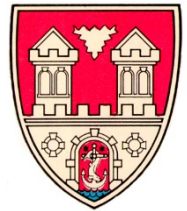




# Schulverband Tornesch-Uetersen

Die Verbandsvorsteherin



<b>Schulverband Beschlussvorlage</b>	<b>Vorlage-Nr:</b>	<b>VO/19/136</b>
	Status:	nichtöffentlich
Federführend:  Amt für zentrale Verwaltung und Finanzen	Datum:	14.05.2019
	Bericht im Ausschuss:	Dirk Goldau
	Bericht im Rat:	Elena Mohr
	Bearbeiter:	Dirk Goldau
<b>Prüfung der Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2018 des Schulzweckverbandes Tornesch-Uetersen</b>		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	
12.06.2019	Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung (Schulverband)	
19.06.2019	Verbandsversammlung Schulverband Tornesch-Uetersen	

## **Sachbericht / Stellungnahme der Verwaltung**

Gemäß § 95m Gemeindeordnung (GO) hat der Schulzweckverband Tornesch-Uetersen zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

Entsprechend der Regelungen der Gemeindeordnung (GO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Doppik) besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ein Lagebericht ist beizufügen.

Der Jahresabschluss ist gem. § 95n Absatz 5 Gemeindeordnung (GO) vom Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung daraufhin zu prüfen, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
3. bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
4. das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
5. der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
6. der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist.

Ergebnis- und Finanzrechnung für den Gesamthaushalt, Bilanz mit Erläuterungen und Lagebericht sind der Vorlage als Anlage beigelegt.

## Prüfungen:

### 1. Umweltverträglichkeit

entfällt

### 2. Kinder- und Jugendbeteiligung

entfällt

## Finanzielle Auswirkungen / Darstellung der Folgekosten

Der Beschluss hat finanzielle Auswirkungen: ☐ ja ☐ nein

Die Maßnahme/Aufgabe ist:

<input type="checkbox"/>	vollständig eigenfinanziert
<input type="checkbox"/>	teilweise gegenfinanziert
<input type="checkbox"/>	vollständig gegenfinanziert

Auswirkungen auf den Stellenplan:

<input type="checkbox"/>	Stellenmehrbedarf	<input type="checkbox"/>	Stellenminderbedarf
<input type="checkbox"/>	höhere Dotierung	<input type="checkbox"/>	Niedrigere Dotierung
<input type="checkbox"/>	Keine Auswirkungen		

Es wurde eine Wirtschaftlichkeitsprüfung durchgeführt: ☐ ja ☐ nein

Es liegt eine Ausweitung oder eine Neuaufnahme einer  
Freiwilligen Leistung vor: ☐ ja ☐ nein

### Produkt/e:

<u>Erträge/Aufwendungen</u>	2017	2018	2019	2020	2021	2022 ff.
	in EUR					
* Anzugeben bei Erträgen, ob Zuschüsse/Zuweisungen; Transfererträge; Kostenerstattungen/Leistungsentgelte oder sonstige Erträge						
* Anzugeben bei Aufwendungen, ob Personalaufwand; Sozialtransferaufwand; Sachaufwand; Zuschüsse/Zuweisungen oder sonstige Aufwendungen						
Erträge*:						
Aufwendungen*:						
<b><u>Saldo (E-A)</u></b>						
davon noch zu veranschlagen:						

<u>Investition/Investitionsförderung</u>	2017	2018	2019	2020	2021	2022 ff.
	in EUR					
Einzahlungen						
Auszahlungen						
<b>Saldo (E-A)</b>						
davon noch zu veranschlagen:						
Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten)						
Abschreibungsaufwand						
<b>Saldo (E-A)</b>						
davon noch zu veranschlagen:						
Verpflichtungsermächtigungen						
davon noch zu veranschlagen:						

<u>Folgeeinsparungen/-kosten</u>	2017	2018	2019	2020	2021	2022 ff.
<small>(indirekte Auswirkungen, ggf. sorgfältig zu schätzen)</small>	in EUR					

