

Schulverband Schwarzenbek Nordost



Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr

2021

Inhaltsverzeichnis

- 1 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2021
- 2 Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2021
- 3 Übersicht über die Ergebnisse der Teilpläne
- 4 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr 2021
- 5 Bilanz zum 31.12.2021
- 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 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ¹ 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	1.370.982,85	1.420.400,00	1.432.961,09	-12.561,09	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	224.500,00	219.100,00	219.100,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	333.072,15	330.500,00	359.594,75	-29.094,75	0,00
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	79.487,03	57.400,00	67.582,66	-10.182,66	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.396,77	20.600,00	20.398,08	201,92	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	2.535,67	1.000,00	1.544,75	-544,75	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	2.025.974,47	2.049.000,00	2.101.181,33	-52.181,33	0,00
50	11	Personalaufwendungen	639.294,10	798.819,54	714.485,01	84.334,53	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	512.634,38	711.542,67	555.568,99	155.973,68	63.874,50
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	191.013,78	190.400,00	197.534,53	-7.134,53	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	357.128,01	280.623,94	222.258,84	58.365,10	0,00
	17	= Aufwendungen	1.700.070,27	1.982.386,15	1.689.847,37	292.538,78	63.874,50
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	325.904,20	66.613,85	411.333,96	-344.720,11	-63.874,50
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	39.455,98	34.100,00	33.379,46	720,54	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-39.455,98	-34.100,00	-33.379,46	-720,54	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	286.448,22	32.513,85	377.954,50	-345.440,65	-63.874,50

Das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 377.954,50 EUR (Jahresüberschuss) wird hiermit festgestellt.

Schwarzenbek, den 27. Oktober 2022

**Schulverband Schwarzenbek Nordost
- Der Schulverbandsvorsteher -**

gez.

Norbert Lütjens
Schulverbandsvorsteher



Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
		2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	188.133,94	190.300,00	197.443,59	-7.143,59
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	64.754,61	63.600,00	69.542,43	-5.942,43
	Nettoabschreibungsaufwand	123.379,33	126.700,00	127.901,16	-1.201,16

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

Finanzrechnung¹

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	9	10	11	12
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.306.228,24	1.356.800,00	1.363.418,66	-6.618,66
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	224.500,00	219.100,00	219.100,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	314.719,68	330.500,00	344.271,31	-13.771,31
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	64.646,32	57.400,00	80.998,27	-23.598,27
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.575,76	20.600,00	17.883,77	2.716,23
65	7	+ sonstige Einzahlungen	658,07	1.000,00	366,85	633,15
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.929.328,07	1.985.400,00	2.026.038,86	-40.638,86
70	10	Personalauszahlungen	638.570,74	803.239,08	713.233,96	90.005,12
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	527.868,61	735.175,42	483.216,30	251.959,12
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	39.573,08	34.100,00	33.496,56	603,44
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	193.681,20	299.048,48	219.431,93	79.616,55
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	1.399.693,63	1.872.562,98	1.449.378,75	423.184,23
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	529.634,44	112.837,02	576.660,11	-463.823,09
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	209.844,10	0,00	178.858,78	-178.858,78
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	209.844,10	0,00	178.858,78	-178.858,78
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	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
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	70.361,46	161.147,44	38.979,29	122.168,15
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.569,25	668.366,12	427.676,74	240.689,38
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	104.930,71	829.513,56	466.656,03	362.857,53
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	104.913,39	-829.513,56	-287.797,25	-541.716,31
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.246.847,73	0,00	973.818,99	-973.818,99
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.264.799,15	0,00	977.812,91	-977.812,91
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-17.951,42	0,00	-3.993,92	3.993,92
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	616.596,41	-716.676,54	284.868,94	-1.001.545,48
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	229.800,00	0,00	229.800,00



Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	183.374,75	185.000,00	183.741,59	1.258,41	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	-183.374,75	44.800,00	-183.741,59	228.541,59	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	433.221,66	-671.876,54	101.127,35	-773.003,89	-448.737,12
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	548.423,29	74.200,00	981.644,95	-907.444,95	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)	981.644,95	-597.676,54	1.082.772,30	-1.680.448,84	-448.737,12

Der IST-Bestand an liquiden Mitteln zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2021 in Höhe von 1.082.772,30 EUR wird bestätigt.

Schwarzenbek, den 27. Oktober 2022

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 - Schulverbandsfinanzbuchhaltung -

gez.

Benjamin Jahn
 Verantwortlicher

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Nachrichtlich: davon fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	8.280,40
+ Einzahlungen	973.818,99
- Auszahlungen	977.812,91
Bestand Haushaltsjahr	4.286,48

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 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	183.374,75	185.000,00	183.741,59
792...6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

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

Übersicht über die Ergebnisse der Teilpläne

Teilplan	Bezeichnung	Jahresergebnis aus der	
		Ergebnisrechnung	Finanzrechnung
21101	Grundschule Nordost	-545.167,87 €	-769.169,35 €
21102	Sporthalle Grundschule Nordost	-182.156,74 €	-84.904,18 €
21103	Mensa Nordost	-101.310,15 €	-98.868,72 €
24101	Schülerbeförderung	-17.166,16 €	-15.031,26 €
24300	Sonstige schulische Aufgaben	-47.669,91 €	-47.385,24 €
24301	Offene Ganztagsangebote (OGA)	-61.576,46 €	-27.788,64 €
24310	Schulverwaltung	-14.370,02 €	-14.427,02 €
24311	Schulverbandsumlage	1.380.751,27 €	1.379.933,83 €
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-33.379,46 €	-33.496,56 €
	Saldo aus fremden Finanzmitteln	*****	-3.993,92 €
	Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	*****	-183.741,59 €
Jahresergebnis		377.954,50 €	101.127,35 €

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

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

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	55.482,91	44.800,00	54.096,80	-9.296,80	0,00
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	9.658,98	0,00	229,85	-229,85	0,00
		41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Übrige Bereiche)	0,00	0,00	3.660,00	-3.660,00	0,00
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	45.823,93	44.800,00	50.206,95	-5.406,95	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	234,00	500,00	0,00	500,00	0,00
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	234,00	500,00	0,00	500,00	0,00
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	74.634,88	57.200,00	66.825,15	-9.625,15	0,00
		44110000 Mieten und Pachten	62.606,04	57.000,00	62.911,06	-5.911,06	0,00
		44610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	808,00	100,00	928,34	-828,34	0,00
		44611200 Ersatzleistungen für die private Nutzung der Fernsprecheinrichtungen	17,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.203,84	100,00	2.985,75	-2.885,75	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.773,76	13.000,00	11.634,63	1.365,37	0,00
		44800000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Bund)	2.950,00	3.000,00	2.316,67	683,33	0,00
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	4.823,76	10.000,00	9.198,96	801,04	0,00
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	0,00	0,00	119,00	-119,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	2.535,65	1.000,00	1.544,75	-544,75	0,00
		45620000 Säumniszuschläge	1.040,65	1.000,00	1.544,75	-544,75	0,00
		45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	1.495,00	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	140.661,20	116.500,00	134.101,33	-17.601,33	0,00
50	11	Personalaufwendungen	137.087,14	171.430,80	171.430,80	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	100.204,20	125.042,59	125.042,59	0,00	0,00
		50190000 Dienstaufwendungen - Sonstige Beschäftigungsentgelte	0,00	2.550,00	2.550,00	0,00	0,00
		50191000 Entgelt für Aushilfen, Praktikanten, u.ä.	4.130,00	2.833,87	2.833,87	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	7.265,36	8.799,82	8.799,82	0,00	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	23.094,51	28.968,60	28.968,60	0,00	0,00
		50391000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Aushilfen, Praktikanten, u.ä.	1.656,76	1.147,82	1.147,82	0,00	0,00
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	736,31	2.088,10	2.088,10	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	369.967,05	411.965,29	332.039,15	79.926,14	63.874,50
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	72.235,63	90.987,55	45.987,55	45.000,00	45.000,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.540,52	3.947,89	3.947,89	0,00	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	6.857,15	7.343,13	7.343,13	0,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	195.516,59	214.218,70	198.167,06	16.051,64	0,00
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	3.716,27	4.251,82	4.251,82	0,00	0,00
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	61,99	2.135,68	2.135,68	0,00	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	680,00	680,00	0,00	0,00
		52621600 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Fortbildung)	743,96	70,00	70,00	0,00	0,00
		52621700 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Reisekosten)	453,80	0,00	0,00	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	56.718,98	41.748,18	33.873,68	7.874,50	7.874,50
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	28.122,16	46.504,34	35.504,34	11.000,00	11.000,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	
		52912000 Aufwendungen für Jubiläen und Ehrungen	0,00	78,00	78,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	118.073,31	120.200,00	119.462,35	737,65	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	115.351,47	120.100,00	119.377,41	722,59	0,00
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	2.721,84	100,00	84,94	15,06	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	210.475,61	103.123,94	56.336,90	46.787,04	0,00
		54291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	55,00	55,00	55,00	0,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	17.874,97	11.723,91	11.723,91	0,00	0,00
		54316000 Reisekostenvergütung	273,30	151,20	151,20	0,00	0,00
		54317000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.053,15	46.937,04	0,00	46.937,04	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	35.386,92	40.793,77	40.793,77	0,00	0,00
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden)	4.378,28	3.463,02	3.463,02	0,00	0,00
		54711000 Wertveränderungen bei beweglichen Sachanlagen	151.453,99	0,00	0,00	0,00	0,00
		54900000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt...	0,00	0,00	150,00	-150,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	835.603,11	806.720,03	679.269,20	127.450,83	63.874,50
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-694.941,91	-690.220,03	-545.167,87	-145.052,16	-63.874,50
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)	-694.941,91	-690.220,03	-545.167,87	-145.052,16	-63.874,50
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)	-694.941,91	-690.220,03	-545.167,87	-145.052,16	-63.874,50

