63	22,0	-126.381,48
Strukturbilanzsumme	4.898.190,23	100,0	4.663.991,69	100,0	-234.198,54

Kapitalstruktur	IST 31.12.2017		IST 31.12.2018		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
Allgemeine Rücklage	2.142.359,29	43,7	2.146.046,50	46,0	3.687,21
+ Sonderrücklage	0	0	0	0	0
+ Ergebnissrücklage	535.589,82	10,9	708.195,34	15,2	172.605,52
- Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0
+ Jahresüberschuss	176.292,73	3,7	245.135,06	5,3	68.842,33
- Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0
= Bilanzielles Eigenkapital	2.854.241,84	58,3	3.099.376,90	66,5	245.135,06
Rückstellungen	7.620,00	0,2	505,00	0,0	-7.115,00
+ Bankverbindlichkeiten	1.643.376,01	33,5	1.460.724,46	31,3	-182.651,55
+ Leistungsverbindlichkeiten	89.750,02	1,8	87.655,45	1,9	-2.094,57
+ Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	303.202,36	6,2	15.729,88	0,3	-287.472,48
= Fremdkapital	2.043.948,39	41,7	1.564.614,79	33,5	-479.333,60
Strukturbilanzsumme	4.898.190,23	100,0	4.663.991,69	100,0	-234.198,54

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 2018	IST 2018	Restkredit- ermächtigung
Kreditaufnahme	0 EUR	0 EUR	0 EUR

Die Aufnahme eines Kredites für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen war im Haushaltsjahre 2018 nicht vorgesehen.

B) Entwicklung der Verbindlichkeiten

	IST 2017 - EUR -	IST 2018 - EUR -
Schuldenstand per 01.01. d.J.	1.825.671,11	1.643.376,01
Kreditaufnahme	0	0
Sonstige Zugänge	0	0
Tilgung	182.295,10	182.651,55
Sonstige Abgänge	0	0
Schuldenstand per 31.12. d.J.	1.643.376,01	1.460.724,46

Kassenkredite wurden zum Bilanzstichtag per 31.12.2018 nicht in Anspruch genommen.

2.3.3 Kennzahlen zur Vermögens-/Schuldenlage

Unter Heranziehung der Schlussbilanz per 31.12.2018 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	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
Eigenkapitalquote 1	Verhältnis von Eigenkapital zum Gesamtkapital (Bilanzsumme)	36,54 %	41,22 %	+4,68 PP
Eigenkapitalquote 2	Verhältnis von Eigenkapital zzgl. Sonderposten zum Gesamtkapital	73,84 %	79,19 %	+5,35 PP
Ergebnisrücklagenquote	Verhältnis der Ergebnisrücklage zur Allgemeinen Rücklage	25,00 %	33,00 %	+8,00 PP

Die Ergebnisrücklage – als Teil des Eigenkapitals – darf seit der Novellierung des § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik höchstens 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen (vorher 25 %); sie soll mindestens 10 % betragen. In der Eröffnungsbilanz beträgt die Ergebnisrücklage abweichend von der vorgenannten Regelung 15 % der Allgemeinen Rücklage.

Durch die anhaltend positive Finanzlage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost entspricht die Ergebnisrücklage nach Zuführung des Jahresüberschusses aus 2017 dem Maximalwert von 33 % der Allgemeinen Rücklage.

Unter Betrachtung der Eigenkapitalquote sowie der Ergebnisrücklagenquote kann die Eigenkapitalausstattung zum 31. Dezember 2018 deutlich positiv beurteilt werden.

B) Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage

Bezeichnung	Erläuterung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
Anlagenintensität	Verhältnis des Anlagevermögens zur Bilanzsumme	85,24 %	86,34 %	+1,10 PP
Anlagendeckungsgrad 1	Verhältnis des Anlagevermögens zum Eigenkapital	42,86 %	47,74 %	+4,88 PP
Anlagendeckungsgrad 2 (Kommunal)	Verhältnis des Anlagevermögens zum Eigenkapital zzgl. langfristiges Fremdkapital und Sonderposten	111,30 %	114,22 %	+2,92 PP
Umlaufintensität	Verhältnis des Umlaufvermögens zur Bilanzsumme	14,76 %	13,65 %	-1,11 PP
Liquidität 1. Grades	Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten	290,1 %	975,1 %	+685,0 PP
Liquidität 2./3. Grades	Verhältnis des Umlaufvermögens zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten	293,8 %	994,8 %	+701,0 PP

Die Anlagenintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig im Schulverband gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Die Anlagenintensität ist um 1,10 Prozentpunkte gestiegen. Das bedeutet, dass im Haushaltsjahr 2018 auch nach Abzug der bilanziellen Abschreibung mehr (Gesamt-)Vermögen im Anlagevermögen als im Umlaufvermögen gebunden wurde. Dennoch ist zu erwähnen, dass beide Beträge im Vorjahresvergleich eine Minderung erfahren haben.