* Anzugeben bei Erträgen, ob Zuschüsse/Zuweisungen; Transfererträge; Kostenerstattungen/Leistungsentgelte oder sonstige Erträge						
* Anzugeben bei Aufwendungen, ob Personalaufwand; Sozialtransferaufwand; Sachaufwand; Zuschüsse/Zuweisungen oder sonstige Aufwendungen						
Erträge*:						
Aufwendungen*:						
<b>Saldo (E-A)</b>						
davon noch zu veranschlagen:						

### **Beschluss(empfehlung)**

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 des Schulzweckverbandes Tornesch-Uetersen ergibt, dass bei der Erstellung des Jahresabschlusses zum Stichtag 31.12.2018 die Bestimmungen des Haushaltsrechts und die Grundsätze der ordnungsgemäßen Buchführung beachtet wurden. Der Jahresabschluss 2018 des Schulzweckverbandes Tornesch-Uetersen wird in der vorgelegten Fassung festgestellt. Die Schulverbandsversammlung beschließt den Jahresabschluss 2018.

Sabine Kähler  
Schulverbandsvorsteherin

### **Anlage/n:**

Jahresabschluss 2018 Schulzweckverband  
Lagebericht 2018 Schulzweckverband  
Fragenkatalog 2018 Schulzweckverband



# ***Schulzweckverband Tornesch-Uetersen***



Jahresabschluss des Schulzweckverbandes  
Tornesch-Uetersen zum 31.12.2018



**Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss 2018  
des Schulzweckverbandes Tornesch-Uetersen**

	Seite
Bilanz des Schulzweckverbandes zum 31.12.2018	1
Gesamtergebnisrechnung für das Jahr 2018	2
Gesamtfinanzrechnung für das Jahr 2018	3
Angaben und Erläuterungen zur Bilanz	6-9
 <b>Anlagen zum Anhang gem. § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik</b>	
Anlagenspiegel	10-14
Forderungsspiegel	15
Verbindlichkeitspiegel	16
Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	17
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen für das Jahr 2018	18-42

# Bilanz zum 31.12.2018

Aktiva (in EUR)		2017	2018
1	2	3	4
	<b>A K T I V A</b>		
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>27.587.112,09</b>	<b>26.985.876,21</b>
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	18.597,17	13.394,00
	<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>27.568.514,92</b>	<b>26.972.482,21</b>
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	76.289,11	76.289,11
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	76.289,11	76.289,11
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.347.615,98	25.798.761,89
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	26.347.615,98	25.798.761,89
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	299.914,49	283.875,32
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	27.117,33	24.792,99
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	272.797,16	259.082,33
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	48.997,92	46.844,17
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	220.719,20	210.172,91
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	574.978,22	556.538,81
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>463.599,16</b>	<b>1.449.135,85</b>
	<b>2.1 Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>463.099,16</b>	<b>1.448.635,85</b>
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	6.444,44	72.141,50
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	204.322,33	1.114.934,27
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	252.332,39	261.560,08
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
18	<b>2.4 Liquide Mittel</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
190-198	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>12.303,90</b>	<b>50.127,18</b>
1999	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	4.757.532,50	4.757.532,50
	<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>	<b>32.820.547,65</b>	<b>33.242.671,74</b>

Passiva (in EUR)		2017	2018
5	6	7	8
	<b>P A S S I V A</b>		
	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	0,00	0,00
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnissrücklage	0,00	0,00
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-4.757.532,50	-4.757.532,50
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
206	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	4.757.532,50	4.757.532,50
	<b>2. Sonderposten</b>	<b>10.396.058,95</b>	<b>10.128.918,53</b>
231	2.1 für auflösende Zuschüsse	10.396.058,95	10.128.918,53
232	2.2 für auflösende Zuweisungen	0,00	0,00
	<b>2.3 für Beiträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht auflösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
251	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>22.423.838,45</b>	<b>23.113.389,96</b>
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>21.860.878,98</b>	<b>21.469.145,22</b>
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	21.860.878,98	21.469.145,22
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	8.528,09	570.948,26
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	509.241,31	888.237,57
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	45.190,07	185.058,91
39	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>650,25</b>	<b>363,25</b>
	<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>	<b>32.820.547,65</b>	<b>33.242.671,74</b>