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	115.351,47	120.100,00	119.377,41	722,59
571 + 574	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	115.351,47	120.100,00	119.377,41	722,59
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	45.823,93	44.800,00	50.206,95	-5.406,95
571 + 574	41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	45.823,93	44.800,00	50.206,95	-5.406,95
	Nettoabschreibungsaufwand	69.527,54	75.300,00	69.170,46	6.129,54

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

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

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	9.658,98	0,00	3.889,85	-3.889,85	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	9.658,98	0,00	229,85	-229,85	0,00
		61480000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Übrige Bereiche)	0,00	0,00	3.660,00	-3.660,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	234,00	500,00	0,00	500,00	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	234,00	500,00	0,00	500,00	0,00
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	63.229,20	57.200,00	76.146,12	-18.946,12	0,00
		64110000 Mieten und Pachten	62.974,88	57.000,00	62.911,06	-5.911,06	0,00
		64610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	0,00	100,00	1.736,34	-1.636,34	0,00
		64611200 Ersatzleistungen für die private Nutzung der Fernsprecheinrichtungen	17,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		64611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	319,81	100,00	11.565,57	-11.465,57	0,00
		64612000 Rücklastschriftgebühren	-82,49	0,00	-66,85	66,85	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.377,85	13.000,00	16.458,39	-3.458,39	0,00
		64800000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Bund)	2.950,00	3.000,00	2.316,67	683,33	0,00
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	7.427,85	10.000,00	14.022,72	-4.022,72	0,00
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	0,00	0,00	119,00	-119,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	658,05	1.000,00	366,85	633,15	0,00
		65620000 Säumniszuschläge	658,05	1.000,00	366,85	633,15	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.158,08	71.700,00	96.861,21	-25.161,21	0,00
70	10	Personalauszahlungen	135.683,00	172.834,94	170.171,55	2.663,39	2.663,39
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	99.600,89	125.645,90	124.944,31	701,59	701,59
		70190000 Dienstbezüge - Sonstige Beschäftigungsentgelte	4.106,73	5.407,14	5.383,65	23,49	23,49
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	7.229,95	8.835,23	8.786,78	48,45	48,45
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	22.975,63	29.087,48	28.925,23	162,25	162,25
		70390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	1.647,40	1.157,18	1.147,67	9,51	9,51
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	122,40	2.702,01	983,91	1.718,10	1.718,10
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	386.666,82	428.147,18	324.373,10	103.774,08	87.722,44
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	74.476,91	94.412,98	48.372,99	46.039,99	46.039,99
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.331,17	4.039,93	4.039,93	0,00	0,00
		72310000 Mieten und Pachten	7.810,39	7.663,13	7.663,13	0,00	0,00
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	201.540,78	225.356,37	189.031,65	36.324,72	20.273,08
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	3.284,37	4.752,07	3.778,09	973,98	973,98
		72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	61,99	2.135,68	2.106,87	28,81	28,81
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	300,00	680,00	680,00	0,00	0,00
		72621600 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Fortbildung)	70,00	743,96	743,96	0,00	0,00
		72621700 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Reisekosten)	815,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	62.477,93	41.731,47	33.386,70	8.344,77	8.344,77
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	28.498,28	46.553,59	34.491,78	12.061,81	12.061,81
		72912000 Auszahlungen für Jubiläen und Ehrungen	0,00	78,00	78,00	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	58.762,22	105.993,09	55.850,43	50.142,66	1.744,44
		74291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	55,00	55,00	55,00	0,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	17.926,90	12.473,05	11.505,46	967,59	967,59

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		74316000 Reisekostenvergütung	247,20	177,30	173,10	4,20	4,20
		74317000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.053,15	48.398,22	0,00	48.398,22	0,00
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	35.386,92	40.793,77	40.793,77	0,00	0,00
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	4.093,05	4.095,75	3.323,10	772,65	772,65
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	581.112,04	706.975,21	550.395,08	156.580,13	92.130,27
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-496.953,96	-635.275,21	-453.533,87	-181.741,34	-92.130,27
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	201.196,30	0,00	32.044,39	-32.044,39	0,00
		68100000 Investitionszuwendungen (Bund)	177.548,00	0,00	19.727,80	-19.727,80	0,00
		68110000 Investitionszuwendungen (Land)	23.648,30	0,00	12.316,59	-12.316,59	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	201.196,30	0,00	32.044,39	-32.044,39	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	48.134,91	150.150,32	23.369,25	126.781,07	31.650,00
		78310000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 € (ab 8.403,36 € netto)	9.624,02	103.870,10	2.339,03	101.531,07	6.400,00
		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)	38.510,89	46.280,22	21.030,22	25.250,00	25.250,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.569,25	662.673,16	324.310,62	338.362,54	240.689,38
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	34.569,25	662.673,16	324.310,62	338.362,54	240.689,38
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)	82.704,16	812.823,48	347.679,87	465.143,61	272.339,38
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	118.492,14	-812.823,48	-315.635,48	-497.188,00	-272.339,38
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)	-378.461,82	-1.448.098,69	-769.169,35	-678.929,34	-364.469,65

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

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

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

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	35.995,91	14.300,00	14.387,34	-87,34	0,00
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	21.608,57	0,00	0,00	0,00	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	4.575,68	100,00	561,79	-461,79	0,00
		44610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.575,68	0,00	561,79	-561,79	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	47.571,59	21.400,00	21.949,13	-549,13	0,00
50	11	Personalaufwendungen	10.914,01	0,00	0,00	0,00	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8.539,52	0,00	0,00	0,00	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	596,58	0,00	0,00	0,00	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.777,91	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	73.460,96	177.066,12	146.864,49	30.201,63	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.178,92	46.000,00	24.981,77	21.018,23	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.549,09	10.000,00	7.732,25	2.267,75	0,00
		52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Sportplatz	3.903,50	62.366,12	62.366,12	0,00	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	50.420,38	51.700,00	49.303,26	2.396,74	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.409,07	7.000,00	2.481,09	4.518,91	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	57.613,23	57.400,00	57.234,20	165,80	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	57.613,23	57.400,00	57.234,20	165,80	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4,08	100,00	7,18	92,82	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	4,08	100,00	7,18	92,82	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	141.992,28	234.566,12	204.105,87	30.460,25	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-94.420,69	-213.166,12	-182.156,74	-31.009,38	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)	-94.420,69	-213.166,12	-182.156,74	-31.009,38	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)	-94.420,69	-213.166,12	-182.156,74	-31.009,38	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

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

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	57.613,23	57.400,00	57.234,20	165,80
571 + 574	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	57.613,23	57.400,00	57.234,20	165,80
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
571 + 574	41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	14.387,34	14.300,00	14.387,34	-87,34
	Nettoabschreibungsaufwand	43.225,89	43.100,00	42.846,86	253,14

Produktinformationen:

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

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	21.608,57	0,00	0,00	0,00	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	21.608,57	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	1.248,39	100,00	4.575,68	-4.475,68	0,00
		64610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	1.248,39	100,00	0,00	100,00	0,00
		64611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	4.575,68	-4.575,68	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
		64880000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Übrige Bereiche)	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	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	29.856,96	7.100,00	4.575,68	2.524,32	0,00
70	10	Personalauszahlungen	10.846,38	67,63	67,63	0,00	0,00
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8.484,72	54,80	54,80	0,00	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	593,56	3,02	3,02	0,00	0,00
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.768,10	9,81	9,81	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	75.022,97	179.736,01	82.562,28	97.173,73	66.972,10
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.850,88	46.328,04	25.309,81	21.018,23	0,00
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.549,09	10.000,00	7.732,25	2.267,75	0,00
		72211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Sportplatz	4.073,06	62.366,12	800,22	61.565,90	61.565,90
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	52.052,83	54.041,85	46.238,91	7.802,94	5.406,20
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.497,11	7.000,00	2.481,09	4.518,91	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	4,70	100,58	7,16	93,42	0,60
		74310000 Geschäftsauszahlungen	4,70	100,58	7,16	93,42	0,60
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	85.874,05	179.904,22	82.637,07	97.267,15	66.972,70
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-56.017,09	-172.804,22	-78.061,39	-94.742,83	-66.972,70
		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	2.200,00	1.149,83	1.050,17	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

