

Schulverband Schwarzenbek Nordost



Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr

2020

Inhaltsverzeichnis

- 1 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2020
- 2 Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2020
- 3 Übersicht über die Ergebnisse der Teilpläne
- 4 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2020
- 5 Bilanz zum 31.12.2020
- 6 Anhang
 - 6.1 *Anlagenspiegel*
 - 6.2 *Forderungsspiegel*
 - 6.3 *Verbindlichkeitspiegel*
 - 6.4 *Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen*
- 7 Lagebericht

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ¹ 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.113.165,10	1.374.800,00	1.370.982,85	3.817,15	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	227.700,00	224.500,00	224.500,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	318.653,64	300.500,00	333.072,15	-32.572,15	0,00
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	82.662,80	58.500,00	79.487,03	-20.987,03	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.198,49	22.600,00	15.396,77	7.203,23	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	4.216,90	1.000,00	2.535,67	-1.535,67	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	1.768.596,93	1.981.900,00	2.025.974,47	-44.074,47	0,00
50	11	Personalaufwendungen	549.969,49	747.587,14	639.294,10	108.293,04	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	678.602,86	636.843,59	512.634,38	124.209,21	26.744,05
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	193.499,00	201.600,00	191.013,78	10.586,22	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	227.748,93	302.773,47	357.128,01	-54.354,54	0,00
	17	= Aufwendungen	1.649.820,28	1.896.804,20	1.700.070,27	196.733,93	26.744,05
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	118.776,65	85.095,80	325.904,20	-240.808,40	-26.744,05
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	44.571,07	41.100,00	39.455,98	1.644,02	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-44.571,07	-41.100,00	-39.455,98	-1.644,02	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	74.205,58	43.995,80	286.448,22	-242.452,42	-26.744,05

Das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 286.448,22 EUR (Jahresüberschuss) wird hiermit festgestellt.

Schwarzenbek, den 31. März 2022

**Schulverband Schwarzenbek Nordost
- Der Schulverbandsvorsteher -**

gez.

Norbert Lütjens
Schulverbandsvorsteher

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag



Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
		2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	193.296,00	201.500,00	188.133,94	13.366,06
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	57.967,80	63.600,00	64.754,61	-1.154,61
	Nettoabschreibungsaufwand	135.328,20	137.900,00	123.379,33	14.520,67

Finanzrechnung¹

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ²	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ³
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 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	1.055.197,30	1.311.200,00	1.306.228,24	4.971,76	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	227.700,00	224.500,00	224.500,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	312.021,36	300.500,00	314.719,68	-14.219,68	0,00
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	82.960,32	58.500,00	64.646,32	-6.146,32	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.328,74	22.600,00	18.575,76	4.024,24	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	962,39	1.000,00	658,07	341,93	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.693.170,11	1.918.300,00	1.929.328,07	-11.028,07	0,00
70	10	Personalauszahlungen	548.467,11	751.283,32	638.570,74	112.712,58	4.419,54
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	686.391,59	672.115,30	527.868,61	144.246,69	51.837,98
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	44.688,17	41.100,00	39.573,08	1.526,92	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	244.099,27	307.744,01	193.681,20	114.062,81	16.963,36
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	1.523.646,14	1.780.242,63	1.399.693,63	380.549,00	73.220,88
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	169.523,97	138.057,37	529.634,44	-391.577,07	-73.220,88
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	209.844,10	-209.844,10	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 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	0,00	0,00	209.844,10	-209.844,10	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	65.586,41	178.000,00	70.361,46	107.638,54	31.213,56
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	392.519,18	601.368,50	34.569,25	566.799,25	565.000,00
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	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	458.105,59	779.368,50	104.930,71	674.437,79	596.213,56
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-458.105,59	-779.368,50	104.913,39	-884.281,89	-596.213,56
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.045.252,33	0,00	1.246.847,73	-1.246.847,73	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.031.341,69	0,00	1.264.799,15	-1.264.799,15	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	13.910,64	0,00	-17.951,42	17.951,42	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-274.670,98	-641.311,13	616.596,41	-1.257.907,54	-669.434,44
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 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
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 Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	183.011,42	183.400,00	183.374,75	25,25	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	-183.011,42	-183.400,00	-183.374,75	-25,25	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	-457.682,40	-824.711,13	433.221,66	-1.257.932,79	-669.434,44
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	1.006.105,69	852.200,00	548.423,29	303.776,71	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 bis 47)	548.423,29	27.488,87	981.644,95	-954.156,08	-669.434,44

Der IST-Bestand an liquiden Mitteln zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2020 in Höhe von 981.644,95 EUR wird bestätigt.

Schwarzenbek, den 31. März 2022

Schulverband Schwarzenbek Nordost
- Schulverbandsfinanzbuchhaltung -

gez.

Benjamin Jahn
Verantwortlicher

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35e (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 Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile



Nachrichtlich: davon fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	26.231,82
+ Einzahlungen	1.246.847,73
– Auszahlungen	1.264.799,15
Bestand Haushaltsjahr	8.280,40

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
		2019	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere *	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792...4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792...5	Ordentliche Tilgung	183.011,42	183.400,00	183.374,75
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	-694.941,91 €	-378.461,82 €
21102	Sporthalle Grundschule Nordost	-94.420,69 €	-56.017,09 €
21103	Mensa Nordost	-121.425,85 €	-123.200,55 €
24101	Schülerbeförderung	-15.965,49 €	-2.977,89 €
24300	Sonstige schulische Aufgaben	-25.029,74 €	-24.797,64 €
24301	Offene Ganztagsangebote (OGA)	-28.156,49 €	-45.612,94 €
24310	Schulverwaltung	-6.082,28 €	-7.733,34 €
24311	Schulverbandsumlage	1.311.926,63 €	1.312.922,16 €
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-39.455,96 €	-39.573,06 €
	Saldo aus fremden Finanzmitteln	*****	-17.951,42 €
	Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	*****	-183.374,75 €
Jahresergebnis		286.448,22 €	433.221,66 €

Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21101	Grundschule Nordost

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ²	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ³
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	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	40.573,91	44.800,00	55.482,91	-10.682,91	0,00
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	0,00	0,00	9.658,98	-9.658,98	0,00
		41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Übrige Bereiche)	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	39.073,91	44.800,00	45.823,93	-1.023,93	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	366,00	500,00	234,00	266,00	0,00
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	366,00	500,00	234,00	266,00	0,00
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	80.338,78	58.200,00	74.634,88	-16.434,88	0,00
		44110000 Mieten und Pachten	60.503,48	58.000,00	62.606,04	-4.606,04	0,00
		44610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	18.579,26	100,00	808,00	-708,00	0,00
		44611200 Ersatzleistungen für die private Nutzung der Fernsprecheinrichtungen	0,00	0,00	17,00	-17,00	0,00
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.256,04	100,00	11.203,84	-11.103,84	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.655,21	15.000,00	7.773,76	7.226,24	0,00
		44800000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Bund)	933,33	3.000,00	2.950,00	50,00	0,00
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	7.670,88	12.000,00	4.823,76	7.176,24	0,00
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	2.589,12	1.000,00	2.535,65	-1.535,65	0,00
		45620000 Säumniszuschläge	1.718,92	1.000,00	1.040,65	-40,65	0,00
		45810300 Erträge aus abgeschriebenem und wertberichtigten Forderungen	365,20	0,00	0,00	0,00	0,00
		45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	505,00	0,00	1.495,00	-1.495,00	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	132.523,02	119.500,00	140.661,20	-21.161,20	0,00
50	11	Personalaufwendungen	129.403,74	137.087,14	137.087,14	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	96.948,70	100.204,20	100.204,20	0,00	0,00
		50191000 Entgelt für Aushilfen, Praktikanten, u.ä.	1.306,67	4.130,00	4.130,00	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	7.366,56	7.265,36	7.265,36	0,00	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	22.707,83	23.094,51	23.094,51	0,00	0,00
		50391000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Aushilfen, Praktikanten, u.ä.	522,44	1.656,76	1.656,76	0,00	0,00
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	551,54	736,31	736,31	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	489.166,43	413.114,64	369.967,05	43.147,59	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	182.767,93	73.606,67	72.235,63	1.371,04	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.148,46	10.940,52	5.540,52	5.400,00	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	6.853,67	6.857,15	6.857,15	0,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	208.777,24	205.309,68	195.516,59	9.793,09	0,00
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	6.688,54	6.000,00	3.716,27	2.283,73	0,00
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	789,11	1.300,00	61,99	1.238,01	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		52621600 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Fortbildung)	610,00	1.000,00	743,96	256,04	0,00
		52621700 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Reisekosten)	494,10	500,00	453,80	46,20	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	38.756,98	62.500,62	56.718,98	5.781,64	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21101	Grundschule Nordost

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ²	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ³
1 ⁴	2 ⁵	3	2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR	in EUR
4	5	6	7	8			
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	38.980,40	45.000,00	28.122,16	16.877,84	0,00
		52912000 Aufwendungen für Jubiläen und Ehrungen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	96.471,71	131.000,00	118.073,31	12.926,69	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	96.269,71	130.900,00	115.351,47	15.548,53	0,00
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	202,00	100,00	2.721,84	-2.621,84	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	54.090,61	103.013,47	210.475,61	-107.462,14	0,00
		54291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	55,00	100,00	55,00	45,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	14.903,63	17.874,97	17.874,97	0,00	0,00
		54316000 Reisekostenvergütung	367,20	273,30	273,30	0,00	0,00
		54317000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	4.471,11	45.000,00	1.053,15	43.946,85	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	30.641,02	35.386,92	35.386,92	0,00	0,00
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden)	2.157,65	4.378,28	4.378,28	0,00	0,00
		54711000 Wertveränderungen bei beweglichen Sachanlagen	0,00	0,00	151.453,99	-151.453,99	0,00
		54900000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt...	1.495,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	769.132,49	784.215,25	835.603,11	-51.387,86	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-636.609,47	-664.715,25	-694.941,91	30.226,66	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)	-636.609,47	-664.715,25	-694.941,91	30.226,66	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)	-636.609,47	-664.715,25	-694.941,91	30.226,66	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
	*	2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR
	*	0,00	0,00	0,00	0,00
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	96.269,71	130.900,00	115.351,47	15.548,53
	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	96.269,71	130.900,00	115.351,47	15.548,53
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	39.073,91	44.800,00	45.823,93	-1.023,93
	41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	39.073,91	44.800,00	45.823,93	-1.023,93
	Nettoabschreibungsaufwand	57.195,80	86.100,00	69.527,54	16.572,46

Produktinformationen:

Produktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
Produkt 21101 Grundschule Nordost