## Gesamtergebnisrechnung 2018

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen <sup>1</sup> in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	564.085,66	591.300,00	553.674,38	37.625,62	
42	3	+ sonstige Transfererträge	989.799,99	989.700,00	989.799,99	-99,99	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.811,55	105.000,00	94.979,69	10.020,31	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	20.444,10	1.600,00	16.591,03	-14.991,03	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.240.797,49	2.169.400,00	2.349.139,90	-179.739,90	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	26.898,72	0,00	322,00	-322,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	3.939.837,51	3.857.000,00	4.004.506,99	-147.506,99	
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	943.628,24	1.123.307,78	1.177.848,01	-54.540,23	8.680,51
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	793.817,38	606.700,00	608.949,40	-2.249,40	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	42.155,00	41.000,00	38.770,00	2.230,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.239.018,52	1.202.200,00	1.274.062,58	-71.862,58	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	3.018.619,14	2.973.207,78	3.099.629,99	-126.422,21	8.680,51
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	921.218,37	883.792,22	904.877,00	-21.084,78	
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	921.218,37	908.200,00	904.877,00	3.323,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-921.218,37	-908.200,00	-904.877,00	-3.323,00	
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-24.407,78	0,00	-24.407,78	
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-24.407,78	0,00	-24.407,78	

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1</sup> übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag



## Gesamtfinanzrechnung 2018

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen <sup>4</sup> in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.282,97	324.400,00	<b>277.659,24</b>	46.740,76	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	989.799,99	989.700,00	<b>989.799,99</b>	-99,99	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.315,18	105.000,00	<b>29.599,63</b>	75.400,37	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	20.678,59	1.600,00	<b>15.389,29</b>	-13.789,29	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.658.227,37	2.169.400,00	<b>1.437.154,50</b>	732.245,50	
65, 679200, 699800, 699900, 699901, 699920- 699940	7	+ sonstige Einzahlungen	27,50	0,00	<b>1.455,00</b>	-1.455,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.000.331,60</b>	<b>3.590.100,00</b>	<b>2.751.057,65</b>	<b>839.042,35</b>	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	909.827,04	1.123.107,78	<b>1.153.522,29</b>	-30.414,51	8.680,51
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	927.359,07	906.300,00	<b>909.423,19</b>	-3.123,19	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	42.296,20	41.000,00	<b>38.628,80</b>	2.371,20	0,00
74, 779200, 799800, 799900, 799901- 799902, 799920- 799930	15	+ sonstige Auszahlungen	2.117.737,07	1.202.200,00	<b>815.982,44</b>	386.217,56	0,00
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>3.997.219,38</b>	<b>3.272.607,78</b>	<b>2.917.556,72</b>	<b>355.051,06</b>	<b>8.680,51</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>3.112,22</b>	<b>317.492,22</b>	<b>-166.499,07</b>	<b>483.991,29</b>	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	

<sup>4</sup> übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen <sup>4</sup> in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8
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	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.087,66	21.800,00	4.187,34	17.612,66	15.000,00
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	300,00	0,00	300,00	0,00
	34	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>1.087,66</b>	<b>22.100,00</b>	<b>4.187,34</b>	<b>17.912,66</b>	<b>15.000,00</b>
	35	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>-1.087,66</b>	<b>-22.100,00</b>	<b>-4.187,34</b>	<b>-17.912,66</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.250,00	0,00	2.011,00	-2.011,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.500,00	0,00	2.011,00	-2.011,00	0,00
	35c	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>1.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	36	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)</b>	<b>3.774,56</b>	<b>295.392,22</b>	<b>-170.686,41</b>	<b>466.078,63</b>	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	380.512,64	391.800,00	391.733,76	66,24	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-380.512,64</b>	<b>-391.800,00</b>	<b>-391.733,76</b>	<b>-66,24</b>	
	44	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)</b>	<b>-376.738,08</b>	<b>-96.407,78</b>	<b>-562.420,17</b>	<b>466.012,39</b>	
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	368.209,99	0,00	-8.528,09	8.528,09	
	46	<b>= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)</b>	<b>-8.528,09</b>	<b>-96.407,78</b>	<b>-570.948,26</b>	<b>474.540,48</b>	