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

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	
		2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	in EUR	in EUR	
1	2	3	4	5	6	7	
8	9	10	11	12	13	14	
		78320001 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 € (150,00 € netto bis einschl. 10.000,00 € netto)	0,00	2.200,00	1.149,83	1.050,17	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	5.692,96	5.692,96	0,00	0,00
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	5.692,96	5.692,96	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	7.892,96	6.842,79	1.050,17	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-7.892,96	-6.842,79	-1.050,17	0,00
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-56.017,09	-180.697,18	-84.904,18	-95.793,00	-66.972,70

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 2021



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produkt	21103	Mensa 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
1 ⁴	2 ⁵	3	2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	in EUR	in EUR
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	4.543,34	4.500,00	4.948,14	-448,14	0,00
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	4.543,34	4.500,00	4.948,14	-448,14	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.200,00	80.000,00	83.466,00	-3.466,00	0,00
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	60.200,00	80.000,00	83.466,00	-3.466,00	0,00
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	276,47	100,00	195,72	-95,72	0,00
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	276,47	100,00	195,72	-95,72	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	227,99	-227,99	0,00
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	0,00	0,00	227,99	-227,99	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	65.019,81	84.600,00	88.837,85	-4.237,85	0,00
50	11	Personalaufwendungen	120.485,11	124.326,60	120.823,65	3.502,95	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	94.965,63	97.026,60	94.382,03	2.644,57	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	5.998,56	6.800,00	5.963,39	836,61	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	19.520,92	20.500,00	20.478,23	21,77	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.447,01	72.773,40	56.472,17	16.301,23	0,00
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.442,10	7.500,00	3.787,47	3.712,53	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.729,48	14.700,00	13.917,08	782,92	0,00
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.913,10	2.573,40	2.573,40	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	32.362,33	48.000,00	36.194,22	11.805,78	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	12.513,54	10.300,00	12.675,18	-2.375,18	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	12.355,54	10.300,00	12.675,18	-2.375,18	0,00
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	158,00	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	177,00	-177,00	0,00
		54900000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt...	0,00	0,00	177,00	-177,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	186.445,66	207.400,00	190.148,00	17.252,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-121.425,85	-122.800,00	-101.310,15	-21.489,85	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)	-121.425,85	-122.800,00	-101.310,15	-21.489,85	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)	-121.425,85	-122.800,00	-101.310,15	-21.489,85	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

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

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	12.355,54	10.300,00	12.675,18	-2.375,18
571 + 574	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	12.355,54	10.300,00	12.675,18	-2.375,18
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	4.543,34	4.500,00	4.948,14	-448,14
571 + 574	41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	4.543,34	4.500,00	4.948,14	-448,14
	Nettoabschreibungsaufwand	7.812,20	5.800,00	7.727,04	-1.927,04

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

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

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	56.274,00	80.000,00	80.945,00	-945,00	24.690,13
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	56.274,00	80.000,00	80.945,00	-945,00	24.690,13
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	168,73	100,00	276,47	-176,47	195,72
		64611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	168,73	100,00	276,47	-176,47	195,72
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	227,99	-227,99	0,00
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	0,00	0,00	227,99	-227,99	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	56.442,73	80.100,00	81.449,46	-1.349,46	24.885,85
70	10	Personalauszahlungen	119.773,98	125.037,73	120.939,96	4.097,77	594,82
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	94.384,50	97.607,73	94.494,93	3.112,80	468,23
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	5.968,65	6.829,91	5.964,72	865,19	28,58
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	19.420,83	20.600,09	20.480,31	119,78	98,01
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	51.694,90	76.108,87	58.581,46	17.527,41	1.234,03
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.250,33	9.691,77	5.858,35	3.833,42	120,89
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.945,85	15.620,39	13.829,62	1.790,77	1.007,85
		72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	1.935,39	2.796,71	2.691,42	105,29	105,29
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	32.563,33	48.000,00	36.202,07	11.797,93	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	171.468,88	201.146,60	179.521,42	21.625,18	1.828,85
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-115.026,15	-121.046,60	-98.071,96	-22.974,64	23.057,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.647,80	0,00	0,00	0,00	0,00
		68110000 Investitionszuwendungen (Land)	8.647,80	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	8.647,80	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	16.822,20	1.700,00	796,76	903,24	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)	16.150,56	903,24	0,00	903,24	0,00
		78320000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 €	671,64	0,00	0,00	0,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

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

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
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	in EUR	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)	0,00	796,76	796,76	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)	16.822,20	1.700,00	796,76	903,24	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-8.174,40	-1.700,00	-796,76	-903,24	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)	-123.200,55	-122.746,60	-98.868,72	-23.877,88	23.057,00

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 2021



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
1 ⁴	2 ⁵	3	2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	in EUR	in EUR
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	500,00	0,00	500,00	0,00
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	0,00	500,00	0,00	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	15.965,49	1.000,00	17.166,16	-16.166,16	0,00
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.031,26	0,00	16.051,64	-16.051,64	0,00
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden)	934,23	1.000,00	1.114,52	-114,52	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	15.965,49	1.000,00	17.166,16	-16.166,16	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-15.965,49	-500,00	-17.166,16	16.666,16	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)	-15.965,49	-500,00	-17.166,16	16.666,16	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)	-15.965,49	-500,00	-17.166,16	16.666,16	0,00

Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24101	Schülerbeförderung

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	58,74	500,00	0,00	500,00	0,00
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	58,74	500,00	0,00	500,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58,74	500,00	0,00	500,00	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	3.036,63	16.031,26	15.031,26	1.000,00	17.166,16
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.102,40	15.031,26	15.031,26	0,00	16.051,64
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	934,23	1.000,00	0,00	1.000,00	1.114,52
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.036,63	16.031,26	15.031,26	1.000,00	17.166,16
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-2.977,89	-15.531,26	-15.031,26	-500,00	-17.166,16
		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)	-2.977,89	-15.531,26	-15.031,26	-500,00	-17.166,16

Schulverband Schwarzenbek Nordost

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021

Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24101	Schülerbeförderung

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 2021



Produktinformationen:

Produktbereich 2
Produktbereich 24
Produkt 24300

Schule und Kultur
Schülerbeförderung
Sonstige schulische Aufgaben (Schulsozialarbeit)

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	17.860,69	17.000,00	19.728,81	-2.728,81	0,00
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	17.860,69	17.000,00	19.728,81	-2.728,81	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	17.860,69	17.000,00	19.728,81	-2.728,81	0,00
50	11	Personalaufwendungen	42.509,45	81.562,08	67.041,59	14.520,49	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	33.444,03	63.662,08	52.331,20	11.330,88	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.140,64	4.500,00	3.422,76	1.077,24	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.924,78	13.400,00	11.287,63	2.112,37	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	253,80	437,92	223,60	214,32	0,00
		52310000 Mieten und Pachten	253,80	300,00	85,68	214,32	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	137,92	137,92	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	127,18	400,00	133,53	266,47	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	127,18	400,00	133,53	266,47	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	42.890,43	82.400,00	67.398,72	15.001,28	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-25.029,74	-65.400,00	-47.669,91	-17.730,09	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)	-25.029,74	-65.400,00	-47.669,91	-17.730,09	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)	-25.029,74	-65.400,00	-47.669,91	-17.730,09	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 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	17.860,69	17.000,00	19.728,81	-2.728,81	0,00
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	17.860,69	17.000,00	19.728,81	-2.728,81	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	17.860,69	17.000,00	19.728,81	-2.728,81	0,00
70	10	Personalauszahlungen	42.274,98	81.796,55	66.837,80	14.958,75	438,26
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	33.256,20	63.849,91	52.176,06	11.673,85	342,97
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.129,62	4.511,02	3.411,66	1.099,36	22,12
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.889,16	13.435,62	11.250,08	2.185,54	73,17
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	257,04	437,92	142,36	295,56	78,00
		72310000 Mieten und Pachten	257,04	300,00	82,44	217,56	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	137,92	59,92	78,00	78,00
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	126,31	411,18	133,89	277,29	10,82
		74310000 Geschäftsauszahlungen	126,31	411,18	133,89	277,29	10,82
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	42.658,33	82.645,65	67.114,05	15.531,60	527,08
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-24.797,64	-65.645,65	-47.385,24	-18.260,41	-527,08
		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

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



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
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-24.797,64	-65.645,65	-47.385,24	-18.260,41	-527,08

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 2021



Produktinformationen:

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

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	272.638,15	250.000,00	276.128,75	-26.128,75	0,00
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	272.638,15	250.000,00	276.128,75	-26.128,75	0,00
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	623,01	0,00	1.197,39	-1.197,39	0,00
		44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Land)	623,01	0,00	1.197,39	-1.197,39	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	318.261,16	295.000,00	322.326,14	-27.326,14	0,00
50	11	Personalaufwendungen	328.298,39	421.500,06	355.188,97	66.311,09	0,00
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	260.663,23	328.200,06	280.687,29	47.512,77	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	15.889,42	23.400,00	17.438,03	5.961,97	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	51.745,74	69.900,00	57.063,65	12.836,35	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.265,56	49.299,94	19.969,58	29.330,36	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	617,20	7.299,94	7.299,94	0,00	0,00
		52912300 Aufwendungen für die Durchführung von Ganztagsangeboten	14.648,36	42.000,00	12.669,64	29.330,36	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.813,70	2.500,00	8.162,80	-5.662,80	0,00
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	2.813,70	2.500,00	8.156,80	-5.656,80	0,00
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	6,00	-6,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
		53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	40,00	400,00	581,25	-181,25	0,00
		54291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	40,00	100,00	40,00	60,00	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
		54730300 Wertveränderungen auf Forderungen - Einst. Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	191,25	-191,25	0,00
		54900000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt...	0,00	0,00	350,00	-350,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	346.417,65	474.700,00	383.902,60	90.797,40	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-28.156,49	-179.700,00	-61.576,46	-118.123,54	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)	-28.156,49	-179.700,00	-61.576,46	-118.123,54	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)	-28.156,49	-179.700,00	-61.576,46	-118.123,54	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



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
		2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	2.813,70	2.500,00	8.156,80	-5.656,80
571 + 574	57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen	2.813,70	2.500,00	8.156,80	-5.656,80
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	2.813,70	2.500,00	8.156,80	-5.656,80

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

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

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	258.211,68	250.000,00	263.326,31	-13.326,31	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	258.211,68	250.000,00	263.326,31	-13.326,31	0,00
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	623,01	0,00	1.197,39	-1.197,39	0,00
		64810000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Land)	623,01	0,00	1.197,39	-1.197,39	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	303.834,69	295.000,00	309.523,70	-14.523,70	0,00
70	10	Personalauszahlungen	329.992,40	423.502,23	355.217,02	68.285,21	1.974,12
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	262.727,04	329.832,43	280.761,13	49.071,30	1.558,53
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	15.805,61	23.483,81	17.424,85	6.058,96	96,99
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	51.459,75	70.185,99	57.031,04	13.154,95	318,60
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.010,88	50.721,44	17.533,10	33.188,34	3.857,98
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	617,20	7.299,94	3.583,20	3.716,74	3.716,74
		72912300 Auszahlungen für Ganztagsangebote	13.393,68	43.421,50	13.949,90	29.471,60	141,24
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
		73110000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	40,00	400,00	40,00	360,00	0,00
		74291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	40,00	100,00	40,00	60,00	0,00
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	344.043,28	475.623,67	372.790,12	102.833,55	5.832,10
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-40.208,59	-180.623,67	-63.266,42	-117.357,25	-5.832,10
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	146.814,39	-146.814,39	0,00
		68110000 Investitionszuwendungen (Land)	0,00	0,00	146.814,39	-146.814,39	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	146.814,39	-146.814,39	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	5.404,35	7.097,12	13.663,45	-6.566,33	16.826,43
		78310000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 € (ab 8.403,36 € netto)	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	4.029,99
		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)	5.404,35	3.197,12	13.663,45	-10.466,33	12.796,44

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



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
1	2	3	2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	in EUR	in EUR
			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	97.673,16	-97.673,16	0,00
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	97.673,16	-97.673,16	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)	5.404,35	7.097,12	111.336,61	-104.239,49	16.826,43
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-5.404,35	-7.097,12	35.477,78	-42.574,90	-16.826,43
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)	-45.612,94	-187.720,79	-27.788,64	-159.932,15	-22.658,53

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 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	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	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	240,00	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	5.842,28	42.113,20	14.370,02	27.743,18	0,00
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.464,22	4.955,00	4.955,00	0,00	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	3.925,68	3.925,68	0,00	0,00
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden)	1.378,06	33.232,52	5.489,34	27.743,18	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.082,28	42.113,20	14.370,02	27.743,18	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-6.082,28	-42.113,20	-14.370,02	-27.743,18	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)	-6.082,28	-42.113,20	-14.370,02	-27.743,18	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)	-6.082,28	-42.113,20	-14.370,02	-27.743,18	0,00

Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24310	Schulverwaltung

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	216,00	24,00	24,00	0,00	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	216,00	24,00	24,00	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	7.517,34	42.146,20	14.403,02	27.743,18	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.761,22	4.988,00	4.988,00	0,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	3.925,68	3.925,68	0,00	0,00
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	2.756,12	33.232,52	5.489,34	27.743,18	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	7.733,34	42.170,20	14.427,02	27.743,18	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-7.733,34	-42.170,20	-14.427,02	-27.743,18	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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)	-7.733,34	-42.170,20	-14.427,02	-27.743,18	0,00



Schulverband Schwarzenbek Nordost

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021

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

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

Produktbereich 2
Produktbereich 24
Produkt 24311

Schule und Kultur
Schülerbeförderung
Schulverbandsumlage

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	1.212.100,00	1.294.800,00	1.294.800,00	0,00	0,00
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	1.212.100,00	1.294.800,00	1.294.800,00	0,00	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	224.500,00	219.100,00	219.100,00	0,00	0,00
		42320000 Schuldendiensthilfen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	224.500,00	219.100,00	219.100,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	338,07	-238,07	0,00
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	0,00	100,00	338,07	-238,07	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	1.436.600,00	1.514.000,00	1.514.238,07	-238,07	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	124.673,37	133.486,80	133.486,80	0,00	0,00
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden)	124.673,37	133.486,80	133.486,80	0,00	0,00
54299	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	124.673,37	133.486,80	133.486,80	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.311.926,63	1.380.513,20	1.380.751,27	-238,07	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1.311.926,63	1.380.513,20	1.380.751,27	-238,07	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.311.926,63	1.380.513,20	1.380.751,27	-238,07	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produkt	24311	Schulverbandsumlage

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 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	1.212.100,00	1.294.800,00	1.294.800,00	0,00	0,00
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	1.212.100,00	1.294.800,00	1.294.800,00	0,00	0,00
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	224.500,00	219.100,00	219.100,00	0,00	0,00
		62320000 Schuldendiensthilfen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	224.500,00	219.100,00	219.100,00	0,00	0,00
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	516,16	100,00	0,00	100,00	0,00
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	516,16	100,00	0,00	100,00	0,00
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.437.116,16	1.514.000,00	1.513.900,00	100,00	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	124.194,00	133.966,17	133.966,17	0,00	0,00
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	124.194,00	133.966,17	133.966,17	0,00	0,00
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	124.194,00	133.966,17	133.966,17	0,00	0,00
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.312.922,16	1.380.033,83	1.379.933,83	100,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		26 = Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		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)	1.312.922,16	1.380.033,83	1.379.933,83	100,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



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

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



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
1 ⁴	2 ⁵	3	2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	in EUR	in EUR
			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	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
		45910000 Sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,02	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	0,02	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)	0,02	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	39.455,98	34.100,00	33.379,46	720,54	0,00
		55160000 Zinsaufwendungen (Sonstige öffentl. Sonderrechnungen)	16.905,00	14.800,00	14.721,00	79,00	0,00
		55170000 Zinsaufwendungen (Kreditinstitute, mehr als 5 Jahre, Euro-Währung, fester Zins)	22.550,98	19.300,00	18.658,46	641,54	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-39.455,98	-34.100,00	-33.379,46	-720,54	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-39.455,96	-34.100,00	-33.379,46	-720,54	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)	-39.455,96	-34.100,00	-33.379,46	-720,54	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

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

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	2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	in EUR	in EUR
			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	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
		65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,02	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	0,02	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	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	39.573,08	34.100,00	33.496,56	603,44	0,00
		75160000 Zinsauszahlungen (Sonstige öffentliche Sonderrechnungen)	16.905,00	14.721,00	14.721,00	0,00	0,00
		75170000 Zinsauszahlungen (Kreditinstitute)	22.668,08	19.379,00	18.775,56	603,44	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)	39.573,08	34.100,00	33.496,56	603,44	0,00
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-39.573,06	-34.100,00	-33.496,56	-603,44	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der 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 = 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	1.232.692,95	0,00	938.776,30	-938.776,30	0,00
		67210000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.232.692,95	0,00	938.776,30	-938.776,30	0,00
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.230.254,73	0,00	931.643,66	-931.643,66	0,00
		77210000 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.230.254,73	0,00	931.643,66	-931.643,66	0,00
		35c Saldo aus fremden Finanzmitteln	2.438,22	0,00	7.132,64	-7.132,64	0,00
		36 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-37.134,84	-34.100,00	-26.363,92	-7.736,08	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	229.800,00	0,00	229.800,00	0,00