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 leicht gesunken, d. h. das Umlaufvermögen verweilte im Vorjahresvergleich kürzer im Verband. Im Hinblick auf den Bestand der liquiden Mittel von über 1 Millionen Euro zum Bilanzstichtag ist diese Entwicklung dennoch nicht negativ zu beurteilen, da davon auszugehen ist, dass die eingesetzten liquiden Mittel in den Erhalt und die Entwicklung der Verbandsschule investiert wurden.

Die Liquidität 1. Grades sagt aus, dass die liquiden Mittel vollumfänglich ausreichen, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Da die Kennziffer deutlich über 100 % liegt, würde nach Deckung aller kurzfristigen Verbindlichkeiten noch ein erheblicher Liquiditätsüberschuss bestehen. Im Vorjahresvergleich steigt die Liquidität 1. Grades stark, da die im Haushaltsjahr 2017

auszuschüttenden Anteile der vorherigen Jahresüberschüsse im Bereich der kurzfristigen Verbindlichkeiten verwahrt wurden und mit Auszahlung im Haushaltsjahr 2018 wegfallen.

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. Auch hier ist aus vorgenannten Gründen eine starke Steigerung zu verzeichnen.

Der Schulverband war im Haushaltsjahr 2018 jederzeit in der Lage, seine Verbindlichkeiten zu bedienen; die Liquidität war damit zu jeder Zeit gegeben. Die Ausstattung des Schulverbandes mit liquiden Mitteln ist weiterhin äußerst positiv zu beurteilen.

C) Kennzahlen zur Analyse der Schuldenlage

Bezeichnung	Erläuterung	31.12.2017	31.12.2018	Änderung
Fremdkapitalquote	Verhältnis der gesamten Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme	26,06 %	20,80 %	-5,26 PP
Quote der kurzfristigen Verbindlichkeiten	Verhältnis der kurzfristigen Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme	5,02 %	1,37 %	-3,65 PP
Statischer Verschuldungsgrad	Verhältnis der gesamten Verbindlichkeiten zum Eigenkapital	71,32 %	50,46 %	-20,86 PP

Die Fremdkapitalquote gibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital (Bilanzsumme) – analog zur Eigenkapitalquote – an. Die Fremdkapitalquote ist im Vergleich zum Vorjahr um wenige Prozentpunkte gesunken. Die Minderung des Fremdkapitals ist konsequenterweise auch bedingt durch die Verwahrung der Ausschüttungsbeträge im Vorjahr im Bereich der kurzfristigen Verbindlichkeiten.

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 gesunken, d. h. dass die Summe der Verbindlichkeiten zur Summe des Eigenkapitals abgenommen hat. Der Wert von 50,46 % ist weiterhin als 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 2017:

Bezeichnung	Plan 2018 EUR	IST 2018 EUR	Abweichung 2018 *) EUR	IST 2017 EUR	IST-Vergleich 2017/2018 *) EUR
ERTRÄGE					
Erträge aus Umlagen	1.508.900,00	1.433.455,00	-75.445,00	1.341.115,00	92.340,00
Zuwendungen	122.900,00	128.737,84	5.837,84	125.868,77	2.869,07
Benutzungsgebühren u.ä.	135.500,00	237.937,75	102.437,75	154.041,14	83.896,61
Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.600,00	78.833,02	32.233,02	53.666,74	25.166,28
Sonstige Erträge	25.900	27.125,14	1.225,14	33.349,04	-6.223,90
Finanzerträge	100,00	530,11	430,11	1.683,42	-1.153,31
Summe Erträge	1.839.900,00	1.906.618,86	66.718,86	1.709.724,11	196.894,75
AUFWENDUNGEN					
Personal- aufwendungen	475.500,00	455.284,25	-20.215,75	376.426,22	78.858,03
Sach- und Dienst- leistungen	843.500,00	737.719,59	-105.780,41	685.303,48	52.416,11
Abschreibungen	228.600,00	205.903,46	-22.696,54	204.063,91	1.839,55
Zinsaufwendungen	50.200,00	50.161,67	-38,33	55.748,82	-5.587,15
Sonstige Aufwendungen	228.900,00	212.414,83	-16.485,17	211.888,95	525,88
Summe Aufwendungen	1.826.700,00	1.661.483,80	-165.216,20	1.533.431,38	128.052,42
JAHRESERGEBNIS	13.200,00	245.135,06	231.935,06	176.292,73	68.842,33

*) mehr (+) / weniger (-)

Wie sich obiger Aufstellung entnehmen lässt, bildet sich die Erhöhung des ohnehin schon positiv geplanten Jahresergebnisses (Jahresüberschuss) aufgrund von Minderaufwendungen in Höhe von 165.216,20 EUR und Mehrerträgen in Höhe von 66.718,86 EUR.