Nachrichtlich davon:	
Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	0,00
+ Einzahlungen	2.011,00
– Auszahlungen	2.011,00
Bestand Haushaltsjahr	0,00

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräuße- rung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis 2017  in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018  in EUR	Ist-Ergebnis 2018  in EUR
792..4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792..5	Ordentliche Tilgung	380.512,64	391.800,00	391.733,76
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

## **Angaben und Erläuterungen zur Bilanz gem. § 51 GemHVO-Doppik**

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gem. § 95m GO i.V.m. § 44 GemHVO-Doppik unter Anwendung der Vorschriften der Gemeindeordnung (GO) sowie der Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Schleswig-Holstein (GemHVO-Doppik) aufgestellt. Der Jahresabschluss ist unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung erstellt worden. Die Schlussbilanz zum 31.12.2018 beruht auf der vom Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung geprüften Schlussbilanz zum 31.12.2017.

Der Jahresabschluss besteht entsprechend § 44 Abs. 1 GemHVO-Doppik aus

- der Ergebnisrechnung
- der Finanzrechnung
- den Teilrechnungen
- der Bilanz und
- dem Anhang.

Weiterhin ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik beizufügen.

In der laufenden Bilanzierung erfolgt die Bewertung des Sachanlagevermögens nach § 41 (1) GemHVO-Doppik zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 43 GemHVO-Doppik. Sie erfolgt mit der automatisierten Übernahme aller Investitionsanordnungen von der Geschäftsbuchhaltung in die Anlagenbuchhaltung. Basisinstrument für die Vernetzung der Geschäftsbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und Finanzbuchhaltung ist die Software „proDoppik“ der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH Berlin.

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

## 1. Anlagevermögen

Die immateriellen Vermögensgegenstände umfassen die Anschaffungs- und Herstellungskosten für Software, die dauerhaft (>1 Jahr) dem Dienstbetrieb dient. Im Berichtsjahr wurde keine neue Software angeschafft. Die Bilanzposition verringerte sich daher nur um die Abschreibungen.

Das Sachanlagevermögen wird nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert. Im Berichtsjahr verringerte sich das Anlagevermögen (inkl. aller Zu- und Abgänge und Abschreibungen) um rd. 596,1 T€ auf 26,972 Mio€.

## 2. Umlaufvermögen

Der Schulzweckverband verfügte über keinerlei Vorratsvermögen.

Im Zuge der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden die bestehenden Forderungen auf ihre Werthaltigkeit überprüft. In der Bilanz wurden die bewerteten Forderungen zu Nennbeträgen ausgewiesen. Die Summe der Forderungen erhöhte sich im Berichtsjahr um ca. 985,6 T€. Die größten Positionen waren die noch zu erhaltenen Schulkostenbeiträge für das Haushaltsjahr 2018, die Verbandsumlage der Mitgliedskommunen sowie Zuschüsse für Nutzungsgebühren für Jugendliche.

Die liquiden Mittel setzten sich aus den Kontenbeständen sowie den Kassenbeständen zusammen und beliefen sich im Saldo auf 500 €. Hierbei handelte es sich um den Handvorschuss im Sekretariat der Schule.

## 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Zahlungen, die im Haushaltsjahr 2018 geleistet wurden, deren Aufwand aber dem Haushaltsjahr 2019 zuzurechnen waren, wurden als aktive Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert. In der Schlussbilanz zum 31.12.2018 wurden hier Versicherungsbeiträge sowie der Winterdienst inkl. der Streugutentfernung ausgewiesen.