Schulverband Schwarzenbek Nordost
 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021



Produktinformationen:

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

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
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		69273000 Kreditaufnahmen f. Inv./InvFörderm. von Kreditinstituten Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung fester Zins	0,00	229.800,00	0,00	229.800,00	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	229.800,00	0,00	229.800,00	0,00
		69273000 Kreditaufnahmen f. Inv./InvFörderm. von Kreditinstituten Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung fester Zins	0,00	229.800,00	0,00	229.800,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	183.374,75	185.000,00	183.741,59	1.258,41	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)	110.574,75	112.200,00	110.941,59	1.258,41	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	-183.374,75	274.600,00	-183.741,59	458.341,59	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 2021

Bilanz zum 31.12.2021

Aktiva (in EUR)		2020	2021	Passiva (in EUR)		2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8
	1. Anlagevermögen	6.502.098,83	6.878.439,16		1. Eigenkapital	3.460.030,70	3.837.985,20
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4,00	4,00	201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.386.152,24	2.601.526,84
	1.2 Sachanlagen	6.502.094,83	6.878.435,16	202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	203	1.3 Ergebnissrücklage	787.430,24	858.503,86
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	286.448,22	377.954,50
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00		2. Sonderposten	2.942.281,23	3.051.597,58
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	6.295.817,77	6.166.343,04	232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.942.281,23	3.051.597,58
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	3.921.066,07	3.846.286,35	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	2.374.751,70	2.320.056,69	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	0,00	677,00
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	62.916,50	58.834,28	282	3.6 Steuerrückstellungen	0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	138.169,37	140.725,99	283	3.7 Verfahrensrückstellungen	0,00	0,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.191,19	512.531,85	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...	0,00	677,00
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	1.150.768,69	1.155.271,75
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	1.094.338,29	910.596,70
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	508.900,00	436.100,00
	2. Umlaufvermögen	1.049.105,65	1.166.056,21	33	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	585.438,29	474.496,70
	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	43.267,61	223.245,67
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	13.162,79	21.429,38
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	67.460,70	83.283,91		5. Passive Rechnungsabgrenzung	3.303,82	2.682,62
161, 21110000-21110100	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	656,75	465,50				
169, 21110110-21110123	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	44.473,65	60.330,29				
171, 21110200	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	22.290,95	11.322,80				
179, 21110210	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	39,35	11.165,32				
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	981.644,95	1.082.772,30				
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.179,96	3.718,78				
	BILANZSUMME AKTIVA	7.556.384,44	8.048.214,15		BILANZSUMME PASSIVA	7.556.384,44	8.048.214,15

Nachrichtlich:

- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 63,9 TEUR.
- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 180,8 TEUR.
- Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0,00 EUR.

**Schulverband
Schwarzenbek Nordost**

Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr

2021

- 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	10
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 Schulverbandsversammlung zur Beschlussfassung zuzuleiten (§ 92 Abs. 3 GO). Die Schulverbandsversammlung 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 2021 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).

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	8.048.214,15 EUR
3.1.1 Anlagevermögen	6.878.439,16 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	6.878.435,16 EUR
----------------------------	-------------------------

Die Sachanlagen setzen sich wie folgt zusammen:

- <u>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	<u>6.166.343,04 EUR</u>
--	-------------------------

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

• Schulbauten	3.712.675,55 EUR
• Grund und Boden mit Schulen	133.610,80 EUR
• Grund und Boden mit sonstigen Gebäuden	33.707,31 EUR
• Sonstige Gebäude (Turn- / Sporthalle)	2.286.349,38 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 Minderung in Höhe der planmäßigen Abschreibung.

- <u>Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (MTA)</u>	
Im Laufe des Jahres 2021 wurden kleinere Anschaffungen – wie ein Kaffeevollautomat und Dokumentenkameras – im Bereich der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge getätigt, die betragsmäßig von der planmäßigen jährlichen Abschreibungen überschritten werden, so dass die Bilanzposition im Gesamten eine Minderung erfährt.	<u>58.834,28 EUR</u>

- <u>Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)</u>	
Der Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung ist im Jahr 2021 insbesondere von Anschaffung im Rahmen von Förderprogrammen geprägt. So wurden unter anderem 33 iPads mit Mitteln aus dem Soforthilfeprogramm des Digitalpaktes sowie diverse Einrichtungsgegenstände für das Offene Ganztagsangebot mit Mitteln aus der Zuwendung zum Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung	<u>140.725,99 EUR</u>

beschafft. Insgesamt ergibt sich dadurch eine Mehrung der Bilanzposition, da die planmäßige Abschreibung die Anschaffungskosten betragsmäßig unterschreitet.

- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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. 512.531,85 EUR

Zum Bilanzstichtag sind unter dieser Position die bisherigen Zahlungen für die Erweiterung der Klassenraumcontaineranlage erfasst. Mit dem Abschluss der Maßnahme und der entsprechenden Bilanzierung ist im Jahr 2022 zu rechnen.

3.1.2 Umlaufvermögen 1.166.056,21 EUR

3.1.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 83.283,91 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 465,50 EUR
- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 60.330,29 EUR
- Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen 11.322,80 EUR
- Sonstige privatrechtliche Forderungen 11.165,32 EUR

3.1.2.2 Liquide Mittel 1.082.772,30 EUR

Zu den liquiden Mitteln gehören alle Kassenbestände und Bankguthaben zum Bilanzstichtag 31.12.2021:

- Kreissparkasse Herzogtum Lauenburg 898.175,08 EUR
- Raiffeisenbank Lauenburg 184.557,22 EUR
- Handkasse 40,00 EUR

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung 3.718,78 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 8.048.214,15 EUR

3.2.1 Eigenkapital 3.837.985,20 EUR

Das Eigenkapital setzt sich wie folgt zusammen:

- Allgemeine Rücklage 2.601.526,84 EUR
- Ergebnisrücklage 858.503,86 EUR
- Jahresüberschuss 377.954,50 EUR

Der Bestand der Allgemeinen Rücklage erhöht sich um 215.374,60 EUR, der Bestand der Ergebnisrücklage um 71.073,62 EUR durch die Verwendung des Jahresüberschusses des Jahres 2020 in Höhe von 286.448,22 EUR. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2021 schließt mit einem ebenfalls positiven Ergebnis von 377.954,50 EUR ab, der an dieser Stelle gesondert ausgewiesen wird.

3.2.2 Sonderposten 3.051.597,58 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. Regelmäßige Veränderungen ergeben sich durch die perioden- und ertragsgerechte Auflösung. Die Sonderposten setzen sich wie folgt zusammen:

- Aufzulösende Zuweisungen vom Bund 1.104.340,58 EUR
- Aufzulösende Zuweisungen vom Land 1.608.005,22 EUR
- Aufzulösende Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbände 339.251,78 EUR

Der Schulverband Schwarzenbek Nordost hat unter anderem eine Landesförderung für den Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung in Höhe von 146.814,39 Euro sowie eine Zuwendung aus dem Landesprogramm Digitalpakt für die Anschaffung von Leihgeräten für bedürftige Schülerinnen und Schüler in Höhe von 12.316,59 Euro erhalten und diese im Jahr 2021 als Sonderposten aktiviert. Da die Höhe dieser Mittel die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten betragsmäßig übersteigt, ist im Jahr 2021 eine Mehrung dieser Position zu verzeichnen.

3.2.3 Rückstellungen 677,00 EUR

- Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen 677,00 EUR

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

3.2.4 Verbindlichkeiten **1.155.271,75 EUR**

3.2.4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen **910.596,70 EUR**

Die Position enthält den Schuldenstand zum 31.12.2021 getrennt nach öffentlichem Bereich und privatem Kreditmarkt:

- Kredite des öffentlichen Bereichs 436.100,00 EUR
- Kredite vom privaten Kreditmarkt 474.496,70 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 **223.245,67 EUR**

Der Betrag enthält die zum Bilanzstichtag nicht beglichenen Rechnungen für Lieferungen und Leistungen. Rechnungen, die erst im neuen Haushaltsjahr (2022) eingegangen sind, aber noch das alte Haushaltsjahr (2021) betreffen, wurden als Verbindlichkeiten im alten Haushaltsjahr verbucht. Insoweit werden unter dieser Position auch die Verbindlichkeiten aus Abrechnungen für in 2021 erbrachte Leistungen (z. B. Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Reinigung, Abfallentsorgung und Telefon) dargestellt.

3.2.4.4 Sonstige Verbindlichkeiten **21.429,38 EUR**

Die Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern stellen die ehemaligen Verwahr- 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 **2.682,62 EUR**

Passive Rechnungsabgrenzungsposten entstehen durch Einzahlungen, die vor dem 1. Januar 2022 angenommen wurden, deren Erträge allerdings erst dem Haushaltsjahr 2022 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 2.101.181,33 Euro.