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1	2	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	1.500,00	0,00	9.658,98	-9.658,98	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	0,00	0,00	9.658,98	-9.658,98	0,00
		61480000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Übrige Bereiche)	1.500,00	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	366,00	500,00	234,00	266,00	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	366,00	500,00	234,00	266,00	0,00
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	82.038,26	58.200,00	63.229,20	-5.029,20	0,00
		64110000 Mieten und Pachten	62.529,46	58.000,00	62.974,88	-4.974,88	0,00
		64610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	18.579,26	100,00	0,00	100,00	0,00
		64611200 Ersatzleistungen für die private Nutzung der Fernsprecheinrichtungen	20,99	0,00	17,00	-17,00	0,00
		64611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	942,45	100,00	319,81	-219,81	0,00
		64612000 Rücklastschriftgebühren	-33,90	0,00	-82,49	82,49	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.360,36	15.000,00	10.377,85	4.622,15	0,00
		64800000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Bund)	1.066,33	3.000,00	2.950,00	50,00	0,00
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	243,03	12.000,00	7.427,85	4.572,15	0,00
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	950,32	1.000,00	658,05	341,95	0,00
		65620000 Säumniszuschläge	950,32	1.000,00	658,05	341,95	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.214,94	74.700,00	84.158,08	-9.458,08	0,00
70	10	Personalauszahlungen	129.961,61	137.087,14	135.683,00	1.404,14	1.404,14
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	97.376,31	100.204,20	99.600,89	603,31	603,31
		70190000 Dienstbezüge - Sonstige Beschäftigungsentgelte	1.306,67	4.130,00	4.106,73	23,27	23,27
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	7.398,62	7.265,36	7.229,95	35,41	35,41
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	22.806,03	23.094,51	22.975,63	118,88	118,88
		70390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	522,44	1.656,76	1.647,40	9,36	9,36
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	551,54	736,31	122,40	613,91	613,91
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	494.213,08	442.404,27	386.666,82	55.737,45	17.643,07
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	194.936,15	79.273,38	74.476,91	4.796,47	3.425,43
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.265,77	12.823,21	7.331,17	5.492,04	92,04
		72310000 Mieten und Pachten	5.580,43	8.130,39	7.810,39	320,00	320,00
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	206.246,98	217.459,68	201.540,78	15.918,90	11.137,67
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	8.412,58	6.068,35	3.284,37	2.783,98	500,25
		72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	833,24	1.300,00	61,99	1.238,01	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00
		72621600 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Fortbildung)	590,00	1.000,00	70,00	930,00	673,96
		72621700 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Reisekosten)	183,30	861,20	815,00	46,20	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	36.499,05	69.753,29	62.477,93	7.275,36	1.493,72
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	38.665,58	45.334,77	28.498,28	16.836,49	0,00
		72912000 Auszahlungen für Jubiläen und Ehrungen	0,00	100,00	0,00	100,00	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	53.417,71	104.162,04	58.762,22	45.399,82	1.407,97
		74291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	55,00	100,00	55,00	45,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21101	Grundschule Nordost

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		74310000 Geschäftsauszahlungen	15.720,22	18.676,04	17.926,90	749,14	749,14
		74316000 Reisekostenvergütung	385,20	273,30	247,20	26,10	26,10
		74317000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	4.529,87	45.000,00	1.053,15	43.946,85	0,00
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	30.641,02	35.386,92	35.386,92	0,00	0,00
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	2.086,40	4.725,78	4.093,05	632,73	632,73
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	677.592,40	683.653,45	581.112,04	102.541,41	20.455,18
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-591.377,46	-608.953,45	-496.953,96	-111.999,49	-20.455,18
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	201.196,30	-201.196,30	0,00
		68100000 Investitionszuwendungen (Bund)	0,00	0,00	177.548,00	-177.548,00	0,00
		68110000 Investitionszuwendungen (Land)	0,00	0,00	23.648,30	-23.648,30	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	201.196,30	-201.196,30	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	36.526,19	156.600,00	48.134,91	108.465,09	30.916,44
		78310000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 € (ab 8.403,36 € netto)	9.049,13	117.104,14	9.624,02	107.480,12	30.916,44
		78320000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 €	0,00	800,00	0,00	800,00	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)	27.477,06	38.695,86	38.510,89	184,97	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	392.519,18	601.368,50	34.569,25	566.799,25	565.000,00
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	392.519,18	601.368,50	34.569,25	566.799,25	565.000,00
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)	429.045,37	757.968,50	82.704,16	675.264,34	595.916,44
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-429.045,37	-757.968,50	118.492,14	-876.460,64	-595.916,44
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-1.020.422,83	-1.366.921,95	-378.461,82	-988.460,13	-616.371,62

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21101	Grundschule Nordost

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ²	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ³
	2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze					
022110119004 Energetische Sanierung der Fenster (Altbau)					
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	177.548,00	-177.548,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	177.548,00	-177.548,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	243.870,46	1.368,50	23.800,59	-22.432,09	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	243.870,46	1.368,50	23.800,59	-22.432,09	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-243.870,46	-1.368,50	153.747,41	-155.115,91	0,00
022110119005 Anschaffung von Klassenraumcontainern					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	148.648,72	0,00	3.552,15	-3.552,15	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	148.648,72	0,00	3.552,15	-3.552,15	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-148.648,72	0,00	-3.552,15	3.552,15	0,00
022110120002 Anschaffung von weiteren Klassenraumcontainern					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	600.000,00	5.191,19	594.808,81	565.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	600.000,00	5.191,19	594.808,81	565.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-600.000,00	-5.191,19	-594.808,81	-565.000,00

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

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

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020



Produktinformationen:

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

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 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
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.387,34	35.900,00	35.995,91	-95,91	0,00
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	0,00	21.600,00	21.608,57	-8,57	0,00
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	14.387,34	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	1.248,39	200,00	4.575,68	-4.375,68	0,00
		44610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	1.248,39	100,00	0,00	100,00	0,00
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	4.575,68	-4.475,68	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	7.000,00	7.000,00	7.000,00	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	22.635,73	43.100,00	47.571,59	-4.471,59	0,00
50	11	Personalaufwendungen	10.800,52	12.000,00	10.914,01	1.085,99	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8.394,73	9.300,00	8.539,52	760,48	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	622,86	700,00	596,58	103,42	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.782,93	2.000,00	1.777,91	222,09	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.535,22	106.188,95	73.460,96	32.727,99	25.686,15
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.053,93	28.178,92	9.178,92	19.000,00	19.000,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.376,41	10.000,00	7.549,09	2.450,91	0,00
		52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Sportplatz	5.458,79	10.589,65	3.903,50	6.686,15	6.686,15
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.304,11	50.420,38	50.420,38	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.341,98	7.000,00	2.409,07	4.590,93	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	84.626,20	57.500,00	57.613,23	-113,23	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	84.626,20	57.500,00	57.613,23	-113,23	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4,20	300,00	4,08	295,92	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	4,20	300,00	4,08	295,92	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	174.966,14	175.988,95	141.992,28	33.996,67	25.686,15
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-152.330,41	-132.888,95	-94.420,69	-38.468,26	-25.686,15
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)	-152.330,41	-132.888,95	-94.420,69	-38.468,26	-25.686,15
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)	-152.330,41	-132.888,95	-94.420,69	-38.468,26	-25.686,15

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020



Produktinformationen:

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

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
	*	0,00	0,00	0,00	0,00
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	84.626,20	57.500,00	57.613,23	-113,23
	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	84.626,20	57.500,00	57.613,23	-113,23
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	14.387,34	14.300,00	14.387,34	-87,34
	41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	14.387,34	14.300,00	14.387,34	-87,34
	Nettoabschreibungsaufwand	70.238,86	43.200,00	43.225,89	-25,89

Produktinformationen:

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

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1	2	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	21.600,00	21.608,57	-8,57	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	0,00	21.600,00	21.608,57	-8,57	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	1,38	200,00	1.248,39	-1.048,39	0,00
		64610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	0,00	100,00	1.248,39	-1.148,39	0,00
		64611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1,38	100,00	0,00	100,00	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	7.000,00	7.000,00	7.000,00	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	7.001,38	28.800,00	29.856,96	-1.056,96	0,00
70	10	Personalauszahlungen	10.851,31	12.000,00	10.846,38	1.153,62	67,63
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8.434,54	9.300,00	8.484,72	815,28	54,80
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	625,64	700,00	593,56	106,44	3,02
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.791,13	2.000,00	1.768,10	231,90	9,81
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	80.266,54	110.420,85	75.022,97	35.397,88	28.356,04
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.283,86	28.178,92	8.850,88	19.328,04	19.328,04
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.108,61	10.000,00	7.549,09	2.450,91	0,00
		72211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Sportplatz	5.289,23	10.759,21	4.073,06	6.686,15	6.686,15
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	46.330,90	54.394,68	52.052,83	2.341,85	2.341,85
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	5.253,94	7.088,04	2.497,11	4.590,93	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	3,00	301,20	4,70	296,50	0,58
		74310000 Geschäftsauszahlungen	3,00	301,20	4,70	296,50	0,58
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	91.120,85	122.722,05	85.874,05	36.848,00	28.424,25
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-84.119,47	-93.922,05	-56.017,09	-37.904,96	-28.424,25
		Investitionstätigkeit					
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	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	1.799,69	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020



Produktinformationen:

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1	2	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)	1.799,69	3.200,00	0,00	3.200,00	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)	1.799,69	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-1.799,69	-3.200,00	0,00	-3.200,00	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)	-85.919,16	-97.122,05	-56.017,09	-41.104,96	-28.424,25

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung 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
Produkt	21103	Mensa Nordost

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 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
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	4.500,00	4.543,34	-43,34	0,00
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	4.506,55	4.500,00	4.543,34	-43,34	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.972,00	80.000,00	60.200,00	19.800,00	0,00
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	97.972,00	80.000,00	60.200,00	19.800,00	0,00
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	168,73	100,00	276,47	-176,47	0,00
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	168,73	100,00	276,47	-176,47	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164,96	0,00	0,00	0,00	0,00
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	164,96	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	102.812,24	84.600,00	65.019,81	19.580,19	0,00
50	11	Personalaufwendungen	107.558,57	121.200,00	120.485,11	714,89	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	84.301,72	94.965,63	94.965,63	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	5.592,76	6.234,37	5.998,56	235,81	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	17.664,09	20.000,00	19.520,92	479,08	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.948,43	69.000,00	53.447,01	15.552,99	1.057,90
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.219,52	7.500,00	6.442,10	1.057,90	1.057,90
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.944,15	14.500,00	12.729,48	1.770,52	0,00
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.477,36	2.000,00	1.913,10	86,90	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	47.307,40	45.000,00	32.362,33	12.637,67	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	10.726,68	10.000,00	12.513,54	-2.513,54	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	10.726,68	10.000,00	12.355,54	-2.355,54	0,00
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	158,00	-158,00	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
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	197.233,68	200.200,00	186.445,66	13.754,34	1.057,90
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-94.421,44	-115.600,00	-121.425,85	5.825,85	-1.057,90
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)	-94.421,44	-115.600,00	-121.425,85	5.825,85	-1.057,90
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)	-94.421,44	-115.600,00	-121.425,85	5.825,85	-1.057,90

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020



Produktinformationen:

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

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
		2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR
	*	0,00	0,00	0,00	0,00
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	10.726,68	10.000,00	12.355,54	-2.355,54
	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	10.726,68	10.000,00	12.355,54	-2.355,54
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	4.506,55	4.500,00	4.543,34	-43,34
	41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	4.506,55	4.500,00	4.543,34	-43,34
	Nettoabschreibungsaufwand	6.220,13	5.500,00	7.812,20	-2.312,20

Produktinformationen:

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

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ²	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ³
1	2	3	4	5	6	7	8
in EUR			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR	in EUR
		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	92.139,00	80.000,00	56.274,00	23.726,00	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	92.139,00	80.000,00	56.274,00	23.726,00	0,00
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	13,78	100,00	168,73	-68,73	0,00
		64611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13,78	100,00	168,73	-68,73	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164,96	0,00	0,00	0,00	0,00
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	164,96	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	92.317,74	80.100,00	56.442,73	23.657,27	0,00
70	10	Personalauszahlungen	108.017,32	121.200,00	119.773,98	1.426,02	711,13
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	84.662,87	94.965,63	94.384,50	581,13	581,13
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	5.616,66	6.234,37	5.968,65	265,72	29,91
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	17.737,79	20.000,00	19.420,83	579,17	100,09
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	80.714,16	70.583,36	51.694,90	18.888,46	4.393,37
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.384,47	7.500,00	4.250,33	3.249,67	3.249,67
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.835,95	15.636,76	12.945,85	2.690,91	920,39
		72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	2.231,76	2.245,60	1.935,39	310,21	223,31
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	48.261,98	45.201,00	32.563,33	12.637,67	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)	188.731,48	191.783,36	171.468,88	20.314,48	5.104,50
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-96.413,74	-111.683,36	-115.026,15	3.342,79	-5.104,50
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	8.647,80	-8.647,80	0,00
		68110000 Investitionszuwendungen (Land)	0,00	0,00	8.647,80	-8.647,80	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	8.647,80	-8.647,80	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	23.781,76	11.500,00	16.822,20	-5.322,20	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)	22.796,44	10.828,36	16.150,56	-5.322,20	0,00
		78320000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 €	0,00	671,64	671,64	0,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020