## 4. Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnissrücklage, des vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses/Jahresfehlbetrag. Für die Schlussbilanz 2017 des Schulzweckverbandes wurde ein „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ errechnet. Dieser hat für die Schlussbilanz 2018 noch Bestand, da die Ergebnisrechnung auch für das Haushaltsjahr 2018 ausgeglichen abschließt.

## 5. Sonderposten

Als Sonderposten werden erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer der Investition, für die der Schulzweckverband Mittel erhalten hat, aufgelöst. Im Berichtsjahr hat der Schulzweckverband keine Zuschüsse bzw. Zuweisungen erhalten. Die Bilanzposition der Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse verringerte sich aufgrund der ertragswirksamen Auflösung um 267,1 T€.

## 6. Rückstellungen

Im Berichtsjahr wurden keine Rückstellungen gebildet.

## 7. Fremdkapital

Alle Investitionskredite sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert worden (Saldenbestätigungen der Banken). Im Berichtsjahr wurden keine weiteren Investitionskredite aufgenommen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstigen Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Zahlungsbetrag angesetzt. Gegenüber der Schlussbilanz 2017 erhöhten sich die Verbindlichkeiten um rd. 518,9 T€. Die größten Positionen waren die noch zu zahlenden Abrechnungen für den Bauhof, für den Reinigungsdienst und für die Hausmeister. Der Ausgleich fand erst im Folgejahr statt.

## 8. Passive Rechnungsabgrenzung

Auszuweisen sind hier Zahlungen, die vor dem 31.12.2018 eingegangen waren, deren Ertrag aber dem Jahr 2019 oder später zuzuordnen sind. Im Berichtsjahr belief sich diese Bilanzposition auf 363,25 € und beinhaltete den Eigenanteil der Schüler an Beförderungskosten.

## 9. Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung ist das tatsächliche Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch eines Haushaltsjahres abgebildet. Es werden alle Aufwendungen und Erträge getrennt voneinander ausgewiesen. Aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ergaben sich Ansatzfortschreibungen i.H.v. 24.407,78 €. Die Ergebnisrechnung war im Berichtsjahr ausgeglichen.

## 10. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind alle Ein- und Auszahlungen eines Haushaltsjahres getrennt voneinander nachzuweisen. Ebenfalls finden fremde Finanzmittel in der Finanzrechnung Berücksichtigung. Bei fremden Finanzmitteln handelte es sich um durchlaufende Gelder sowie zunächst für Dritte vereinbarte und verausgabte Beträge.

Für das Berichtsjahr 2018 ergab sich ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. -166.499,07 €. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betrugen 2.751.057,65 €. Bei den Auszahlungen waren es 2.917.556,72 €.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden im Berichtsjahr nicht verbucht. Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden 4.187,34 € vorgenommen. Somit ergaben sich im Saldo aus Investitionstätigkeit -4.187,34 €.

Der Saldo bei den fremden Finanzmitteln betrug 0,00 €

Für das Berichtsjahr 2018 wurde somit ein Finanzmittelfehlbetrag i.H.v. 170.686,41 € festgestellt.

Die reine Tilgung für Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen betrug 391.733,76 €.

Der Bestand an eigenen Finanzmitteln erhöhte sich somit um 562.420,17 €. Zuzüglich des Anfangsbestandes an Finanzmitteln i.H.v. -8.528,09 € betrugen die liquiden Mittel -570.948,26 € (Kassenkredit).