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 ≥ 10 TEUR (Plan-IST-Abweichungen 2018):

Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (OGA)	+	73.902,75 EUR
Erträge aus Mieten und Pachten	+	30.688,74 EUR
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Mensa)	+	26.008,82 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Schulverbandsumlage)	-	75.445,00 EUR
Zusammen	+	55.155,31 EUR
zzgl. sonstige Mehr- bzw. Mindererträge in Summe	+	11.563,55 EUR
Insgesamt	+	66.718,86 EUR

Trotz der vorjährigen Ansatz erhöhungen werden im Bereich der Benutzungsgebühren für die Mensa und das offene Ganztagsangebot weiterhin deutliche Mehrerträge von insgesamt fast 100.000,00 Euro verzeichnet. Dies hängt unter anderem mit großer Inanspruchnahme der Angebote durch die Eltern zusammen. Als Konsequenz daraus wurden die Gebühren zum einen neu kalkuliert und zum anderen im Rahmen der Planung des I. Nachtragshaushaltes 2019 ein weiteres Mal massiv erhöht. Dennoch lassen die beständig steigenden Schülerzahlen weitere – wenn auch geringere – Überschüsse erwarten.

Dass durch die Miete der Centa-Wulf-Schule und der Kindertagesstätte Wolke 7 Mehrerträge generiert wurden, lässt sich auf eine Mieterhöhung zum 01.01.2018 und auf eine sehr hohe Nachzahlung aus der Betriebskostenabrechnung für 2017 zurückführen.

Hervorzuheben ist an dieser Stelle wieder, dass die Mindererträge im Bereich der Schulverbandsumlage wie im Vorjahr bewusst generiert wurden. Für die Haushaltsjahre 2016 bis 2018 wurden von sämtlichen Verbandsmitgliedern mit Blick auf die gute Finanzlage des Schulverbandes vorerst nur 95% der Umlage angefordert. Eine Nachforderung des Restbetrages war zu keinem Zeitpunkt notwendig.

Wesentliche Mehr-/Minderaufwendungen ≥ 10 TEUR (Plan-IST-Abweichungen 2018):

Dienstaufwendungen (Schulsozialarbeit)	-	12.283,13 EUR
Bewirtschaftungskosten der Sporthalle	-	14.673,39 EUR
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Grundschule)	-	18.386,27 EUR
Aufwendungen für Ganztagsangebote	-	20.119,16 EUR
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Schülerbeförderung)	-	16.626,60 EUR
Zusammen	-	82.088,55 EUR
zzgl. sonstige Mehr- bzw. Minderaufwendungen in Summe	-	83.127,65 EUR
Insgesamt	-	165.216,20 EUR

Die Dienstaufwendungen für die Schulsozialarbeit sind deutlich geringer ausgefallen als veranschlagt, da die Vollzeitstelle nach Maßgabe des Stellenplans weiterhin nur mit einer Teilzeitkraft besetzt war.

Die Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Ganztagsangebote resultieren vermutlich noch immer aus der Zusammenführung von den bisherigen Offenen Ganztagsangeboten und dem Bereich der Festen Grundschulzeiten im Haushaltsjahr 2017. Dennoch bleibt der Ansatz dieser Position auch im Haushaltsjahr 2019 bewusst konstant, da mit erhöhten Schülerzahlen und somit auch erhöhter Nutzung der Ganztagsangebote zu rechnen ist. Somit bleibt den Betreuern ausreichend finanzieller Spielraum, das Ganztagsangebot vielfältig gestalten zu können.

Auch die Aufwendungen für die Schülerbeförderung fallen wie jedes Jahr deutlich niedriger aus, als mit dem Planansatz festgesetzt wurde.

Außerdem ist äußerst positiv hervorzuheben, dass weitere (in der Übersicht nicht separat aufgeführte) Konten aus verschiedenen Aufwandsbereichen Minderaufwendungen von zusätzlich über 80.000,00 EUR erwirtschaftet haben.

Des Weiteren waren folgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Haushaltjahr 2017 nötig:

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 95 d GO

21103 – Mensa Nordost

21103.52410000		
21103.72410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	76,61 EUR
Insgesamt		76,61 EUR

Im Haushaltsjahr 2018 war in einem Fall die Genehmigung überplanmäßiger Haushaltsmittel nötig, um die Nachzahlung einer Gasabrechnung für 2018 begleichen zu können. Die Deckung war sowohl im Ergebnis- als auch Finanzbereich gewährleistet.

Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Ergebnisrechnung 2018 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 245.135,06 EUR schließt. Die Entscheidung über die Verwendung des Jahresüberschusses trifft die Schulverbandsversammlung.

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 Haushaltsjahres 2019 – umgesetzt.

2.3.5 Entwicklung der Ergebnisrücklage

	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
Jahresergebnis 01.01.	497.399,83	515.426,15	535.589,82
Zunahme	18.026,32	20.163,67	172.605,52
Abnahme	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis 31.12.	515.426,15	535.589,82	708.195,34
<i>Bemerkung</i>	<i>Zunahme durch: Anteilige Verwendung des Jahresüberschusses aus dem Haushaltsjahr 2015 mit 18.026,32 EUR.</i>	<i>Zunahme durch: Anteilige Verwendung des Jahresüberschusses aus dem Haushaltsjahr 2016 mit 20.163,67 EUR.</i>	<i>Zunahme durch: Anteilige Verwendung des Jahresüberschusses aus dem Haushaltsjahr 2017 mit 172.605,52 EUR.</i>

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem positiven Jahresergebnis. Die mittelfristige Haushaltsplanung sieht für die Haushaltsjahre 2019 bis 2022 zurzeit ein positives Jahresergebnis vor. Im Hinblick auf die momentan herrschende Raumnot in der Verbandsschule und den damit verbundenen möglichen (Bau-/Umbau-)Maßnahmen ist eine weitere Zunahme der Rücklage zwar durchaus möglich, sollte allerdings nicht als bestimmt erachtet werden.

2.3.6 Finanzlage

	IST 2017 EUR	IST 2018 EUR
A) Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit		
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <i>hierin enthalten: Einzahlung aus fremden Finanzmitteln, siehe Zeile 35 a der Finanzrechnung</i>	3.496.539,31	2.014.003,12
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <i>hierin enthalten: Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln, siehe Zeile 35 b der Finanzrechnung</i>	-3.141.554,72	-1.946.212,36
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
	354.984,59	67.790,76

	IST 2017 EUR	IST 2018 EUR
B) Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00
Einzahlungen aus Sachanlagen des Anlagevermögens	6.450,00	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	-15.584,51	-17.361,16
Auszahlungen für Gewährung von Ausleihungen	0,00	0,00
	-9.134,51	-17.361,16

	IST 2017 EUR	IST 2018 EUR
C) Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00
Auszahlung für die Tilgung von Krediten	-182.295,12	-182.651,55
	-182.295,12	-182.651,55

	IST 2017 EUR	IST 2018 EUR
D) Bestand an Finanzmitteln		
Veränderung des Finanzmittelbestandes (<i>Summe A bis C</i>)	163.554,96	-132.221,95
Finanzmittelbestand am 01.01. d. J.	974.772,68	1.138.327,64
Bestand am 31.12. d.J.	1.138.327,64	1.006.105,69

Der Bestand an Finanzmitteln vermindert sich im Vorjahresvergleich um 132.221,95 EUR.

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

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

Investitionsauszahlungen, die im Einzelfall den Betrag von 10.000,00 EUR übersteigen, wurden im Haushaltsjahr 2018 nicht getätigt.

Hinweise auf drohende Verpflichtungen oder Lasten sind nicht gegeben.

4 Wesentliche organisatorische Veränderungen

Im Haushaltsjahr 2018 musste aufgrund der Umstrukturierung der Verbandsschule von einer Grund- und Regionalschule zu einer reinen Grundschule die Struktur der Produkte gemäß Produktrahmen der GemHVO-Doppik verändert werden. Während bis einschließlich zum Haushaltsjahr 2017 die Produkte

21610 Grund- und Regionalschule (GRS) Nordost
21611 Sporthalle GRS Nordost
21612 Mensa GRS Nordost

gültig waren, sind mit Beginn des Haushaltsjahres 2018 die Folgeprodukte

21101 Grundschule Nordost
21102 Sporthalle Grundschule Nordost
21103 Mensa Nordost

eingerichtet worden. Abwicklungen aus dem Vorjahr können dennoch zu Erträgen und Aufwendungen sowie zu den dazugehörigen Ein- und Auszahlungen in den inaktiven Produkten führen.

5 Entwicklung der Beschäftigten / Personalaufwendungen

	2017	2018	Veränderung
Anzahl der Stellen	10,39	10,52	+ 0,13

Die Stellenmehrung um 0,13 Stellenanteile umfasst die Stundenerhöhung einer Stelle im Bereich der Betreuung der offenen Ganztagsangebote.

6 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2018 eingetreten, die noch das Haushaltsjahr 2018 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 15.05.2019

**Schulverband Schwarzenbek Nordost
- Die Schulverbandsvorsteherin -**

gez.

Ute Borchers-Seelig
Schulverbandsvorsteherin