Produktinformationen:

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1	2	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)	985,32	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)	23.781,76	11.500,00	16.822,20	-5.322,20	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-23.781,76	-11.500,00	-8.174,40	-3.325,60	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)	-120.195,50	-123.183,36	-123.200,55	17,19	-5.104,50

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

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

Produktinformationen:

Produktbereich 2
Produktbereich 21
Produkt 21612

Schule und Kultur
Allgemeine Schulen
Mensa GRS Nordost (bis 2017, jetzt: 21103)

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 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
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	161,60	0,00	0,00	0,00	0,00
		45810300 Erträge aus abgeschriebenem und wertberichtigten Forderungen	161,60	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	161,60	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	161,60	0,00	0,00	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)	161,60	0,00	0,00	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)	161,60	0,00	0,00	0,00	0,00

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

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

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24101	Schülerbeförderung

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ²	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ³
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	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	14.058,68	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	14.058,68	16.000,00	0,00	16.000,00	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	3.763,65	500,00	0,00	500,00	0,00
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	1.661,25	500,00	0,00	500,00	0,00
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	2.102,40	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	17.822,33	16.500,00	0,00	16.500,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	44.756,01	43.300,00	15.965,49	27.334,51	0,00
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	43.538,88	42.000,00	15.031,26	26.968,74	0,00
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden)	1.217,13	1.300,00	934,23	365,77	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	44.756,01	43.300,00	15.965,49	27.334,51	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-26.933,68	-26.800,00	-15.965,49	-10.834,51	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)	-26.933,68	-26.800,00	-15.965,49	-10.834,51	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)	-26.933,68	-26.800,00	-15.965,49	-10.834,51	0,00

Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24101	Schülerbeförderung

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1	2	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	14.058,68	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	14.058,68	16.000,00	0,00	16.000,00	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	3.704,91	500,00	58,74	441,26	0,00
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	1.602,51	500,00	58,74	441,26	0,00
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	2.102,40	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	17.763,59	16.500,00	58,74	16.441,26	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	63.080,82	45.402,40	3.036,63	42.365,77	15.031,26
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	60.302,40	44.102,40	2.102,40	42.000,00	15.031,26
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	2.778,42	1.300,00	934,23	365,77	0,00
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	63.080,82	45.402,40	3.036,63	42.365,77	15.031,26
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-45.317,23	-28.902,40	-2.977,89	-25.924,51	-15.031,26
		Investitionstätigkeit					
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	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 2020



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24101	Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
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)	-45.317,23	-28.902,40	-2.977,89	-25.924,51	-15.031,26

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:
 - den Ansatz des Haushaltsjahres,
 - die Veränderungen durch Nachträge,
 - die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
 - übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

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

Produktinformationen:

Produktbereich 2
Produktbereich 24
Produkt 24300

Schule und Kultur
Schülerbeförderung
Sonstige schulische Aufgaben (Schulsozialarbeit)

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 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
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.288,62	17.000,00	17.860,69	-860,69	0,00
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	16.288,62	17.000,00	17.860,69	-860,69	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	16.288,62	17.000,00	17.860,69	-860,69	0,00
50	11	Personalaufwendungen	41.679,81	59.900,00	42.509,45	17.390,55	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	32.646,47	46.600,00	33.444,03	13.155,97	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.207,44	3.400,00	2.140,64	1.259,36	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.825,90	9.900,00	6.924,78	2.975,22	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	257,04	800,00	253,80	546,20	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	257,04	300,00	253,80	46,20	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	500,00	0,00	500,00	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	398,33	200,00	127,18	72,82	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	398,33	200,00	127,18	72,82	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	42.335,18	60.900,00	42.890,43	18.009,57	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-26.046,56	-43.900,00	-25.029,74	-18.870,26	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)	-26.046,56	-43.900,00	-25.029,74	-18.870,26	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)	-26.046,56	-43.900,00	-25.029,74	-18.870,26	0,00

Produktinformationen:

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

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1	2	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	16.288,62	17.000,00	17.860,69	-860,69	0,00
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	16.288,62	17.000,00	17.860,69	-860,69	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	16.288,62	17.000,00	17.860,69	-860,69	0,00
70	10	Personalauszahlungen	41.865,92	59.900,00	42.274,98	17.625,02	234,47
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	32.792,71	46.600,00	33.256,20	13.343,80	187,83
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.217,27	3.400,00	2.129,62	1.270,38	11,02
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.855,94	9.900,00	6.889,16	3.010,84	35,62
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	257,04	800,00	257,04	542,96	0,00
		72310000 Mieten und Pachten	257,04	300,00	257,04	42,96	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	500,00	0,00	500,00	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	410,02	210,31	126,31	84,00	11,18
		74310000 Geschäftsauszahlungen	410,02	210,31	126,31	84,00	11,18
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	42.532,98	60.910,31	42.658,33	18.251,98	245,65
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-26.244,36	-43.910,31	-24.797,64	-19.112,67	-245,65
		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 2020



Produktinformationen:

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ²	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ³
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
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)	-26.244,36	-43.910,31	-24.797,64	-19.112,67	-245,65

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung 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
Produkt	24301	Offene Ganztagsangebote (OGA)

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ²	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ³
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	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	44.650,00	44.500,00	45.000,00	-500,00	0,00
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	44.650,00	44.500,00	45.000,00	-500,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	220.315,64	220.000,00	272.638,15	-52.638,15	0,00
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	220.315,64	220.000,00	272.638,15	-52.638,15	0,00
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	906,90	0,00	0,00	0,00	0,00
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	906,90	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	623,01	-623,01	0,00
		44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Land)	0,00	0,00	623,01	-623,01	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	1.454,11	0,00	0,00	0,00	0,00
		45810300 Erträge aus abgeschriebenem und wertberichtigten Forderungen	1.454,11	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	267.326,65	264.500,00	318.261,16	-53.761,16	0,00
50	11	Personalaufwendungen	260.526,85	417.400,00	328.298,39	89.101,61	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	206.462,50	324.600,00	260.663,23	63.936,77	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	12.867,48	23.600,00	15.889,42	7.710,58	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	41.196,87	69.200,00	51.745,74	17.454,26	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.695,74	47.500,00	15.265,56	32.234,44	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	141,36	0,00	0,00	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.853,09	5.500,00	617,20	4.882,80	0,00
		52912300 Aufwendungen für die Durchführung von Ganztagsangeboten	26.701,29	42.000,00	14.648,36	27.351,64	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.674,41	3.100,00	2.813,70	286,30	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	1.673,41	3.100,00	2.813,70	286,30	0,00
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
		53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	279,72	600,00	40,00	560,00	0,00
		54291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	40,00	100,00	40,00	60,00	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	239,72	500,00	0,00	500,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	293.176,72	476.600,00	346.417,65	130.182,35	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-25.850,07	-212.100,00	-28.156,49	-183.943,51	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)	-25.850,07	-212.100,00	-28.156,49	-183.943,51	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)	-25.850,07	-212.100,00	-28.156,49	-183.943,51	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24301	Offene Ganztagsangebote (OGA)

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
		2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR
	*	0,00	0,00	0,00	0,00
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	1.673,41	3.100,00	2.813,70	286,30
	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	1.673,41	3.100,00	2.813,70	286,30
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	1.673,41	3.100,00	2.813,70	286,30

Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24301	Offene Ganztagsangebote (OGA)

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1	2	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	44.650,00	44.500,00	45.000,00	-500,00	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	44.650,00	44.500,00	45.000,00	-500,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	219.516,36	220.000,00	258.211,68	-38.211,68	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	219.516,36	220.000,00	258.211,68	-38.211,68	0,00
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	906,90	0,00	0,00	0,00	0,00
		64611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	906,90	0,00	0,00	0,00	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	623,01	-623,01	0,00
		64810000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Land)	0,00	0,00	623,01	-623,01	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	265.073,26	264.500,00	303.834,69	-39.334,69	0,00
70	10	Personalauszahlungen	257.770,95	421.096,18	329.992,40	91.103,78	2.002,17
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	203.516,84	328.296,18	262.727,04	65.569,14	1.632,37
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	12.913,44	23.600,00	15.805,61	7.794,39	83,81
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	41.340,67	69.200,00	51.459,75	17.740,25	285,99
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.940,77	47.666,82	14.010,88	33.655,94	1.421,50
		72310000 Mieten und Pachten	141,36	0,00	0,00	0,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.853,09	5.500,00	617,20	4.882,80	0,00
		72912300 Auszahlungen für Ganztagsangebote	26.946,32	42.166,82	13.393,68	28.773,14	1.421,50
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
		73110000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	279,72	600,00	40,00	560,00	0,00
		74291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	40,00	100,00	40,00	60,00	0,00
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	239,72	500,00	0,00	500,00	0,00
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	288.991,44	477.363,00	344.043,28	133.319,72	3.423,67
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-23.918,18	-212.863,00	-40.208,59	-172.654,41	-3.423,67
		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	3.478,77	6.700,00	5.404,35	1.295,65	297,12
		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)	3.478,77	6.700,00	5.404,35	1.295,65	297,12

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020



Produktinformationen:

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 24 Schülerbeförderung
 Produkt 24301 **Offene Ganztagsangebote (OGA)**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ²	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ³
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
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)	3.478,77	6.700,00	5.404,35	1.295,65	297,12
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-3.478,77	-6.700,00	-5.404,35	-1.295,65	-297,12
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)	-27.396,95	-219.563,00	-45.612,94	-173.950,06	-3.720,79

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung 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
Produkt	24310	Schulverwaltung

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ²	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ³
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	240,00	240,00	0,00	0,00
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	240,00	240,00	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	6.820,06	30.360,00	5.842,28	24.517,72	0,00
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.442,00	5.360,00	4.464,22	895,78	0,00
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden)	1.378,06	25.000,00	1.378,06	23.621,94	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.820,06	30.600,00	6.082,28	24.517,72	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-6.820,06	-30.600,00	-6.082,28	-24.517,72	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)	-6.820,06	-30.600,00	-6.082,28	-24.517,72	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)	-6.820,06	-30.600,00	-6.082,28	-24.517,72	0,00

Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24310	Schulverwaltung

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1	2	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	240,00	216,00	24,00	24,00
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	240,00	216,00	24,00	24,00
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	5.508,00	32.068,06	7.517,34	24.550,72	33,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.508,00	5.690,00	4.761,22	928,78	33,00
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	0,00	26.378,06	2.756,12	23.621,94	0,00
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	5.508,00	32.308,06	7.733,34	24.574,72	57,00
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-5.508,00	-32.308,06	-7.733,34	-24.574,72	-57,00
		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
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)	-5.508,00	-32.308,06	-7.733,34	-24.574,72	-57,00



Schulverband Schwarzenbek Nordost

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020

Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24310	Schulverwaltung

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

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

Produktinformationen:

Produktbereich 2
Produktbereich 24
Produkt 24311

Schule und Kultur
Schülerbeförderung
Schulverbandsumlage

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 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
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	978.700,00	1.212.100,00	1.212.100,00	0,00	0,00
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	978.700,00	1.212.100,00	1.212.100,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	227.700,00	224.500,00	224.500,00	0,00	0,00
		42320000 Schuldendiensthilfen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	227.700,00	224.500,00	224.500,00	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	2.614,67	100,00	0,00	100,00	0,00
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	2.614,67	100,00	0,00	100,00	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	1.209.014,67	1.436.700,00	1.436.600,00	100,00	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	121.400,00	125.000,00	124.673,37	326,63	0,00
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden)	121.400,00	125.000,00	124.673,37	326,63	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	121.400,00	125.000,00	124.673,37	326,63	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.087.614,67	1.311.700,00	1.311.926,63	-226,63	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)	1.087.614,67	1.311.700,00	1.311.926,63	-226,63	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)	1.087.614,67	1.311.700,00	1.311.926,63	-226,63	0,00

Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24311	Schulverbandsumlage

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1	2	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	978.700,00	1.212.100,00	1.212.100,00	0,00	0,00
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	978.700,00	1.212.100,00	1.212.100,00	0,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	227.700,00	224.500,00	224.500,00	0,00	0,00
		62320000 Schuldendiensthilfen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	227.700,00	224.500,00	224.500,00	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	2.098,51	100,00	516,16	-416,16	0,00
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	2.098,51	100,00	516,16	-416,16	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	1.208.498,51	1.436.700,00	1.437.116,16	-416,16	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	121.400,00	125.000,00	124.194,00	806,00	479,37
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw. tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	121.400,00	125.000,00	124.194,00	806,00	479,37
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	121.400,00	125.000,00	124.194,00	806,00	479,37
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.087.098,51	1.311.700,00	1.312.922,16	-1.222,16	-479,37
		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
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		35c Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		36 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	1.087.098,51	1.311.700,00	1.312.922,16	-1.222,16	-479,37

Schulverband Schwarzenbek Nordost

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24311	Schulverbandsumlage

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung 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
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ²	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ³
			2019 in EUR	2020 in EUR	2020 in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	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	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	12,07	0,00	0,02	-0,02	0,00
		45910000 Sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12,07	0,00	0,02	-0,02	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	12,07	0,00	0,02	-0,02	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	12,07	0,00	0,02	-0,02	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	44.571,07	41.100,00	39.455,98	1.644,02	0,00
		55160000 Zinsaufwendungen (Sonstige öffentl. Sonderrechnungen)	19.089,00	16.905,00	16.905,00	0,00	0,00
		55170000 Zinsaufwendungen (Kreditinstitute, mehr als 5 Jahre, Euro-Währung, fester Zins)	25.482,07	22.550,98	22.550,98	0,00	0,00
		55171000 Zinsaufwendungen Kassenkredite (Kreditinstitute)	0,00	1.644,02	0,00	1.644,02	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-44.571,07	-41.100,00	-39.455,98	-1.644,02	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-44.559,00	-41.100,00	-39.455,96	-1.644,04	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)	-44.559,00	-41.100,00	-39.455,96	-1.644,04	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020



Produktinformationen:

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

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1	2	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	12,07	0,00	0,02	-0,02	0,00
		65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12,07	0,00	0,02	-0,02	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12,07	0,00	0,02	-0,02	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	44.688,17	41.100,00	39.573,08	1.526,92	0,00
		75160000 Zinsauszahlungen (Sonstige öffentliche Sonderrechnungen)	19.089,00	16.905,00	16.905,00	0,00	0,00
		75170000 Zinsauszahlungen (Kreditinstitute)	25.599,17	23.487,78	22.668,08	819,70	0,00
		75171000 Zinsauszahlungen Kassenkredite (Kreditinstitute)	0,00	707,22	0,00	707,22	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	44.688,17	41.100,00	39.573,08	1.526,92	0,00
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-44.676,10	-41.100,00	-39.573,06	-1.526,94	0,00
		Investitionstätigkeit					
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	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	4.915,48	0,00	1.232.692,95	-1.232.692,95	0,00
		67210000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.915,48	0,00	1.232.692,95	-1.232.692,95	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	15.137,44	0,00	1.230.254,73	-1.230.254,73	0,00
		77210000 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	15.137,44	0,00	1.230.254,73	-1.230.254,73	0,00
		35c Saldo aus fremden Finanzmitteln	-10.221,96	0,00	2.438,22	-2.438,22	0,00
		36 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-54.898,06	-41.100,00	-37.134,84	-3.965,16	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020



Produktinformationen:

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2020 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
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
692-693	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	183.011,42	183.400,00	183.374,75	25,25	0,00
		79263500 Tilgung v. Krediten f. Inv. (Sonst. öffentl. Sonderrechnungen, mehr als 5 Jahre, ordentliche Tilgung)	72.800,00	72.800,00	72.800,00	0,00	0,00
		79273500 Tilgung Kredite für Investitionen (Kreditinstitute, Laufzeit mehr als 5 Jahre, ordentliche Tilgung)	110.211,42	110.600,00	110.574,75	25,25	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	-183.011,42	-183.400,00	-183.374,75	-25,25	0,00

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

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

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

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

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

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020

Bilanz zum 31.12.2020

Aktiva (in EUR)		2019	2020	Passiva (in EUR)		2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8
	1. Anlagevermögen	6.736.910,99	6.502.098,83		1. Eigenkapital	3.173.582,48	3.460.030,70
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4,00	4,00	201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.330.358,57	2.386.152,24
	1.2 Sachanlagen	6.736.906,99	6.502.094,83	202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	203	1.3 Ergebnissrücklage	769.018,33	787.430,24
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	204	1.4 vorzutragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	74.205,58	286.448,22
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00		2. Sonderposten	2.797.191,74	2.942.281,23
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.162.488,25	6.295.817,77	232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.797.191,74	2.942.281,23
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00		2.3 für Beiträge	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	3.733.041,53	3.921.066,07	2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.429.446,72	2.374.751,70	234	2.4 für Gebührenaussgleich	0,00	0,00
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00	239	2.7 für sonstige Sonderposten	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00		3. Rückstellungen	1.495,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	2511	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	281	3.3 Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00	261	3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	262	3.5 Altlastenrückstellungen	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	63.042,79	62.916,50	282	3.6 Steuerrückstellungen	0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	264.944,94	138.169,37	283	3.7 Verfahrensrückstellungen	0,00	0,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	246.431,01	5.191,19	284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene L. u. L., für die keine Rechnung vorliegt...	1.495,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00		4. Verbindlichkeiten	1.360.177,78	1.150.768,69
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	3215	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.277.713,04	1.094.338,29
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	3210-3214, 3216	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	3217-3219	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	581.700,00	508.900,00
	2. Umlaufvermögen	599.449,30	1.049.105,65	33	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	696.013,04	585.438,29
	2.1 Vorräte	0,00	0,00	34	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00	35	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00	36	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	41.610,75	43.267,61
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	37	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00	39	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	40.853,99	13.162,79
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	51.026,01	67.460,70		5. Passive Rechnungsabgrenzung	4.040,04	3.303,82
161, 21110000-21110100	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	656,75	656,75				
169, 21110110-21110123	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	27.130,43	44.473,65				
171, 21110200	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	23.225,63	22.290,95				
179, 21110210	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	13,20	39,35				
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00				
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
18	2.4 Liquide Mittel	548.423,29	981.644,95				
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	126,75	5.179,96				
	BILANZSUMME AKTIVA	7.336.487,04	7.556.384,44		BILANZSUMME PASSIVA	7.336.487,04	7.556.384,44

Nachrichtlich:

- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 26,7 TEUR.
- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 595,0 TEUR.
- Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0,00 EUR.

**Schulverband
Schwarzenbek Nordost**

Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr

2020

- Anhang -

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses	4
2	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	5
2.1	Aktiva	6
2.1.1	Anlagevermögen	6
2.1.2	Umlaufvermögen	6
2.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	7
2.2	Passiva	7
2.2.1	Eigenkapital	7
2.2.2	Sonderposten	8
2.2.3	Rückstellungen	8
2.2.4	Verbindlichkeiten	8
2.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung	8
3	Wertansätze	9
3.1	AKTIVA	9
3.1.1	Anlagevermögen	9
3.1.2	Umlaufvermögen	10
3.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	11
3.2	PASSIVA	11
3.2.1	Eigenkapital	11
3.2.2	Sonderposten	11
3.2.3	Rückstellungen	11
3.2.4	Verbindlichkeiten	12
3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung	12
4	Betrag und Art einzelner Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder Bedeutung	13
4.1	Erträge	13
4.2	Aufwendungen	13
5	Erläuterungen zu den Haftungsverhältnissen des Verbindlichkeitspiegels	14
6	Übertragene Haushaltsermächtigungen	14
7	Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt	15
8	Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertung- und Bilanzierungsmethoden	15
9	Weitere Angaben gemäß § 51 Abs. 2 Ziffer 10 GemHVO-Doppik	15

Anlagen

- 1 Anlagenspiegel
- 2 Forderungsspiegel
- 3 Verbindlichkeitspiegel
- 4 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 Regelung des § 75 Abs. 4 Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (Gemeindeordnung – GO).

Gemäß § 11 der Satzung des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost (Verbandssatzung) werden die Verwaltungs- und Kassengeschäfte durch die Stadt Schwarzenbek wahrgenommen, da der Schulverband keine eigene Verwaltung besitzt.

Gemäß § 91 GO ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss gibt Auskunft über die erfolgte Umsetzung der (Haushalts-)Planung; er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermitteln und bildet die Grundlage für einen Plan-Ist-Vergleich.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses gelten die Vorschriften der Gemeindeordnung, der Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik – GemHVO-Doppik) sowie die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO-Doppik.

Den Vorschriften zu Folge besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der (Schluss-)Bilanz und einem Anhang (§ 44 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik); dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen (§ 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik). Anhang und Lagebericht sind gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik von dem Schulverbandsvorsteher unter Angabe des Datums zu unterzeichnen.

Die Prüfung des Jahresabschlusses sowie des Lageberichtes erfolgt gemäß § 92 Abs. 1 und 5 GO durch einen Ausschuss der Schulverbandsversammlung; die Satzung des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost sieht hierfür den Rechnungsprüfungsausschuss vor (§ 8 Abs. 1 Buchstabe c der Verbandssatzung).

Der Rechnungsprüfungsausschuss bezieht sich in seiner Prüfung darauf, ob der Haushaltsplan eingehalten wurde, die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt wurden, bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren wurde, das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen wurden, der Anhang zum Jahresabschluss sowie der Lagebericht zum Jahresabschluss jeweils vollständig und richtig ist. Der Prüfungsausschuss

kann die Prüfung nach seinem pflichtgemäßen Ermessen beschränken und auf die Vorlage einzelner Prüfungsunterlagen verzichten; er hat seine Bemerkungen in einem Schlussbericht zusammenzufassen.

Der geprüfte Jahresabschluss sowie der Lagebericht sind durch den Bürgermeister der Stadtverordnetenversammlung zur Beschlussfassung zuzuleiten (§ 92 Abs. 3 GO). Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über den Jahresabschluss und über die Verwendung von Jahresüberschüssen oder die Behandlung von Jahresfehlbeträgen.

Eine Verpflichtung zur öffentlichen Bekanntmachung des Jahresabschlusses besteht nicht in den Städten und Gemeinden, die kein eigenes Rechnungsprüfungsamt vorhalten (§ 92 Abs. 5 i. V. m. Abs. 4 GO). Dennoch wird der vollständige Jahresabschluss des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost samt Lagebericht auf der Internetseite der Stadt Schwarzenbek freiwillig veröffentlicht.

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 (§ 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik).

Zur Erledigung der Aufgaben im Bereich des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens steht dem Schulverband Schwarzenbek Nordost das IT-gestützte Fachverfahren H+H proDoppik zur Verfügung. Für das Fachverfahren H+H proDoppik liegt eine Zertifizierung der TÜV Informationstechnik GmbH für das Bundesland Schleswig-Holstein vor.

2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Schlussbilanz wurde zum Stichtag 31. Dezember 2020 erstellt und entspricht in Aufbau und Gliederung den gesetzlichen Vorschriften (§ 48 GemHVO-Doppik).

Die Bilanz dient der Gegenüberstellung von Vermögen und Finanzierungsmitteln des Schulverbandes zum Abschlussstichtag. Sie ist neben der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung ein wesentlicher Bestandteil der Doppik. Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung, welcher im Rahmen der Haushaltsplanung der Ergebnisplan gegenübersteht, und zur Finanzrechnung, welche sich in der Planungsphase im Finanzplan abbildet, wird die Bilanz nicht im Zuge der Haushaltsaufstellung geplant.