Tornesch, 15.05.2019

gez. Sabine Kählert

---

Sabine Kählert  
Verbandsvorsteherin

**Anlagen zum Anhang  
Anlagenspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO-Doppik)**

	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2018	Zugang 2018	Abgang 2018	Umbu- chungen <sup>2</sup> 2018	Endstand 2018	Anfangs- stand 2018	Zugang <sup>3</sup> , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschrei- bungen 2018	Abgang, d.h. ange- sam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2018	Restbuch- werte 2018 <sup>1</sup>	Restbuch- werte am Ende 2017	Durch- schnitt- licher Ab- schrei- bungssatz <sup>4</sup>	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert <sup>5</sup>
1 <sup>6</sup>	2	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. <sup>7</sup>
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	25.706,82	0,00	0,00	0,00	25.706,82	7.109,65	5.203,17 0,00	0,00	12.312,82	13.394,00	18.597,17	20,24 %	52,10 %
02-09	1.2 Sachanlagen	37.650.493,66	5.778,29	0,00	0,00	37.656.271,95	10.081.978,74	601.811,00 0,00	0,00	10.683.789,74	26.972.482,21	27.568.514,92		
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	76.289,11	0,00	0,00	0,00	76.289,11	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	76.289,11	76.289,11		
021	1.2.1.1 Grünflächen	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 %	0,00 %
022	1.2.1.2 Ackerland	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 %	0,00 %



Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2018	Zugang 2018	Abgang 2018	Umbu- chungen <sup>2</sup> 2018	Endstand 2018	Anfangs- stand 2018	Zugang <sup>3</sup> , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschrei- bungen 2018	Abgang, d.h. ange- sam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2018	Restbuch- werte 2018 <sup>1</sup>	Restbuch- werte am Ende 2017	Durch- schnitt- licher Ab- schrei- bungssatz <sup>4</sup>	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert <sup>5</sup>
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. <sup>7</sup>	v. H. <sup>7</sup>
1 <sup>6</sup>	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	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 %
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	76.289,11	0,00	0,00	0,00	76.289,11	0,00	0,00	0,00	0,00	76.289,11	76.289,11	0,00 %	100,00 %
03	<b>1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksglei- che Rechte</b>	<b>35.252.241,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.252.241,31</b>	<b>8.904.625,33</b>	<b>548.854,09</b> <b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.453.479,42</b>	<b>25.798.761,89</b>	<b>26.347.615,98</b>		
032	1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrich- tungen	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 %
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	35.252.241,31	0,00	0,00	0,00	35.252.241,31	8.904.625,33	548.854,09 0,00	0,00	9.453.479,42	25.798.761,89	26.347.615,98	1,56 %	73,18 %
031	1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	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 %
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Ge- schäfts- und Betriebsgebäuden	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 %

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2018	Zugang 2018	Abgang 2018	Umbu- chungen <sup>2</sup> 2018	Endstand 2018	Anfangs- stand 2018	Zugang <sup>3</sup> , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschrei- bungen 2018	Abgang, d.h. ange- sam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2018	Restbuch- werte 2018 <sup>1</sup>	Restbuch- werte am Ende 2017	Durch- schnitt- licher Ab- schrei- bungssatz <sup>4</sup>	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert <sup>5</sup>
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. <sup>7</sup>
1 <sup>6</sup>	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	474.221,20	0,00	0,00	0,00	474.221,20	174.306,71	16.039,17 0,00	0,00	190.345,88	283.875,32	299.914,49		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermö- gens	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 %
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	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 %
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	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 %
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungs- anlagen	46.486,84	0,00	0,00	0,00	46.486,84	19.369,51	2.324,34 0,00	0,00	21.693,85	24.792,99	27.117,33	5,00 %	53,33 %
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Ver- kehrsmittelanlagen	427.734,36	0,00	0,00	0,00	427.734,36	154.937,20	13.714,83 0,00	0,00	168.652,03	259.082,33	272.797,16	3,21 %	60,57 %
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 %

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2018	Zugang 2018	Abgang 2018	Umbu- chungen <sup>2</sup> 2018	Endstand 2018	Anfangs- stand 2018	Zugang <sup>3</sup> , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschrei- bungen 2018	Abgang, d.h. ange- sam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2018	Restbuch- werte 2018 <sup>1</sup>	Restbuch- werte am Ende 2017	Durch- schnitt- licher Ab- schrei- bungssatz <sup>4</sup>	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert <sup>5</sup>
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. <sup>7</sup>	v. H. <sup>7</sup>
1 <sup>6</sup>	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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	64.612,63	0,00	0,00	0,00	64.612,63	15.614,71	2.153,75	0,00	17.768,46	46.844,17	48.997,92	3,33 %	72,50 %
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	433.567,67	5.778,29	0,00	0,00	439.345,96	212.848,47	16.324,58	0,00	229.173,05	210.172,91	220.719,20	3,72 %	47,84 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.349.561,74	0,00	0,00	0,00	1.349.561,74	774.583,52	18.439,41	0,00	793.022,93	556.538,81	574.978,22	1,37 %	41,24 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	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 %
	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		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	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 %

