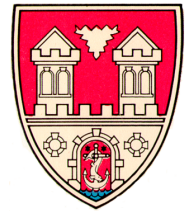


Schulverband Tornesch-Uetersen



Der Verbandsvorsteher

Schulverband Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: VO/08/431
	Status: öffentlich
Federführend:	Datum: 27.05.2008
Amt für zentrale Verwaltung und Finanzen	Berichtersteller: Gunnar Seiler
	Erstellt von: Gunnar Seiler
Jahresrechnung 2007	
Beratungsfolge:	
Datum	Gremium
04.06.2008	Verbandsversammlung Schulverband Tornesch-Uetersen Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung (Schulverband)

- A: Sachbericht
- B: Stellungnahme der Verwaltung
- C: Prüfungen: 1. Umweltverträglichkeit
 2. Kinder- und Jugendbeteiligung
- D: Finanzielle Auswirkungen
- E: Beschlussempfehlung

Zu A und B: Sachbericht / Stellungnahme der Verwaltung

Erläuterung

zur Jahresrechnung 2007

1.) Einführung

Über die Wirtschaftsführung eines abgelaufenen Haushaltsjahres gibt die Jahresrechnung Auskunft. In der Jahresrechnung ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft (Haushaltsrechnung) einschl. des Standes des Vermögens und der Verbindlichkeiten zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres nachzuweisen. Für Form und Inhalt gelten gem. § 14 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (GkZ) die Bestimmungen der §§ 37 – 41 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO).

2.) Haushaltsplan

Grundlage für die Bewirtschaftung aller Einnahmen und Ausgaben des Haushaltsjahres ist der durch die Haushaltssatzung vom 29.01.2007 festgesetzte Haushaltsplan, sowie der durch Haushaltssatzung vom 19.11.2007 festgesetzte Nachtragshaushaltsplan, welcher Gesamtansätze in der Einnahme und Ausgabe von jeweils

11.561.200,00 €

festlegt. Davon entfallen:

auf den **Verwaltungshaushalt** in der Einnahme und Ausgabe jeweils **1.559.100,00 €**
auf den **Vermögenshaushalt** in der Einnahme und Ausgabe jeweils **10.002.100,00 €**

3.) **Haushaltsrechnung**

3.1) **Allgemeines**

Der gemäß § 14 GkZ i.V.m. § 38 GemHVO zu durch die Haushaltsrechnung zu führende Nachweis ist auf der Grundlage der Sollrechnung zu erbringen. Die Haushaltsrechnung als formelles und inhaltliches Gegenstück zum Haushaltsplan schließt mit folgenden Ergebnissen ab:

	Verwaltungs- haushalt	Vermögens- haushalt	Gesamt- haushalt
Einnahmen			
Soll-Einnahmen	1.455.271,73 €	8.019.388,28 €	9.474.660,01 €
+ Zugang neue Haushaltsreste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Abgang alter Haushaltsreste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Abgang alter Kassenreste	908,29 €	0,00 €	908,29 €
Summe bereinigte Soll-Einnahmen	1.454.363,44 €	8.019.388,28 €	9.473.751,72 €
Ausgaben			
Soll-Ausgaben	1.454.363,44 €	8.019.388,28 €	9.473.751,72 €
+ Zugang neue Haushaltsreste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Abgang alter Haushaltsreste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Abgang alter Kassenreste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe bereinigte Soll-Ausgaben	1.454.363,44 €	8.019.388,28 €	9.473.751,72 €
Gegenüberstellung			
bereinigte Soll-Einnahmen	1.454.363,44 €	8.019.388,28 €	9.473.751,72 €
bereinigte Soll-Ausgaben	1.454.363,44 €	8.019.388,28 €	9.473.751,72 €
Ausgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €

3.2) **Vermögens- und Schuldenübersicht**

Bezeichnung	Stand Anfang 2007	Zugang	Abgang	Stand Ende 2007
Vermögen , davon:	16.282.618 €	6.052.969 €	0 €	22.335.587€
Grundvermögen	2.236.539 €	637.5000 €	0 €	2.874.039 €
Gebäude und Anlagen	13.466.223 €	5.201.808 €	0 €	18.668.031 €
bewegliches Vermögen	579.856 €	851.161 €	0 €	1.431.017€
Zuschussanteil des Vermögens*	5.275.000 €	2.258.688 €	0 €	7.533.688 €
Schulden , davon:	8.185.500 €	5.760.700 €	0 €	13.946.200 €
Kredite	8.185.500 €	5.760.700 €	0 €	13.946.200 €

*Die Zuschüsse mindern den tatsächlichen Wert des Vermögens

3.3) **Über- und außerplanmäßige Ausgaben**

Für das Haushaltsjahr 2007 werden über- und außerplanmäßige Ausgaben

für den Verwaltungshaushalt in Höhe von	48.072,90 €
für den Vermögenshaushalt in Höhe von	0,00 €
Insgesamt	48.072,90 €

in der anliegenden Liste der Überschreitungen nachgewiesen.