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden nachfolgend dargestellt.

2.1 Aktiva

2.1.1 Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen, in das Anlagevermögen aufgenommen (§ 41 Abs. 1 GemHVO-Doppik).

Die jeweilige Nutzungsdauer der abnutzbaren Vermögensgegenstände einschließlich des immateriellen Anlagevermögens wurde den Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen) entnommen (§ 43 Abs. 4 Satz 1 GemHVO-Doppik). Die dazugehörige Abschreibungstabelle ist gemäß § 135 Abs. 2 Nr. 5 GO für verbindlich erklärt worden.

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.

In der Vergangenheit wurden für einzelne Anlagegruppen aus dem Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung Sachgesamtheiten bzw. Festwerte gebildet (insbesondere für Klassensätze). Im Zuge einer durchgeführten Inventur wurde festgestellt, dass die Voraussetzungen zur Bildung von Sachgesamtheiten bzw. Festwerte nicht mehr vorliegen, die entsprechenden Sachgesamtheiten bzw. Festwerte wurden daher im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 vollständig aufgelöst. Für diese Positionen findet nun wiederum der Grundsatz der Einzelbewertung Anwendung.

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

Die geringwertigen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit einem Anschaffungswert zwischen 150,00 EUR netto und 1.000,00 EUR netto werden im Rahmen von Sammelposten über fünf Jahre abgeschrieben (§ 38 Abs. 4 Satz 2 GemHVO-Doppik).

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).

2.1.2.2 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel umfassen den Bestand an Geld- und Vermögenswerten, die in Geld umgewandelt werden können. Hierzu gehört der Kassenbestand der Finanzbuchhaltung, der Barbestand der Handvorschüsse sowie der Einnahmekassen, Bank- und Postgiroguthaben, Wechsel (soweit sie diskontfähig sind) und Schecks. Die Bestände wurden zum Bilanzstichtag mit dem Nominalwert angesetzt. Eine Verrechnung von etwaigen 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 (aktive IST-Vorgriffe).

2.2 Passiva

2.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht gemäß § 25 Abs. 1 GemHVO-Doppik aus der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage sowie der Ergebnissrücklage. Daneben wird ein etwaiger Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag im Eigenkapital nachgewiesen. Auch wenn im Rahmen der Doppik die Bezeichnung der Allgemeinen Rücklage weiterbesteht, so ist diese nicht mit der kameraleen Rücklage, dem Sparbuch der Gemeinde, gleichzusetzen, da die doppische Allgemeine Rücklage lediglich eine Rechengröße darstellt.

Veränderungen im Eigenkapital ergeben sich gemäß der §§ 25 und 26 GemHVO-Doppik aus der Bildung und Auflösung von Rücklagen sowie dem Ausgleich von Fehlbeträgen und die Einstellung von Jahresüberschüssen aus der Ergebnisrechnung. Gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die Ergebnissrücklage höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Die Ergebnissrücklage 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 (Rest-)Laufzeit der zugehörigen Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Hierdurch ergibt sich regulär eine Reduzierung der Sonderposten im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag. Durch den tatsächlichen Erhalt (Einzahlung) von Zuweisungen und Zuschüssen erhöht sich der Sonderposten entsprechend.

2.2.3 Rückstellungen

Unter dieser Bilanzposition sind die in § 24 GemHVO-Doppik genannten Rückstellungen einzustellen. Dabei stellt § 24 GemHVO-Doppik eine abschließende Aufstellung der zu bildenden Rückstellungen dar. Darüberhinausgehende Rückstellungen dürfen nur noch bei Unternehmen und Einrichtungen, die der Körperschaftssteuerpflicht unterliegen, gebildet werden (§ 24 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

Auch nach Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten sowie sorgfältiger Beurteilung und Schätzung der zu erwartenden Belastungen waren für den Schulverband Schwarzenbek Nordost für das Haushaltsjahr 2020 keine Rückstellungen zu bilden.

2.2.4 Verbindlichkeiten

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

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.

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 (passive IST-Vorgriffe).

3 Wertansätze

3.1 AKTIVA **7.556.384,44 EUR**

3.1.1 Anlagevermögen **6.502.098,83 EUR**

3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **4,00 EUR**

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen gehören erworbene Softwarelizenzen und entgeltlich erworbene Individualsoftware (Fachverfahren). Die immateriellen Vermögensgegenstände weisen 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 **6.502.094,83 EUR**

Die Sachanlagen setzen sich wie folgt zusammen:

- Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **6.295.817,77 EUR**

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

- Schulbauten **3.787.455,27 EUR**
- Grund und Boden mit Schulen **133.610,80 EUR**
- Grund und Boden mit sonstigen Gebäuden **33.707,31 EUR**
- Sonstige Gebäude (Turn- / Sporthalle) **2.341.044,39 EUR**

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

Bei den Schulbauten ergibt im Vergleich zum Vorjahr eine betragsmäßige Mehrung, da die energetische Sanierung der Fenster im Haushaltsjahr 2020 abgeschlossen und im Anlagevermögen aktiviert wurde. Die planmäßige Abschreibung der Gesamtposition unterschreitet hierbei den Anschaffungs- und Herstellungswert, so dass im Gesamten eine Mehrung zu verzeichnen ist.

- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (MTA) **62.916,50 EUR**

Im Bereich der Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge ist eine minimale Minderung zu verzeichnen. Im Laufe des Jahres wurden größere Anschaffungen – insbesondere ein Großküchen-Geschirrspüler für die Mensa – getätigt, die nahezu betragsidentisch mit der planmäßigen, jährlichen Abschreibungen sind.

- Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) **138.169,37 EUR**

Die Anlagengruppe Betriebs- und Geschäftsausstattung hat eine massive Minderung erfahren, da bedingt durch die Auflösung der Sachgesamtheiten und Festwertgüter Abgänge in Höhe von 151 TEUR

aufwandswirksam gebucht werden mussten.

Weitergehende Veränderungen sind durch die Anschaffung neuer Anlagegüter im Laufe des Jahres sowie die planmäßige Abschreibung bedingt.

- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 5.191,19 EUR

Die Bilanzposition der geleisteten Anzahlungen sowie Anlagen im Bau umfasst Maßnahmen im Bereich des Anlagevermögens, die im laufenden Haushaltsjahr begonnen, allerdings noch nicht fertiggestellt und somit auch noch nicht im Anlagevermögen aktiv erfasst worden sind.

Im Vergleich zum Vorjahr konnte die energetische Sanierung der Fenster zwischenzeitlich abgeschlossen und aktiviert werden. Die übrigen ausgewiesenen Mittel sind der anstehenden Erweiterung der Containeranlagen (Klassenraumcontainer) zuzurechnen, die voraussichtlich im Haushaltsjahr 2022 abgeschlossen sein soll.

3.1.2 Umlaufvermögen **1.049.105,65 EUR**

3.1.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **67.460,70 EUR**

Zum Bilanzstichtag sind Forderungen bilanziert, die sich hauptsächlich aus Essensgeldern für die Mensa, OGA-Gebühren sowie Guthaben aus Verbrauchsabrechnungen ergeben.

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

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

- Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen 656,75 EUR
- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 44.473,65 EUR
- Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen 22.290,95 EUR
- Sonstige privatrechtliche Forderungen 39,35 EUR

3.1.2.2 Liquide Mittel **981.644,95 EUR**

Zu den liquiden Mitteln gehören alle Kassenbestände und Bankguthaben zum Bilanzstichtag 31.12.2020:

- Kreissparkasse Herzogtum Lauenburg 799.744,29 EUR
- Raiffeisenbank Lauenburg 181.860,66 EUR
- Handkasse 40,00 EUR

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

5.179,96 EUR

Zu den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gehören alle Aufwendungen, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr im Voraus bezahlt und gebucht wurden, aber ganz oder zum Teil dem folgenden Haushaltsjahr zuzurechnen sind

3.2 PASSIVA

7.556.384,44 EUR

3.2.1 Eigenkapital

3.460.030,70 EUR

Das Eigenkapital setzt sich wie folgt zusammen:

- Allgemeine Rücklage 2.386.152,24 EUR
- Ergebnisrücklage 787.430,24 EUR
- Jahresüberschuss 286.448,22 EUR

Der Bestand der Allgemeinen Rücklage erhöht sich um 55.793,67 EUR, der Bestand der Ergebnisrücklage um 18.411,91 EUR durch die Verwendung des Jahresüberschusses des Jahres 2019 in Höhe von 74.205,58 EUR. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2020 schließt mit einem ebenfalls positiven Ergebnis von 286.448,22 EUR ab, der an dieser Stelle gesondert ausgewiesen wird.

3.2.2 Sonderposten

2.942.281,23 EUR

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

- Aufzulösende Zuweisungen vom Bund 1.114.742,01 EUR
- Aufzulösende Zuweisungen vom Land 1.483.005,79 EUR
- Aufzulösende Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbände 344.533,43 EUR

Im Vorjahresvergleich weist die Position eine Mehrung aus, da die energetische Sanierung der Fenster des Schulgebäudes mit Bundesmitteln aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz gefördert wurde und die erhaltenen Fördermittel in Höhe von 178 TEUR im Jahr 2020 als Sonderposten aktiviert wurden.

3.2.3 Rückstellungen

0,00 EUR

Auch nach Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten sowie sorgfältiger Beurteilung und Schätzung der zu erwartenden Belastungen waren für den Schulverband Schwarzenbek Nordost für das Haushaltsjahr 2020 keine Rückstellungen zu bilden.

3.2.4 Verbindlichkeiten 1.150.768,69 EUR

3.2.4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 1.094.338,29 EUR

Die Position enthält den Schuldenstand zum 31.12.2020 getrennt nach öffentlichem Bereich und privatem Kreditmarkt:

- Kredite des öffentlichen Bereichs 508.900,00 EUR
- Kredite vom privaten Kreditmarkt 585.438,29 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 43.267,61 EUR

Der Betrag enthält die zum Bilanzstichtag nicht beglichenen Rechnungen für Lieferungen und Leistungen. Rechnungen, die erst im neuen Haushaltsjahr (2021) eingegangen sind, aber noch das alte Haushaltsjahr (2020) betreffen, wurden als Verbindlichkeiten im alten Haushaltsjahr verbucht. Insoweit werden unter dieser Position auch die Verbindlichkeiten aus Abrechnungen für in 2020 erbrachte Leistungen (z. B. Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Reinigung, Abfallentsorgung und Telefon) dargestellt.

3.2.4.4 Sonstige Verbindlichkeiten 13.162,79 EUR

Die Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern stellen die ehemaligen Verwehr- und Vorschusskonten dar, die im Haushalt keine Berücksichtigung finden, wohl aber in der Bilanz als sonstige Verbindlichkeit bzw. sonstige Forderung auszuweisen sind.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung 3.303,82 EUR

Passive Rechnungsabgrenzungsposten entstehen durch Einzahlungen, die vor dem 1. Januar 2021 angenommen wurden, deren Erträge allerdings erst dem Haushaltsjahr 2021 oder später zuzurechnen sind.

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 2.025.974,47 Euro.

Produkt-sachkonto	Produkt-bezeichnung	Kontobezeichnung	Ist-Ergebnis 2020
21101.41620000	Grundschule Nordost	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	45.823,93 Euro
21101.44110000	Grundschule Nordost	Mieten und Pachten	62.606,04 Euro
21102.41410000	Sporthalle Grundschule Nordost	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	21.608,57 Euro
21103.43210000	Mensa Nordost	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	60.200,00 Euro
24301.41410000	Offene Ganztagsangebote (OGA)	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	45.000,00 Euro
24301.43210000	Offene Ganztagsangebote (OGA)	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	272.638,15 Euro
24311.41420000	Schulverbandsumlage	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden & -verbände)	1.212.100,00 Euro
24311.42320000	Schulverbandsumlage	Schuldendiensthilfe (Gemeinden & -verbände)	224.500,00 Euro
Insgesamt			1.944.476,69 Euro

4.2 Aufwendungen

Die Gesamtsumme der Aufwendungen beläuft sich auf 1.739.526,25 Euro.