Produkt-sachkonto	Produkt-bezeichnung	Kontobezeichnung	Ist-Ergebnis 2021
21101.41620000	Grundschule Nordost	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	50.206,95 Euro
21101.44110000	Grundschule Nordost	Mieten und Pachten	62.911,06 Euro
21103.43210000	Mensa Nordost	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	83.466,00 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	276.128,75 Euro
24311.41420000	Schulverbandsumlage	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden & -verbände)	1.294.800,00 Euro
24311.42320000	Schulverbandsumlage	Schuldendiensthilfe (Gemeinden & -verbände)	219.100,00 Euro
Insgesamt			2.031.612,76 Euro

4.2 Aufwendungen

Die Gesamtsumme der Aufwendungen beläuft sich auf 1.723.226,83 Euro.

Produkt-sachkonto	Produkt-bezeichnung	Kontobezeichnung	Ist-Ergebnis 2021
21101.50120000	Grundschule Nordost	Dienstaufwendungen	125.042,59 Euro
21101.50320000	Grundschule Nordost	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	28.968,60 Euro
21101.52110000	Grundschule Nordost	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.987,55 Euro
21101.52410000	Grundschule Nordost	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	198.167,06 Euro

21101.52710000	Grundschule Nordost	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	33.873,68 Euro
21101.52910000	Grundschule Nordost	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	35.504,34 Euro
21101.54410000	Grundschule Nordost	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	40.793,77 Euro
21101.57112000	Grundschule Nordost	Abschreibungen auf Sachanlagen	119.377,41 Euro
21102.52110000	Sporthalle Nordost	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.981,77 Euro
21102.52211000	Sporthalle Nordost	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Sportplatz	62.366,12 Euro
21102.52410000	Sporthalle Nordost	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	49.303,26 Euro
21102.57112000	Sporthalle Nordost	Abschreibungen auf Sachanlagen	57.234,20 Euro
21103.50120000	Mensa Nordost	Dienstaufwendungen	94.382,03 Euro
21103.50320000	Mensa Nordost	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	20.478,23 Euro
21103.52710000	Mensa Nordost	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	36.194,22 Euro
24300.50120000	Schulsozialarbeit	Dienstaufwendungen	52.331,20 Euro
24301.50120000	Offene Ganztagsangebote (OGA)	Dienstaufwendungen	280.687,29 Euro
24301.50220000	Offene Ganztagsangebote (OGA)	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	17.438,03 Euro
24301.50320000	Offene Ganztagsangebote (OGA)	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	57.063,65 Euro
24311.54520000	Schulverbandsumlage	Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	133.486,80 Euro
61201.55170000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	18.658,46 Euro
Insgesamt			1.532.320,26 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 63.874,50 EUR in das Haushaltsjahr 2022 übertragen.

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik wurden in Höhe von 180.824,36 Euro in das Haushaltsjahr 2022 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 Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden

Die Bewertung erfolgt seit dem 1. Januar 2021 ausschließlich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung. Vorher bestehende Sachgesamtheiten und Festwerte wurden im Rahmen der Inventur 2020 aufgelöst, da die Voraussetzungen zur Bildung nicht mehr vorlagen.

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 27. Oktober 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 2021	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2021	2021	2021	2021	2021	2021			2021	2021 ¹	am Ende 2020		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	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	10.132.935,84	671.457,08	97.673,16	0,00	10.706.719,76	3.630.841,01	197.443,59	0,00	3.828.284,60	6.878.435,16	6.502.094,83		
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	9.566.401,82	18.009,24	6.158,14	0,00	9.578.252,92	3.270.584,05	141.325,83	0,00	3.411.909,88	6.166.343,04	6.295.817,77		
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	5.901.186,04	18.009,24	6.158,14	0,00	5.913.037,14	1.980.119,97	86.630,82	0,00	2.066.750,79	3.846.286,35	3.921.066,07	1,47 %	65,05 %
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	1.290.464,08	54.695,01	0,00	1.345.159,09	2.320.056,69	2.374.751,70	1,49 %	63,30 %
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		
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	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 %
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	154.819,70	9.001,29	0,00	0,00	163.820,99	91.903,20	13.083,51	0,00	104.986,71	58.834,28	62.916,50	7,99 %	35,91 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	406.523,13	45.590,87	0,00	0,00	452.114,00	268.353,76	43.034,25	0,00	311.388,01	140.725,99	138.169,37	9,52 %	31,13 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.191,19	598.855,68	91.515,02	0,00	512.531,85	0,00	0,00	0,00	0,00	512.531,85	5.191,19	0,00 %	100,00 %
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

Forderungsspiegel

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	60.330,29	60.330,29	0,00	0,00	44.473,65
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	11.322,80	11.322,80	0,00	0,00	22.290,95
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	11.165,32	11.165,32	0,00	0,00	39,35
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	83.520,16	83.520,16	0,00	0,00	67.505,70

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	236,25
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	465,50	
	+ zweifelhafte Forderungen	236,25	<u>701,75</u>
169	Bilanzausweis	60.330,29	
	+ zweifelhafte Forderungen	0,00	<u>60.330,29</u>
171	Bilanzausweis	11.322,80	
	+ zweifelhafte Forderungen	0,00	<u>11.322,80</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	910.596,70	0,00	187.621,70	722.975,00	1.094.338,29
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	436.100,00	0,00	0,00	436.100,00	508.900,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	474.496,70	0,00	187.621,70	286.875,00	585.438,29
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	223.245,67	223.245,67	0,00	0,00	43.267,61
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	21.429,38	21.429,38	0,00	0,00	13.162,79
	Summe	1.155.271,75	244.675,05	187.621,70	722.975,00	1.150.768,69
	nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

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

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

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

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen - Schulverband Schwarzenbek Nordost-

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

Nummer 1	Produktgruppe / Unterproduktgruppe Bezeichnung 2	übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR 3	davon gebunden in EUR 4	davon frei verfügbar in EUR 5
21101	Grundschule Nordost	63.874,50	63.874,50	0,00
SUMME	-----	63.874,50	63.874,50	0,00

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

Nummer 1	Produktgruppe / Unterproduktgruppe Bezeichnung 2	übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR 3	davon gebunden in EUR 4	davon frei verfügbar in EUR 5
21101	Grundschule Nordost	180.824,36	180.824,36	0,00
SUMME	-----	180.824,36	180.824,36	0,00

**Schulverband
Schwarzenbek Nordost**

Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr

2021

- Lagebericht -

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines.....	3
2	Haushaltsverlauf und Lage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost.....	3
2.1	Ausgangssituation	3
2.2	Haushaltsverlauf 2021	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	16
5	Entwicklung der Beschäftigten / Personalaufwendungen	16
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 17. Dezember 2020 die Haushaltssatzung sowie den dazugehörigen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 beschlossen.

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

	Erträge	Aufwendungen	Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)
im Ergebnisplan	2.049.000 EUR	1.990.800 EUR	+58.200 EUR

Darüber hinaus wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 26.744,05 EUR in das Haushaltsjahr 2021 übertragen, so dass der Gesamtbetrag der Aufwendungen zu Beginn des Haushaltsjahres 2.017.544,05 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	1.985.400 EUR	1.800.400 EUR	229.800 EUR	448.300 EUR

Die Minderung des Bestandes an liquiden Mittel beträgt laut Finanzplan in Summe somit 33.500 EUR. Auch im investiven Finanzplan stehen übertragene Auszahlungsermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2020 – in Höhe von 595.000,00 EUR – für die Klassenraumcontainer zur Verfügung.

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 229.800 EUR veranschlagt.

2.2 Haushaltsverlauf 2021

Das Haushaltsjahr 2021 verlief in dem durch die Haushaltssatzung geplanten Rahmen. Positiv zu erwähnen ist, dass in der Ergebnisrechnung ein Jahresüberschuss in Höhe von 377.954,50 EUR erzielt werden konnte; planmäßig war ein Jahresüberschuss in Höhe von 58.200 EUR veranschlagt. Die IST-mäßige Verbesserung des Ergebnisses ist zurückzuführen auf Mehrerträge in Höhe von 52.181,33 EUR sowie Minderaufwendungen in Höhe von 267.573,17 EUR.

Im Bereich der Aufwendungen war es notwendig, Haushaltsermächtigungen in Höhe von 63.874,50 EUR in das Haushaltsjahr 2022 gemäß § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik zu übertragen, da die entsprechenden Maßnahmen im Verlauf des Haushaltsjahres 2021 nicht abgeschlossen werden konnten. Das um diese Summe bereinigte Jahresergebnis beträgt 314.080,00 EUR und befindet sich weiterhin im positiven Bereich (Jahresüberschuss).