3.4) **Rechnungsquerschnitt und Gruppierungsübersicht**

Der anliegende Gesamtplan der Haushaltsrechnung mit seiner Aufgliederung nach Aufgabenbereichen (Rechnungsquerschnitt) und Aufgabenarten (Gruppierungsübersicht) gibt Aufschluss über die finanzwirtschaftliche und haushaltsmäßige Struktur des Haushaltes im Rechnungsjahr.

4.) Verwaltungshaushalt

4.1) Haushaltsplanvergleich in Einnahmen und Ausgaben.

Verwaltungshaushalt	Ansatz	Anordnungen auf Ansatz	Differenz
Einnahmen	1.559.100,00 €	1.454.363,44 €	-104.736,56 €
Ausgaben	1.559.100,00 €	1.454.363,44 €	-104.736,56 €
Summe	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Einnahmen Gruppierung	Haushaltssoll Beträge in €	Haushaltsrechnung Beträge in €	Differenz Beträge in €
0 Steuern, allg. Zuweisungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1 Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	785.400,00 €	719.657,40 €	-65.742,60 €
2 Sonstige Finanzeinnahmen	773.700,00 €	734.706,04 €	-38.993,96 €
Summe	1.559.100,00 €	1.454.363,44 €	-104.736,56 €

Ausgaben Gruppierung	Haushaltssoll Beträge in €	Haushaltsrechnung Beträge in €	Differenz Beträge in €
4 Personalausgaben	7.000,00 €	7.030,71 €	30,71 €
5 Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	578.600,00 €	537.056,93 €	-41.543,07 €
6 Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	418.000,00 €	411.196,22 €	-6.803,78 €
7 Zuweisungen und Zuschüsse	5.500,00 €	5.125,53 €	-374,47 €
8 Sonstige Finanzausgaben	550.000,00 €	493.954,05 €	-56.045,95 €
Summe	1.559.100,00 €	1.454.363,44 €	-104.736,56 €

4.2) Erläuterungen

Für das Haushaltsjahr 2007 wurde wie im Vorjahr ein Budget für die von der Schule beeinflussbaren Haushaltstellen eingerichtet. Das Budget umfasst ca. 20% der Einnahmen aus den Schulkostenbeiträgen. Die Schule ist mit dem Budget wiederum moderat umgegangen.

Im Bereich der Bewirtschaftungskosten wurden nicht alle im Haushaltsplan veranschlagten Mittel benötigt. Aufgrund der derzeitigen Situation im Energiebereich lässt sich daraus allerdings keine Entspannung für die Folgejahre herleiten.

Die Mehrausgaben für Zinsleistungen für negativen Kassenbestand resultieren aus dem späten Eingang der eingeplanten Fördermittel und den aufgrund des Baufortschrittes fälligen Abschlagszahlungen an die beauftragten Firmen.

5.) Vermögenshaushalt

5.1) Haushaltsplanvergleich in Einnahmen und Ausgaben.

Vermögenshaushalt	Ansatz	Anordnungen auf Ansatz	Differenz
Einnahmen	10.002.100,00 €	8.019.388,28 €	-1.982.711,72 €
Ausgaben	10.002.100,00 €	8.019.388,28 €	-1.982.711,72 €
Summe	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Einnahmen Gruppierung	Haushaltssoll Beträge in €	Haushaltsrechnung Beträge in €	Differenz Beträge in €
360 Zuweisungen vom Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €
361 Zuweisungen vom Land	1.195.500,00 €	1.303.288,28 €	107.788,28 €
362 Zuweisungen von Gemeinden	955.300,00 €	955.400,00 €	100,00 €
37 Einnahmen vom Kreditmarkt	7.851.300,00 €	5.760.700,00 €	-2.090.600,00 €
Summe	10.002.100,00 €	8.019.388,28 €	-1.982.711,72 €