Produkt-sachkonto	Produkt-bezeichnung	Kontobezeichnung	Ist-Ergebnis 2020
21101.50120000	Grundschule Nordost	Dienstaufwendungen	100.204,20 Euro
21101.50320000	Grundschule Nordost	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	23.094,51 Euro
21101.52110000	Grundschule Nordost	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	72.235,63 Euro

21101.52410000	Grundschule Nordost	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	195.516,59 Euro
21101.52710000	Grundschule Nordost	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	56.718,98 Euro
21101.52910000	Grundschule Nordost	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	28.122,16 Euro
21101.54310000	Grundschule Nordost	Geschäftsaufwendungen	17.874,97 Euro
21101.54410000	Grundschule Nordost	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	35.386,92 Euro
21101.54711000	Grundschule Nordost	Wertveränderungen bei beweglichen Sachanlagen	151.453,99 Euro
21101.57112000	Grundschule Nordost	Abschreibungen auf Sachanlagen	115.351,47 Euro
21102.52410000	Sporthalle Nordost	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	50.420,38 Euro
21102.57112000	Sporthalle Nordost	Abschreibungen auf Sachanlagen	57.613,23 Euro
21103.50120000	Mensa Nordost	Dienstaufwendungen	94.965,63 Euro
21103.50320000	Mensa Nordost	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	19.520,92 Euro
21103.52710000	Mensa Nordost	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	32.362,33 Euro
24300.50120000	Schulsozialarbeit	Dienstaufwendungen	33.444,03 Euro
24301.50120000	Offene Ganztagsangebote (OGA)	Dienstaufwendungen	260.663,23 Euro
24301.50320000	Offene Ganztagsangebote (OGA)	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	51.745,74 Euro
24311.54520000	Schulverbandsumlage	Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	124.673,37 Euro
61201.55170000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	22.550,98 Euro

Insgesamt 1.543.919,26 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 Haushaltsermächtigungen

Im Bereich der Aufwendungen wurden Ermächtigungen gemäß § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik in Höhe von insgesamt 26.744,05 EUR in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik wurden in Höhe von 595.000,00 Euro in das Haushaltsjahr 2021 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

Vom Grundsatz der Einzelbewertung wurde in den vergangenen Haushaltsjahren im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung abgewichen. Es wurden für einzelne Anlagegüter Sachgesamtheiten und Festwerte gebildet. Zum Bilanzstichtag fand eine Inventur der Vermögensgegenstände statt. Dabei wurde festgestellt, dass insgesamt der Bestand der bisher gebildeten Festwerte nicht mehr vorhanden ist und ein regelmäßiger Ersatz der Festwertgüter nicht gegeben ist. Vor diesem Hintergrund wurden sämtliche Festwerte zum Bilanzstichtag aufgelöst. Die Bewertung erfolgt nun nach dem Grundsatz der Einzelbewertung.

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 31. März 2022

**Schulverband Schwarzenbek Nordost
- Der Schulbandsvorsteher -**

gez.

Norbert Lütjens
Schulbandsvorsteher

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²	Endstand	Anfangsstand	Zugang ³ , d.h. Abschreibungen 2020	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte am Ende 2019	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020 ¹	2019	v. H. ⁷	v. H. ⁷
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	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	1.949,19	0,00	0,00	1.949,19	4,00	4,00	0,00 %	0,20 %
02-09	1.2 Sachanlagen	10.287.075,60	104.775,77	258.915,53	0,00	10.132.935,84	3.550.168,61	190.934,16	110.261,76	3.630.841,01	6.502.094,83	6.736.906,99		
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.291.961,25	5.577,47	0,00	268.863,10	9.566.401,82	3.129.473,00	141.111,05	0,00	3.270.584,05	6.295.817,77	6.162.488,25		
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	5.626.745,47	5.577,47	0,00	268.863,10	5.901.186,04	1.893.703,94	86.416,03	0,00	1.980.119,97	3.921.066,07	3.733.041,53	1,46 %	66,45 %
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	1.235.769,06	54.695,02	0,00	1.290.464,08	2.374.751,70	2.429.446,72	1,49 %	64,79 %
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
07	1.2.6 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	158.469,52	11.989,33	15.639,15	0,00	154.819,70	95.426,73	12.111,62	15.635,15	91.903,20	62.916,50	63.042,79	7,82 %	40,64 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	590.213,82	59.585,69	243.276,38	0,00	406.523,13	325.268,88	37.711,49	94.626,61	268.353,76	138.169,37	264.944,94	9,28 %	33,99 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	246.431,01	27.623,28	0,00	-268.863,10	5.191,19	0,00	0,00	0,00	0,00	5.191,19	246.431,01	0,00 %	100,00 %

¹ Spalte 7./ Spalte 11.

² Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

⁴ (Spalte 9 x 100): Spalte 7.

⁵ (Spalte 12 x 100): Spalte 7.

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

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

Forderungsspiegel

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag 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	
1 ³	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	701,75	701,75	0,00	0,00	701,75
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	44.473,65	44.473,65	0,00	0,00	27.130,43
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	22.290,95	22.290,95	0,00	0,00	23.225,63
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	39,35	39,35	0,00	0,00	13,20
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	67.505,70	67.505,70	0,00	0,00	51.071,01

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	45,00
169	0,00
171	0,00

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

161	Bilanzausweis	656,75	
	+ zweifelhafte Forderungen	45,00	<u>701,75</u>
169	Bilanzausweis	44.473,65	
	+ zweifelhafte Forderungen	0,00	<u>44.473,65</u>
171	Bilanzausweis	22.290,95	
	+ zweifelhafte Forderungen	0,00	<u>22.290,95</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

i ³	Art der Verbindlichkeit ¹	Gesamtбетrag des Haushaltsjahres in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtбетrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
		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	1.094.338,29	0,00	246.063,29	848.275,00	1.277.713,04
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	508.900,00	0,00	0,00	508.900,00	581.700,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	585.438,29	0,00	246.063,29	339.375,00	696.013,04
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	43.267,61	43.267,61	0,00	0,00	41.610,75
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	13.162,79	13.162,79	0,00	0,00	40.853,99
	Summe	1.150.768,69	56.430,40	246.063,29	848.275,00	1.360.177,78
	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
21102	Sporthalle Grundschule Nordost	25.686,15	25.686,15	0,00
21103	Mensa Nordost	1.057,90	0,00	1.057,90
SUMME	-----	26.744,05	25.686,15	1.057,90

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	595.000,00	595.000,00	0,00
SUMME	-----	595.000,00	595.000,00	0,00

**Schulverband
Schwarzenbek Nordost**

Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr

2020

- Lagebericht -

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines.....	3
2	Haushaltsverlauf und Lage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost.....	3
2.1	Ausgangssituation	3
2.2	Haushaltsverlauf 2020	4
2.3	Finanzielle Lage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost.....	4
2.3.1	Vermögenslage.....	5
2.3.2	Schuldenlage.....	7
2.3.3	Kennzahlen zur Vermögens-/Schuldenlage	7
2.3.4	Ergebnisrechnung (Ertrags- und Aufwandslage)	10
2.3.5	Entwicklung der Ergebnissrücklage	14
2.3.6	Finanzlage.....	14
3	Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen, Hinweise auf drohende Verpflichtungen bzw. Lasten	16
4	Wesentliche organisatorische Veränderungen	17
5	Entwicklung der Beschäftigten / Personalaufwendungen	17
6	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres.....	17
7	Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Schulverbandes.....	17

1 Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 44 Abs. 2 der Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik – GemHVO-Doppik) ein Lagebericht beizufügen.

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. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben.

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 13. Februar 2020 die Haushaltssatzung sowie den dazugehörigen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 beschlossen.

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

	Erträge	Aufwendungen	Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)
im Ergebnisplan	1.981.900 EUR	1.936.500 EUR	+45.400 EUR

Darüber hinaus wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 1.404,20 EUR in das Haushaltsjahr 2020 übertragen, so dass der Gesamtbetrag der Aufwendungen zu Beginn des Haushaltsjahres 1.937.904,20 EUR beträgt.

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

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

	Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Einzahlungen Investiv u. Finanzierung	Auszahlungen Investiv u. Finanzierung
im Finanzplan	1.918.300 EUR	1.734.900 EUR	0 EUR	961.400 EUR

Die Minderung des Bestandes an liquiden Mittel beträgt laut Finanzplan in Summe somit 778.000 EUR. Auch im investiven Finanzplan stehen übertragene Auszahlungsermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2019 – in Höhe von 43.000,00 EUR – für die Medienentwicklung zur Verfügung.

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2020 ein weiteres Mal nicht veranschlagt.

2.2 Haushaltsverlauf 2020

Das Haushaltsjahr 2020 verlief in dem durch die Haushaltssatzung geplanten Rahmen. Positiv zu erwähnen ist, dass in der Ergebnisrechnung ein Jahresüberschuss in Höhe von 286.448,22 EUR erzielt werden konnte; planmäßig war ein Jahresüberschuss in Höhe von 45.400 EUR veranschlagt. Die IST-mäßige Verbesserung des Ergebnisses ist zurückzuführen auf Mehrerträge in Höhe von 43.892,47 EUR sowie Minderaufwendungen in Höhe von 196.973,75 EUR.

Im Bereich der Aufwendungen war es notwendig, Haushaltsermächtigungen in Höhe von 26.744,05 EUR in das Haushaltsjahr 2020 gemäß § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik zu übertragen, da die entsprechenden Maßnahmen im Verlauf des Haushaltsjahres 2020 nicht abgeschlossen werden konnten. Das um diese Summe bereinigte Jahresergebnis beträgt 259.704,17 EUR und befindet sich weiterhin im positiven Bereich (Jahresüberschuss).

Auch im Bereich der investiven Auszahlungen wurden Mittel in Höhe von 595.000,00 Euro in das Haushaltsjahr 2021 übertragen. Der Großteil dieser Mittel ist im Haushaltsjahr 2020 erstmals veranschlagt worden und wird für die *Anschaffung weiterer Klassenraumcontainer* im Haushaltsjahr 2021 weiter zur Verfügung stehen.

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 weiterhin 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 Ergebnismrücklage weist zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 einen Bestand von 769.018,33 EUR aus. Da der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2019 nicht an die verbandsangehörigen Gemeinden ausgeschüttet, sondern im Haushaltsjahr 2020 der Rücklage zugeführt wurde, erhöht sich die Ergebnismrücklage zum 31.12.2020 auf 787.430,24 EUR.

Die nachfolgenden Aufstellungen geben detailliert Aufschluss über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost im Hinblick auf den Abschluss des Haushaltsjahres 2020.