Auch im Bereich der investiven Auszahlungen wurden Mittel in Höhe von 180.824,36 Euro in das Haushaltsjahr 2022 übertragen. Der Großteil dieser Mittel ist im Haushaltsjahr 2020 erstmals veranschlagt worden und wird für die *Anschaffung weiterer Klassenraumcontainer* im Haushaltsjahr 2022 weiter zur Verfügung stehen.

Im Übrigen wird zu den übertragenen Haushaltsermächtigungen auf die Anlage 4 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 2021 einen Bestand von 787.430,24 EUR aus. Da der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2020 nicht an die verbandsangehörigen Gemeinden ausgeschüttet, sondern im Haushaltsjahr 2021 der Rücklage zugeführt wurde, erhöht sich die Ergebnismrücklage zum 31.12.2021 auf 858.503,86 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 2021.

2.3.1 Vermögenslage

Die Vermögenslage des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost zum Bilanzstichtag 31.12.2021 stellt sich auf Grundlage der Zusammenfassung einzelner Bilanzpositionen wie folgt dar:

Vermögensstruktur	IST 31.12.2020		IST 31.12.2021		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.502.098,83	140,9	6.878.439,16	137,7	376.340,33
- Sonderposten *1)	2.942.281,23	63,8	3.051.597,58	61,1	109.316,35
= Geminderte Anlagewerte	3.559.817,60	77,1	3.826.841,58	76,6	267.023,98
Forderungen	67.460,70	1,5	83.283,91	1,7	15.823,21
+ Liquide Mittel	981.644,95	21,3	1.082.772,30	21,6	101.127,35
+ Übrige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten	5.179,96	0,1	3.718,78	0,1	-1.461,18
= Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzungsposten	1.054.285,61	22,9	1.169.774,99	23,4	115.489,38
Strukturbilanzsumme	4.614.103,21	100,0	4.996.616,57	100,0	382.513,36

Kapitalstruktur	IST 31.12.2020		IST 31.12.2021		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
Allgemeine Rücklage	2.386.152,24	51,7	2.601.526,84	52,1	215.374,60
+ Sonderrücklage	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
+ Ergebnissrücklage	787.430,24	17,1	858.503,86	17,2	71.073,62
- Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
+ Jahresüberschuss	286.448,22	6,2	377.954,50	7,6	91.506,28
- Jahresfehlbetrag	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
= Bilanzielles Eigenkapital	3.460.030,70	75,0	3.837.985,20	76,9	377.954,50
Rückstellungen	0,00	0,0	677,00	0,0	677,00
+ Bankverbindlichkeiten	1.094.338,29	23,7	910.596,70	18,2	-183.741,59
+ Leistungsverbindlichkeiten	43.267,61	0,9	223.245,67	4,4	179.978,06
+ Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	16.466,61	0,4	24.112,00	0,5	7.645,39
= Fremdkapital	1.154.072,51	25,0	1.158.631,37	23,1	4.558,86
Strukturbilanzsumme	4.614.103,21	100,0	4.996.616,57	100,0	382.513,36

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 2021	IST 2021	Restkredit- ermächtigung
Kreditaufnahme	229.800 EUR	0 EUR	229.800 EUR

Die Aufnahme eines Kredites für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen war im Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 229.800 EUR, auf Grundlage der Berechnung des Runderlasses zu § 95 g GO (Krediterlass), vorgesehen. Hinsichtlich des Bestandes an liquiden Mitteln ist jedoch davon auszugehen, dass die Restkreditermächtigung im Folgejahr nicht benötigt und somit in Abgang gebracht wird.

B) Entwicklung der Verbindlichkeiten

	IST 2020 - EUR -	IST 2021 - EUR -
Schuldenstand per 01.01. d. J.	1.277.713,04	1.094.338,29
Kreditaufnahme	0,00	0,00
Sonstige Zugänge	0,00	0,00
Tilgung	183.374,75	183.741,59
Sonstige Abgänge	0,00	0,00
Schuldenstand per 31.12. d. J.	1.094.338,29	910.596,70

Kassenkredite wurden zum Bilanzstichtag per 31.12.2021 nicht in Anspruch genommen.

2.3.3 Kennzahlen zur Vermögens-/Schuldenlage

Unter Heranziehung der Schlussbilanz per 31.12.2021 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	31.12.2020	31.12.2021	Änderung
Eigenkapitalquote 1	Verhältnis von Eigenkapital zum Gesamtkapital (Bilanzsumme)	45,79 %	47,69 %	+1,90 PP
Eigenkapitalquote 2	Verhältnis von Eigenkapital zzgl. Sonderposten zum Gesamtkapital	84,73 %	85,60 %	+0,87 PP

Ergebnisrücklagenquote	Verhältnis der Ergebnisrücklage zur Allgemeinen Rücklage	33,00 %	33,00 %	0,00 PP
------------------------	--	---------	---------	---------

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

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

Unter Betrachtung der Eigenkapitalquote sowie der Ergebnisrücklagenquote kann die Eigenkapitalausstattung zum 31. Dezember 2021 eindeutig positiv beurteilt werden.

B) Kennzahlen zur Analyse der Vermögenslage

Bezeichnung	Erläuterung	31.12.2020	31.12.2021	Änderung
Anlagenintensität	Verhältnis des Anlagevermögens zur Bilanzsumme	86,05 %	85,47 %	-0,58 PP
Anlagendeckungsgrad 1	Verhältnis des Eigenkapitals zum Anlagevermögen	53,21 %	55,80 %	+2,59 PP
Anlagendeckungsgrad 2 (Kommunal)	Verhältnis des Eigenkapitals zzgl. langfristigem Fremdkapital und Sonderposten zum Anlagevermögen	115,30 %	113,40 %	-1,90 PP
Umlaufintensität	Verhältnis des Umlaufvermögens zur Bilanzsumme	13,88 %	14,49 %	+0,61 PP
Liquidität 1. Grades	Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten	1.739,57 %	442,53 %	-1.297 PP
Liquidität 2./3. Grades	Verhältnis des Umlaufvermögens zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten	1.859,11 %	476,57 %	-1.383 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 2021 weniger Gesamtvermögen langfristig als Anlagevermögen gebunden wurde. Dies ist regelmäßig auf die bilanzielle Abschreibung zurückzuführen.

Im Gegensatz dazu steigt der Anlagendeckungsgrad 1 im Vorjahresvergleich leicht. Das Eigenkapital ist durch die Verwendung des Jahresüberschusses aus dem Jahr 2020 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 2022 in Höhe von insgesamt rund 244.700 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 2022 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 2021 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	31.12.2020	31.12.2021	Änderung
Fremdkapitalquote	Verhältnis der gesamten Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme	15,23 %	14,35 %	-0,88 PP
Quote der kurzfristigen Verbindlichkeiten	Verhältnis der kurzfristigen Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme	0,75 %	3,04 %	+2,29 PP
Statischer Verschuldungsgrad	Verhältnis der gesamten Verbindlichkeiten zum Eigenkapital	33,26 %	30,10 %	-3,16 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 30,10 % 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 2020:

Bezeichnung	Plan 2021 EUR	IST 2021 EUR	Abweichung 2021 *) EUR	IST 2020 EUR	IST-Vergleich 2020/2021 *) EUR
ERTRÄGE					
Erträge aus Umlagen	1.513.900,00	1.513.900,00	0,00	1.436.600,00	77.300,00
Zuwendungen	146.200,00	158.559,17	12.359,17	174.279,62	-15.720,45
Benutzungsgebühren u. ä.	330.500,00	359.594,75	29.094,75	333.072,15	26.522,60
Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.400,00	67.582,66	10.182,66	79.487,03	-11.904,37
Sonstige Erträge	1.000,00	1.544,75	544,75	2.535,67	-990,90
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	2.049.000	2.101.181,33	52.181,33	2.025.974,47	75.206,88

AUFWENDUNGEN					
Personal- aufwendungen	805.500,00	714.485,01	-91.014,99	639.294,10	75.190,91
Sach- und Dienst- leistungen	684.000,00	555.568,99	-128.431,01	512.634,38	42.934,61
Abschreibungen	190.400,00	197.534,53	7.134,53	191.013,78	6.520,75
Zins- aufwendungen	34.100,00	33.379,46	-720,54	39.455,98	-6.076,52
Sonstige Aufwendungen	276.800,00	222.258,84	-54.541,16	357.128,01	-134.869,17
Summe Aufwendungen	1.990.800,00	1.723.226,83	-267.573,17	1.739.526,25	-16.299,42
JAHRES- ERGEBNIS	58.200,00	377.954,50	319.754,50	286.448,22	91.506,28

*) 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 52.181,33 EUR sowie aufgrund von Minderaufwendungen in Höhe von 267.573,17 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 2021):

Benutzungsgebühren der Offenen Ganztagschule	+	26.128,75 EUR
zzgl. sonstige Mehrerträge in Summe	+	28.636,95 EUR
zzgl. sonstige Mindererträge in Summe	-	2.584,37 EUR
Insgesamt	+	52.181,33 EUR

Trotz der Ansatzerhöhung wird im Bereich der Benutzungsgebühren für das offene Ganztagsangebot deutliche Mehrerträge von rund 26.200,00 EUR verzeichnet. Dies hängt unter anderem mit der großen Inanspruchnahme der Angebote durch die Eltern zusammen. Im Haushaltsjahr 2022 wurde konsequenterweise und gegenläufig zur Corona-Pandemie der Ansatz für die OGA um 10.000,00 EUR angehoben.