Ausgaben Gruppierung	Haushaltssoll Beträge in €	Haushaltsrechnung Beträge in €	Differenz Beträge in €
90 Zuführung zum Verwaltungshaushalt	773.700,00 €	734.706,04 €	-38.993,96 €
91 Zuführungen an die allgemeine Rücklage	0,00 €	540.298,91 €	540.298,91 €
93 Vermögenserwerb	641.500,00 €	638.206,10 €	3.293,90 €
94 Baumaßnahmen	7.500.000,00 €	6.054.465,84 €	-1.445.534,16 €
99 Sonstige Ausgaben	1.086.900,00 €	51.711,39€	-1.035.188,61 €
Summe	10.002.100,00 €	8.019.388,28 €	-1.982.711,72 €

5.2) Erläuterung:

Die Minderausgaben im Bereich Baumaßnahmen resultieren aus dem verzögerten Baufortschritt. Die Minderausgaben in der Gruppierung 99 „sonstige Ausgaben“ erklären sich dadurch, dass die veranschlagte Summe bereits im Rahmen der vorangegangenen Jahresrechnung gebucht wurde, die Haushaltsplanung für das Jahr 2007 zu diesem Zeitpunkt jedoch bereits abgeschlossen war.

Aufgrund der erheblichen Minderausgaben war es in diesem Haushaltsjahr erstmals möglich, Mittel in die allgemeine Rücklage einzustellen. Der Bestand der Rücklage beträgt per 31.12.2007 540.298,91 €.

6.) **Kassenmäßiger Abschluss**

Der kassenmäßige Abschluss bezieht sich auf die Gesamttätigkeit der Kasse, also auch auf die außerhalb des Haushaltsplanes verwalteten Gelder (Verwahr- und Vorschussgelder) und auf die Restabwicklung aus Vorjahren. Im Haushaltsjahr 2007 sind abgewickelt worden:

Ist-Einnahmen:	12.920.840,73 €
Ist Ausgaben:	12.341.526,44 €
Buchmäßiger Kassenbestand 31.12.2006:	579.314,29 €

Aufgliederung	Ist Einnahmen	Ist Ausgaben	Bestand
Verwaltungshaushalt	1.466.543,57 €	1.470.426,77 €	-3.883,20 €
Vermögenshaushalt	10.871.099,67 €	10.871.099,67 €	0,00 €
Verwahrtgelder	583.700,99 €	0,00 €	583.700,99 €
Vorschüsse	-500,00 €	0,00 €	-500,00 €
Insgesamt	12.920.840,73 €	12.341.526,44 €	579.317,79 €

Folgende Reste werden ins nachfolgende Haushaltsjahr übertragen:

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Kassen-einnahmerest	Kassenaus-gaberest
281000.150000	Ersätze aus Versicherungsleistungen	91,53 €	
281000.167000	Eigenanteil an Schülerbeförderungskosten	187,20 €	
880000.140000	Mieten	3.604,47 €	
999999.999999	Pauschale Einnahmen	175,00 €	
		4.058,20 €	0,00 €

Kasseneinnahmerest auf Nachjahr: 4.058,20 €

Vorschüsse

Die 500,00 € bilden die Handkasse der KGS. Die von dort getätigten Ausgaben werden aus den jeweiligen Haushaltsstellen aufgefüllt, so dass der Bestand stets 500,00 € beträgt.

7.) Schlussbetrachtung

Mit der Vorlage

a) des kassenmäßigen Abschlusses (Nachweis der Kasse über die Verwaltung der gesamten Geldmittel)

b) der Haushaltsrechnung mit Anlagen (Nachweis der Verwaltung über den Vollzug des Haushaltsplanes)

sowie der Prüfung der Jahresrechnung

ist den gesetzlichen Vorschriften über die Jahresrechnung Genüge getan.

Die Jahresrechnung bildet die Grundlage für die Prüfung durch das Gemeindeprüfungsamt des Kreises Pinneberg.

Zu C und D: Prüfungen / finanzielle Auswirkungen

entfällt

Zu E: Beschlussempfehlung

1. Das Ergebnis der Jahresrechnung für das HH-Jahr 2007 im Verwaltungshaushalt wird in der Einnahme auf 1.454.363,44 € (bereinigtes Soll) und in der Ausgabe auf 1.454.363,44 € (bereinigtes Soll) festgestellt.
Somit ist der Verwaltungshaushalt ausgeglichen.
2. Das Ergebnis der Jahresrechnung für das HH-Jahr 2007 im Vermögenshaushalt wird in der Einnahme auf 8.019.388,28 € (bereinigtes Soll) und in der Ausgabe auf 8.019.388,28 € (bereinigtes Soll) festgestellt.
Somit ist der Vermögenshaushalt ausgeglichen.

Anlage/n:

Jahresrechnung

gez. Roland Krügel
Schulverbandsvorsitzender