2.3.1 Vermögenslage

Die Vermögenslage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost zum Bilanzstichtag 31.12.2020 stellt sich auf Grundlage der Zusammenfassung einzelner Bilanzpositionen wie folgt dar:

Vermögensstruktur	IST 31.12.2019		IST 31.12.2020		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.736.910,99	148,4	6.502.098,83	140,9	-234.812,16
- Sonderposten *1)	2.797.191,74	61,6	2.942.281,23	63,8	145.089,49
= Geminderte Anlagewerte	3.939.719,25	86,8	3.559.817,60	77,2	-379.901,65
Forderungen	51.026,01	1,1	67.460,70	1,5	16.434,69
+ Liquide Mittel	548.423,29	12,1	981.644,95	21,3	433.221,66
+ Übrige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten	126,75	0,0	5.179,96	0,1	5.053,21
= Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzungsposten	599.576,05	13,2	1.054.285,61	22,8	454.709,56
Strukturbilanzsumme	4.539.295,30	100,0	4.614.103,21	100,0	74.807,91

Kapitalstruktur	IST 31.12.2019		IST 31.12.2020		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
Allgemeine Rücklage	2.330.358,57	51,4	2.386.152,24	51,7	55.793,67
+ Sonderrücklage	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
+ Ergebn isrücklage	769.018,33	16,9	787.430,24	17,1	18.411,91
- Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
+ Jahresüberschuss	74.205,58	1,6	286.448,22	6,2	212.242,64
- Jahresfehlbetrag	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
= Bilanzielles Eigenkapital	3.173.582,48	69,9	3.460.030,70	75,0	286.448,22
Rückstellungen	1.495,00	0,0	0,00	0,0	-1.495,00
+ Bankverbindlichkeiten	1.277.713,04	28,2	1.094.338,29	23,7	-183.374,75
+ Leistungsverbindlichkeiten	41.610,75	0,9	43.267,61	0,9	1.656,86
+ Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	44.894,03	1,0	16.466,61	0,4	-28.427,42
= Fremdkapital	1.365.712,82	30,1	1.154.072,51	25,0	-211.640,31
Strukturbilanzsumme	4.539.295,30	100,0	4.614.103,21	100,0	74.807,91

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 2020	IST 2020	Restkredit- ermächtigung
Kreditaufnahme	0 EUR	0 EUR	0 EUR

Die Aufnahme eines Kredites für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen war im Haushaltsjahre 2020 nicht vorgesehen.

B) Entwicklung der Verbindlichkeiten

	IST 2019 - EUR -	IST 2020 - EUR -
Schuldenstand per 01.01. d. J.	1.460.724,46	1.277.713,04
Kreditaufnahme	0,00	0,00
Sonstige Zugänge	0,00	0,00
Tilgung	183.011,42	183.374,75
Sonstige Abgänge	0,00	0,00
Schuldenstand per 31.12. d. J.	1.277.713,04	1.094.338,29

Kassenkredite wurden zum Bilanzstichtag per 31.12.2020 nicht in Anspruch genommen.

2.3.3 Kennzahlen zur Vermögens-/Schuldenlage

Unter Heranziehung der Schlussbilanz per 31.12.2020 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	31.12.2019	31.12.2020	Änderung
Eigenkapitalquote 1	Verhältnis von Eigenkapital zum Gesamtkapital (Bilanzsumme)	43,26 %	45,79 %	+2,53 PP
Eigenkapitalquote 2	Verhältnis von Eigenkapital zzgl. Sonderposten zum Gesamtkapital	81,38 %	84,73 %	+3,35 PP
Ergebnisrücklagenquote	Verhältnis der Ergebnisrücklage zur Allgemeinen Rücklage	33,00 %	33,00 %	0,00 PP

Die Ergebnismrücklage – 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 betrug die Ergebnismrücklage abweichend von der vorgenannten Regelung 15 % der Allgemeinen Rücklage.

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

Unter Betrachtung der Eigenkapitalquote sowie der Ergebnismrücklagenquote kann die Eigenkapitalausstattung zum 31. Dezember 2020 eindeutig positiv beurteilt werden.

B) Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage

Bezeichnung	Erläuterung	31.12.2019	31.12.2020	Änderung
Anlagenintensität	Verhältnis des Anlagevermögens zur Bilanzsumme	91,83 %	86,05 %	-5,78 PP
Anlagendeckungsgrad 1	Verhältnis des Eigenkapitals zum Anlagevermögen	47,11 %	53,21 %	+6,10 PP
Anlagendeckungsgrad 2 (Kommunal)	Verhältnis des Eigenkapitals zzgl. langfristigem Fremdkapital und Sonderposten zum Anlagevermögen	107,59 %	115,30 %	+7,71 PP
Umlaufintensität	Verhältnis des Umlaufvermögens zur Bilanzsumme	8,17 %	13,88 %	+5,71 PP
Liquidität 1. Grades	Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten	665,04 %	1.739,57 %	-1.075 PP
Liquidität 2./3. Grades	Verhältnis des Umlaufvermögens zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten	726,92 %	1.859,11 %	-1.132 PP

Die Anlagenintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig im Schulverband gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Die Anlagenintensität ist gesunken. Das bedeutet, dass im Haushaltsjahr 2020 weniger Gesamtvermögen langfristig als Anlagevermögen gebunden wurde. Dies ist regelmäßig auf die bilanzielle Abschreibung zurückzuführen. Im Haushaltsjahr 2020 hat zusätzlich die Auflösung der Festwerte und die damit verbundene Wertveränderung bei beweglichen Sachanlagen in Höhe von rund 150 TEUR eine maßgebliche Rolle gespielt, dass die Kennzahl trotz der Aktivierung der energetischen Sanierung der Fenster gesunken ist.

Im Gegensatz dazu steigt der Anlagendeckungsgrad 1 im Vorjahresvergleich leicht. Das Eigenkapital ist durch die Verwendung des Jahresüberschusses aus dem Jahr 2019 und durch das äußerst positive Jahresergebnis des vorliegenden Jahresabschlusses derart gestiegen, dass unter Bezug des geminderten Wertes des Anlagevermögens der Anlagendeckungsgrad 1 konsequenterweise steigt.

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

Die Umlaufintensität setzt das Umlaufvermögen des Schulverbandes in Verhältnis zum Gesamtkapital. Die Umlaufintensität gibt Auskunft darüber, wie lange das Umlaufvermögen im Verband verweilt. Die Intensität ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen, d.h. das Umlaufvermögen verweilte im Vorjahresvergleich länger im Verband. Mit Blick auf die übertragenen Haushaltsermächtigungen in das Jahr 2021 in Höhe von insgesamt rund 621.700 Euro ist diese Entwicklung jedoch schwierig zu bewerten. Der hohe (unplanmäßige) Bestand an liquiden Mittel, der die Kennzahl steigen lässt, begründet sich somit in nicht in Anspruch genommenen Auszahlungsermächtigungen, die lediglich ins folgende Jahr verschoben worden sind. Es ist also davon auszugehen, dass im kommenden Jahr die Umlaufintensität einen starken Rückgang erfahren wird. Zusätzlich ist an dieser Stelle anzumerken, dass die Umlaufintensität bereits seit mehreren Jahren beständig fällt, so dass für die anstehenden Investitionen in das Schulgebäude bereits für das Haushaltsjahr 2021 ein Kredit veranschlagt ist, um diese Investitionen zu finanzieren (Investitionskredit).

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.

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.

Der Schulverband war im Haushaltsjahr 2020 jederzeit in der Lage, seine Verbindlichkeiten zu bedienen; die Liquidität war damit zu jeder Zeit gegeben. Die Ausstattung des Schulverbandes mit liquiden Mitteln ist noch als positiv zu beurteilen, der langfristige Trend weicht davon allerdings ab.

C) Kennzahlen zur Analyse der Schuldenlage

Bezeichnung	Erläuterung	31.12.2019	31.12.2020	Änderung
Fremdkapitalquote	Verhältnis der gesamten Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme	18,54 %	15,23 %	-3,31 PP
Quote der kurzfristigen Verbindlichkeiten	Verhältnis der kurzfristigen Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme	1,12 %	0,75 %	-0,37 PP
Statischer Verschuldungsgrad	Verhältnis der gesamten Verbindlichkeiten zum Eigenkapital	42,86 %	33,26 %	-9,60 PP

Die Fremdkapitalquote gibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital (Bilanzsumme) – analog zur Eigenkapitalquote – an. Die Fremdkapitalquote ist im Vergleich zum Vorjahr – bedingt durch den geringeren Bestand an Verbindlichkeiten zum Stichtag – gesunken.

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 im Vergleich zum Eigenkapital abgenommen hat. Der Wert von 33,26 % ist somit weiterhin als positiv zu beurteilen.

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 2019:

Bezeichnung	Plan 2020 EUR	IST 2020 EUR	Abweichung 2020 *) EUR	IST 2019 EUR	IST-Vergleich 2019/2020 *) EUR
ERTRÄGE					
Erträge aus Umlagen	1.436.600,00	1.436.600,00	0,00	1.206.400,00	230.200,00
Zuwendungen	185.300,00	174.279,62	-11.020,38	156.663,59	17.616,03
Benutzungs- gebühren u. ä.	300.500,00	333.072,15	32.572,15	318.653,64	14.418,51
Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.500,00	79.487,03	20.987,03	82.662,80	-3.175,77
Sonstige Erträge	1.000,00	2.535,67	1.535,67	4.216,90	-1.681,23
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	1.981.900,00	2.025.974,47	44.074,47	1.768.596,93	257.377,54

AUFWENDUNGEN					
Personal- aufwendungen	747.500,00	639.294,10	-108.205,90	549.969,49	89.324,61
Sach- und Dienst- leistungen	650.100,00	512.634,38	-137.465,62	678.602,86	-165.968,48
Abschreibungen	201.600,00	191.013,78	-10.586,22	193.499,00	-2.485,22
Zins- aufwendungen	41.100,00	39.455,98	-1.644,02	44.571,07	-5.115,09
Sonstige Aufwendungen	296.200,00	357.128,01	60.928,01	227.748,93	129.379,08
Summe Aufwendungen	1.936.500,00	1.739.526,25	-196.973,75	1.694.391,35	45.134,90
JAHRES- ERGEBNIS	45.400,00	286.448,22	240.866,22	74.205,58	212.242,64

*) mehr (+) / weniger (-)

Wie sich obiger Aufstellung entnehmen lässt, bildet sich die Erhöhung des ohnehin schon positiv geplanten Jahresergebnisses (Jahresüberschuss) aufgrund von Mehrerträgen in Höhe von 44.074,47 EUR sowie aufgrund von Minderaufwendungen in Höhe von 196.973,75 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- und Mindererträge bzw. Mehr- und Minderaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Wesentliche Mehr-/Mindererträge ≥ 10 TEUR (Plan-IST-Abweichungen 2020):

Benutzungsgebühren der Offenen Ganztagschule	+	52.638,15 EUR
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte der Grundschule	+	11.103,84 EUR
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Mensa)	-	19.800,00 EUR
Kreiszweisung für die Schülerbeförderung	-	16.000,00 EUR
zzgl. sonstige Mehrerträge in Summe	+	24.324,72 EUR
zzgl. sonstige Mindererträge in Summe	-	8.192,24 EUR
Insgesamt	+	44.074,47 EUR

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie bilden sich in den Bereichen des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost mit unterschiedlichen finanziellen Tendenzen ab. Während die Benutzungsgebühren der Mensa (Essensgelder) im Haushaltsjahr 2020 Minderaufwendungen in Höhe von 19.800,00 EUR ausweisen, sind durch die Benutzungsgebühren der Offenen

Ganztagsangebote wie in der Vorjahren Mehrerträge erwirtschaftet worden. Im Haushaltsjahr 2021 wurde konsequenterweise und gegenläufig zur Corona-Pandemie der Ansatz für die OGA um 30.000,00 EUR angehoben.

Weitere Mehrerträge sind im Bereich der sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte im Produkt der Grundschule entstanden, da unter anderem ein hohes Gas-Guthaben von rund 9.500 EUR im Jahr 2020 erwirtschaftet wurde.

Dem gegenüber stehen weitere Mindererträge bei der Zuweisung zur Deckung der Kosten im Bereich der Schülerbeförderung durch den Kreis. Da seit dem Jahr 2020 der Kreis grundsätzlich die Aufgabe der Schülerbeförderung übernimmt, erhält der Schulverband konsequenterweise keine Zuweisung mehr für das Aufgabengebiet. Ebenso sind hierfür auch entsprechende Minderaufwendungen im Jahr 2020 entstanden.