Weiterhin ist positiv hervorzuheben, dass weitere Konten aus verschiedenen Ertragsbereichen Mehrerträge von über 28.500,00 EUR erwirtschaftet haben. Wohingegen lediglich Minderträge in Höhe von rund 2.600,00 EUR eingefahren wurden.

Wesentliche Mehr-/Minderaufwendungen \geq 10 TEUR (Plan-IST-Abweichungen 2021):

Unterhaltung des Sportplatzes	+	15.066,12 EUR
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Schülerbeförderung)	+	16.051,64 EUR
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen der Mensa	-	11.805,78 EUR
Dienstaufwendungen (Schulsozialarbeit)	-	11.468,80 EUR
Sozialversicherungsbeiträge OGA	-	12.836,35 EUR
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen der Grundschule	-	49.012,45 EUR
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden) für Schulverwaltung	-	34.510,66 EUR
Bewirtschaftung der Grundschule	-	19.132,94 EUR
Durchführung von Ganztagsangeboten	-	29.330,36 EUR
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten der Grundschule	-	50.000,00 EUR
Dienstaufwendungen (OGA)	-	49.312,71 EUR
zzgl. sonstige Mehraufwendungen in Summe	+	40.566,79 EUR
zzgl. sonstige Minderaufwendungen in Summe	-	71.847,67 EUR
Insgesamt	-	267.573,17 EUR

Die Mehraufwendungen durch die Unterhaltung des Sportplatzes in Höhe von 15.066,12 EUR sind auf die Sanierung der Sportanlage zurückzuführen. Wohingegen die Mehraufwendungen in Höhe von 16.051,64 EUR durch die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten auf die Schülerbeförderungskosten zurückzuführen sind.

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.

Außerdem ist positiv hervorzuheben, dass weitere Konten aus den verschiedenen Aufwandsbereichen Minderaufwendungen von über 71.000,00 EUR erwirtschaftet haben.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 82 GO

Des Weiteren waren folgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Haushaltjahr 2021 notwendig:

21101 – Grundschule Nordost		
21101.54900000	Aufwendungen a. d. Zuführung zu Rückstellungen für L. u. L.	150,00 EUR
21103 – Mensa Nordost		
21103.54900000	Aufwendungen a. d. Zuführung zu Rückstellungen für L. u. L.	177,00 EUR
21103.57112000	Abschreibungen auf Sachanlagen	2.375,18 EUR
24101 – Schülerbeförderung		
24101.54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	16.051,64 EUR
24101.54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden)	114,52 EUR
24301 – Offene Ganztagsangebote (OGA)		
24301.54730300	Wertveränderungen auf Forderungen	191,25 EUR
24301.54900000	Aufwendungen a. d. Zuführung zu Rückstellungen für L. u. L.	350,00 EUR
24301.57112000	Abschreibungen auf Sachanlagen	5.656,80 EUR
24301.57311000	Abschreibungen auf Forderungen	6,00 EUR
61201 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
61201.75170000	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	99,16 EUR
Insgesamt		25.171,55 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 und Sachanlagen 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 größtenteils 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 2021 für die Schülerbeförderungskosten in Anspruch genommen werden.

Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Ergebnisrechnung 2021 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 377.954,50 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 2022 – umgesetzt.

2.3.5 Entwicklung der Ergebnissrücklage

	2019 in EUR	2020 in EUR	2021 in EUR
Stand der Ergebnissrücklage am 01.01. des Jahres	708.195,34	769.018,33	787.430,24
Zunahme	60.822,99	18.411,91	71.073,62
Abnahme	0,00	0,00	0,00
Stand der Ergebnissrücklage am 31.12. des Jahres	769.018,33	787.430,24	858.503,86
<i>Bemerkung</i>	<i>Zunahme durch: Anteilige Verwendung des Jahresüberschusses des Vorjahres.</i>		

Das Haushaltsjahr 2021 schließt mit einem positiven Jahresergebnis. Die mittelfristige Haushaltsplanung sieht für die Haushaltsjahre 2022 bis 2025 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 2020 EUR	IST 2021 EUR
A) Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit		
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <i>hierin enthalten: Einzahlung aus fremden Finanzmitteln, siehe Zeile 35 a der Finanzrechnung</i>	3.176.175,80	2.999.857,85
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit <i>hierin enthalten: Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln, siehe Zeile 35 b der Finanzrechnung</i>	2.664.492,78	2.427.191,66
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	511.683,02	572.666,19
--------------	-------------------	-------------------

	IST 2020	IST 2021
	EUR	EUR
B) Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	209.844,10	178.858,78
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	104.930,71	466.656,03
Auszahlungen für Gewährung von Ausleihungen	0,00	0,00
SALDO	104.913,39	-287.797,25

	IST 2020	IST 2021
	EUR	EUR
C) Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00
Auszahlung für die Tilgung von Krediten	183.374,75	183.741,59
SALDO	-183.374,75	-183.741,59

	IST 2020	IST 2021
	EUR	EUR
D) Bestand an Finanzmitteln		
Veränderung des Finanzmittelbestandes (<i>Summe A bis C</i>)	433.221,66	101.127,35
Finanzmittelbestand am 01.01. d. J.	548.423,29	981.644,95
Bestand am 31.12. d. J.	981.644,95	1.082.772,30

Während der Haushaltsplan für das Jahr 2021 noch eine Minderung der Finanzmittel um 33.500,00 Euro prognostiziert, weist der Jahresabschluss eine Erhöhung des Bestandes zum Ende des Haushaltsjahres um 101.127,35 EUR aus.

Zurückzuführen ist diese Differenz insbesondere auf zwei Gegebenheiten des Haushaltsjahres 2021:

- Bedingt durch die pandemische Lage konnte ein hoher Betrag der veranschlagten Aufwendungen nicht verausgabt werden, da die dahinterstehenden Maßnahmen nicht realisierbar waren.

- Im Bereich der investiven Auszahlungen wurden im Jahr 2021 Ermächtigungen in Höhe **362 TEUR** nicht in Anspruch genommen. Rund die Hälfte dieser Mittel (181 TEUR) wird in das Folgejahr übertragen, so dass rund 181 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 Vorjahr wurden die ersten Vorbereitungen getroffen, weitere Klassenraumcontainer anzuschaffen, um die noch immer drohende Raumnot abzumildern. Im Verlauf des Haushaltsjahres 2021 wurden diverse Arbeiten für die Errichtung der Klassenraumcontainer durchgeführt. Die Maßnahme wird voraussichtlich im Jahr 2022 beendet.

Zudem lassen die Ergebnisse aus der *Phase Null* erwarten, dass in der Zukunft erhebliche Baumaßnahmen (Sanierung oder Neubau) an der Verbandsschule stattfinden werden. In der mittelfristigen Planung sind in dieser Hinsicht noch keine konkreten Umsetzungen vorgesehen; dennoch muss aus finanzieller Sicht eine Maßnahme dieser Größenordnung frühzeitig in den Fokus rücken.

Hinweise auf drohende Verpflichtungen oder Lasten sind nicht gegeben.

4 Wesentliche organisatorische Veränderungen

Wesentliche organisatorische Veränderungen sind im Haushaltsjahr 2021 nicht vorgenommen worden.

5 Entwicklung der Beschäftigten / Personalaufwendungen

	2020	2021	Veränderung
Anzahl der Stellen	15,11	15,89	+ 0,78

Mit dem Haushaltsplan 2021 wurde die Anzahl der Planstellen im Stellenplan um 0,78 auf 15,89 angehoben. Es handelt sich um die Aufstockung der vorhandenen halben Hausmeisterplanstelle auf eine ganze Stelle. Die tatsächliche Besetzung der Stellen fällt zur Mitte des Jahres 2021 mit 13,92 Stellen positiv aus.

6 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2021 eingetreten, die noch das Haushaltsjahr 2021 betreffen.

7 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Schulverbandes

Nach den ersten Auftaktgesprächen im Jahr 2019 waren die Haushaltsjahre 2020 und 2021 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 Schulverbands 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.

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

Schwarzenbek, den 27. Oktober 2022

Schulverband Schwarzenbek Nordost
- Der Schulverbandsvorsteher -

gez.

Norbert Lütjens
Schulverbandsvorsteher