Wesentliche Mehr-/Minderaufwendungen \geq 10 TEUR (Plan-IST-Abweichungen 2020):

Wertveränderungen bei beweglichen Sachanlagen der Grundschule	+	151.453,99 EUR
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen der Mensa	-	12.637,67 EUR
Dienstaufwendungen (Schulsozialarbeit)	-	13.155,97 EUR
Abschreibungen auf Sachanlagen der Grundschule	-	15.548,53 EUR
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen der Grundschule	-	16.877,84 EUR
Sozialversicherungsbeiträge OGA	-	17.454,26 EUR
Unterhaltung der Sporthalle	-	18.821,08 EUR
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen der Grundschule	-	22.764,37 EUR
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden) für Schulverwaltung	-	23.621,94 EUR
Bewirtschaftung der Grundschule	-	24.483,41 EUR
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten für die Schülerbeförderung	-	26.968,74 EUR
Durchführung von Ganztagsangeboten	-	27.351,64 EUR
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten der Grundschule	-	43.946,85 EUR
Dienstaufwendungen (OGA)	-	63.936,77 EUR
zzgl. sonstige Mehraufwendungen in Summe	+	30.532,92 EUR
zzgl. sonstige Minderaufwendungen in Summe	-	51.391,59 EUR
Insgesamt	-	196.973,75 EUR

Die Mehraufwendungen durch die Wertveränderungen bei beweglichen Sachanlagen der Grundschule in Höhe von 151.453,99 EUR sind auf die bereits thematisierte Auflösung der Festwerte der Grundschule zurückzuführen.

Dem gegenüber stehen diverse Minderaufwendungen – insbesondere im Bereich der Personalkosten der OGA und der Schulsozialarbeit. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Planung der Aufwendungen nach Maßgabe des Stellenplans erfolgt, aber nicht alle ausgewiesenen Stellen bisher besetzt werden konnten.

Diverse weitere Minderaufwendungen sind als Ergebnis der Corona-Pandemie zu verzeichnen, da sich innerhalb einer pandemischen Lage mit temporären Schulschließungen bzw. Distanzunterricht viele Maßnahmen nicht wie geplant umsetzen ließen.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 82 GO

Des Weiteren waren folgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Haushaltjahr 2020 notwendig:

21101 – Grundschule Nordost

21101.54711000	Wertveränderung bei beweglichen Sachanlagen	151.453,99 EUR
21101.57311000	Abschreibungen auf Forderungen	2.621,84 EUR

21102 – Sporthalle Grundschule Nordost

21102.57112000	Abschreibungen auf Sachanlagen	113,23 EUR
----------------	--------------------------------	------------

21103 – Mensa Nordost

21103.57112000	Abschreibungen auf Sachanlagen	2.355,54 EUR
21103.57311000	Abschreibungen auf Forderungen	158,00 EUR

Insgesamt		156.702,60 EUR
------------------	--	-----------------------

In der Doppik können überplan- oder außerplanmäßigen Aufwendungen und/oder Auszahlungen durch notwendige Wertanpassungen ausgelöst werden, die nicht vorherzusehen waren, z. B. Zuführungen zu Rückstellungen, Abschreibungen auf Forderungen oder Wertveränderung bei Sachanlagen. Solche Aufwendungen sind unabweisbar um den Erfordernissen der Doppik gerecht zu werden. Die Zustimmungspflicht der Schulverbandsversammlung ist an erhebliche über- oder außerplanmäßige geleistete Aufwendungen und Auszahlungen gekoppelt, d.h. an eine vom Schulverband ausgehende aktive Handlung. Die o.a. Buchungsvorfälle sind hiervon nicht erfasst, da bei einer fehlenden Zustimmung der Schulverbandsversammlung die gesetzlich geforderte Darstellung der tatsächlichen Finanz-, Vermögens- und Ertragslage nicht gewährleistet wäre.

Die unterjährige *Leistung* von über- oder außerplanmäßigen Haushaltsmitteln musste im Jahr 2020 nicht in Anspruch genommen werden.

Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Ergebnisrechnung 2020 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 286.448,22 EUR schließt. Verwaltungsseitig wird empfohlen, den Jahresüberschuss in die Rücklage zu verbuchen und von einer Auszahlung an die verbandsangehörigen Gemeinden

abzusehen. Die abschließende 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 2021 – umgesetzt.

2.3.5 Entwicklung der Ergebnisrücklage

	2018 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
Stand der Ergebnisrücklage am 01.01. des Jahres	535.589,82	708.195,34	769.018,33
Zunahme	172.605,52	60.822,99	18.411,91
Abnahme	0,00	0,00	0,00
Stand der Ergebnisrücklage am 31.12. des Jahres	708.195,34	769.018,33	787.430,24
<i>Bemerkung</i>	<i>Zunahme durch: Anteilige Verwendung des Jahresüberschusses des Vorjahres.</i>		

Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit einem positiven Jahresergebnis. Die mittelfristige Haushaltsplanung sieht für die Haushaltsjahre 2021 bis 2024 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 2019 EUR	IST 2020 EUR
A) Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit		
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <i>hierin enthalten: Einzahlung aus fremden Finanzmitteln, siehe Zeile 35 a der Finanzrechnung</i>	2.738.422,44	3.176.175,80
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <i>hierin enthalten: Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln, siehe Zeile 35 b der Finanzrechnung</i>	2.554.987,83	2.664.492,78
Aufnahme (+) bzw. Tilgung (-) von Kassenkrediten	0,00	0,00
Einzahlungen auf Konten außerhalb der Buchhaltung	0,00	0,00
Auszahlungen auf Konten außerhalb der Buchhaltung	0,00	0,00
SALDO	183.434,61	511.683,02

	IST 2019	IST 2020
	EUR	EUR
B) Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	209.844,10
Einzahlungen aus Sachanlagen des Anlagevermögens	0,00	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	458.105,59	104.930,71
Auszahlungen für Gewährung von Ausleihungen	0,00	0,00
SALDO	-458.105,59	104.913,39

	IST 2019	IST 2020
	EUR	EUR
C) Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00
Auszahlung für die Tilgung von Krediten	183.011,42	183.374,75
SALDO	-183.011,42	-183.374,75

	IST 2019	IST 2020
	EUR	EUR
D) Bestand an Finanzmitteln		
Veränderung des Finanzmittelbestandes (<i>Summe A bis C</i>)	-457.682,40	433.221,66
Finanzmittelbestand am 01.01. d. J.	1.006.105,69	548.423,29
Bestand am 31.12. d. J.	548.423,29	981.644,95

Während der Haushaltsplan für das Jahr 2020 noch eine Minderung der Finanzmittel um 778.000 Euro prognostiziert, weist der Jahresabschluss eine Erhöhung des Bestandes zum Ende des Haushaltsjahres um 433.221,66 EUR aus.

Zurückzuführen ist diese Differenz insbesondere auf drei Gegebenheiten des Haushaltsjahres 2020:

- Bedingt durch die pandemische Lage konnte ein hoher Betrag der veranschlagten Aufwendungen – wie bereits unter Punkt 2.3.4 erläutert – nicht verausgabt werden, da die dahinterstehenden Maßnahmen nicht realisierbar waren. Im Bereich der Auszahlungen aus laufender

Verwaltungstätigkeit erhöht sich dieser Betrag nochmals um die außerplanmäßige Wertberichtigung der beweglichen Sachanlagen in Höhe von rund 150 TEUR auf **380 TEUR**, da diese Buchung keinen Abfluss von liquiden Mitteln verursacht. Abzüglich der übertragenen Auszahlungsermächtigungen aus laufender Verwaltungstätigkeit kann somit ein Betrag von insgesamt 300 TEUR in diesem Bereich im Haushaltsjahr 2020 eingespart werden.

- Im Vorjahr sind bewilligte Fördermittel im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Höhe von 197.200 Euro für die Sanierung der Fenster eingeplant worden. Die tatsächliche Einzahlung des Großteils der Mittel (180 TEUR) erfolgte allerdings erst im Jahr 2020. Zudem erfolgte die Auszahlung weiterer, nicht veranschlagter Fördermittel in Höhe von insgesamt 30 TEUR, die vom Land Schleswig-Holstein im Rahmen des „Programm zur Vergabe von Finanzhilfen zur Unterstützung von Schulträgern bei Covid-19-bedingten Maßnahmen (Hygieneprogramm)“ sowie des „Landesprogramm DigitalPakt SH – Sofortausstattungsprogramm“ kurzfristig bereitgestellt wurden. Somit konnten im Haushaltsjahr 2020 investive Mehreinzahlungen in Höhe von **210 TEUR** verbucht werden.
- Im Bereich der investiven Auszahlungen wurden im Jahr 2020 Ermächtigungen in Höhe **675 TEUR** nicht in Anspruch genommen. Der Großteil dieser Mittel (595 TEUR) wird in das Folgejahr übertragen, so dass nur rund 80 TEUR in diesem Bereich als eingespart anzusehen sind.

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

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

Im Jahr 2020 konnte die Baumaßnahme rund um die Sanierung der Fenster zum Abschluss gebracht werden. Hierbei wurden Bestandsfenster aus der Mitte der 1970er gegen neue Fenster ausgetauscht, so dass eine Energieeinsparung von 51 % pro Quadratmeter Fensterfläche zu erwarten ist. Im Haushaltsjahr 2020 selbst wurden nur noch letzte Restleistungen (Mängelbeseitigungen, etc.) vorgenommen. Die Gesamtkosten der Maßnahme betragen 270 TEUR, wobei der Schulverband 73 TEUR aus Eigenmitteln zu finanzieren hatte, während die Restmittel im Rahmen des Gesetzes zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz) als nicht rückzahlbare Zuwendung durch die Investitionsbank Schleswig-Holstein geleistet wurden. Ein entsprechender Schlussbescheid bezüglich des abgeschlossenen Förderprozesses liegt zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses bereits vor.

Des Weiteren wurden im Haushaltsjahr 2020 die ersten Vorbereitungen getroffen, weitere Klassenraumcontainer anzuschaffen, um die noch immer drohende Raumnot abzumildern. Die Maßnahme wird sich voraussichtlich mindestens bis in das Jahr 2022 erstrecken.

Hinweise auf drohende Verpflichtungen oder Lasten sind nicht gegeben.

4 Wesentliche organisatorische Veränderungen

Im Zuge der Bürgermeisterwahl der Stadt Schwarzenbek schied die bisherige Schulverbandsvorsteherin Ute Borchers-Seelig zum Ende des Jahres aus dem Amt. In der Sitzung der Schulverbandsversammlung am 17.12.2020 wurde der neue amtierende Bürgermeister der Stadt Schwarzenbek Norbert Lütjens zu ihrem Nachfolger als Schulverbandsvorsteher gewählt und ernannt.

5 Entwicklung der Beschäftigten / Personalaufwendungen

	2019	2020	Veränderung
Anzahl der Stellen	14,69	15,11	+ 0,42

Mit dem Haushaltsplan 2020 wurde die Anzahl der Planstellen im Stellenplan um 0,42 auf 15,11 angehoben. Es handelt sich um eine weitere Teilzeitstelle für die Betreuung in der Offenen Ganztagschule. Die tatsächliche Besetzung der Stellen fällt zur Mitte des Jahres 2020 mit 12,92 Stellen positiv aus.

6 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2020 eingetreten, die noch das Haushaltsjahr 2020 betreffen.

7 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Schulverbandes

Nach den ersten Auftaktgesprächen im Jahr 2019 war das Haushaltsjahr 2020 geprägt von Terminen im Rahmen der „Phase Null“. Das extern begleitete Projekt zur Überplanung der Grundschulen im Stadtgebiet von Schwarzenbek wird starken Einfluss auf die künftigen Entwicklungen des Schulverbandes als Grundschulstandort haben. Insbesondere die Raumnot soll im Rahmen dieses Projektes bewältigt werden, so dass die Schule als solches bereit für zukünftige Aufgaben sein wird. Eine konkrete Planung wird jedoch erst im Jahr 2022 erwartet.

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 31. März 2022

Schulverband Schwarzenbek Nordost
- Der Schulverbandsvorsteher -

gez.

Norbert Lütjens
Schulverbandsvorsteher