	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2018	Zugang 2018	Abgang 2018	Umbu-chungen <sup>2</sup> 2018	Endstand 2018	Anfangs-stand 2018	Zugang <sup>3</sup> , d.h. Ab-schrei-bungen Zuschrei-bungen 2018	Abgang, d.h. ange-sam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2018	Restbuch-werte 2018 <sup>1</sup>	Restbuch-werte am Ende 2017	Durch-schnitt-licher Ab-schrei-bungssatz <sup>4</sup>	Durch-schnitt-licher Rest-buch-wert <sup>5</sup>
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. <sup>7</sup>	v. H. <sup>7</sup>
1 <sup>6</sup>	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
11	1.3.2 Beteiligungen	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 %
12	1.3.3 Sondervermögen	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 %
13	1.3.4 Ausleihungen	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 %
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	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 %
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	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 %
14	1.3.5 Wertpapiere	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 %

## Forderungsspiegel 2018

Art der Forderung <sup>1</sup>		Gesamtbetrag 2018 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit <sup>2</sup> von			Gesamtbetrag 2017 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 <sup>3</sup>	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	72.141,50	71.824,50	317,00	0,00	6.444,44
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.114.934,27	1.114.934,27	0,00	0,00	204.322,33
	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	261.560,08	260.054,78	1.505,30	0,00	252.332,39
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>1.448.635,85</b>	<b>1.446.813,55</b>	<b>1.822,30</b>	<b>0,00</b>	<b>463.099,16</b>

<sup>1</sup> siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

<sup>2</sup> Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem letzten Fälligkeit der einzelnen Forderung

<sup>3</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

## Verbindlichkeitspiegel 2018

Art der Verbindlichkeit <sup>1</sup>		Gesamtbetrag 2018 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit <sup>2</sup> von			Gesamtbetrag 2017 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis fünf 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
<sup>13</sup>	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	21.469.145,22	21.469.145,22	0,00	0,00	21.860.878,98
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3211,3212,3213,3214	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3217	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	21.469.145,22	21.469.145,22	0,00	0,00	21.860.878,98
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	570.948,26	570.948,26	0,00	0,00	8.528,09
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	888.237,57	888.237,57	0,00	0,00	509.241,31
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
370-371,37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	185.058,91	185.058,91	0,00	0,00	45.190,07
	<b>Summe</b>	<b>23.113.389,96</b>	<b>23.113.389,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.423.838,45</b>
	<b>Nachrichtlich:</b>					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzpos. 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen 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

<sup>1</sup> siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

<sup>2</sup> Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

<sup>3</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

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

**Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen**  
**(§ 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO-Doppik)**

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen einschl. der dazugehörigen Auszahlungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr 2019 in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
218200 527125	Unterhaltung und Ergänzung der EDV	5.908,99	5.908,99	0,00
218200 527130	Wartung und Funktionsprüfung v. bewegl. Vermögen	1.596,88	1.596,88	0,00
218200 529130	Aufwendungen für den Ganztagsbereich	166,64	166,64	0,00
218200 529150	Lernmittel	1.008,00	1.008,00	0,00
	Gesamt:	8.680,51	8.680,51	0,00

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr 2019 in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
218200 783100	Neues Kassensystem	15.000,00	15.000,00	0,00

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218200	Klaus-Groth-Schule

Teilergebnisrechnung<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz <sup>2</sup> 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR
1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	536.763,55	564.200,00	526.352,27	37.847,73	
		218200.414210 Kreiszuwendung für Schulsozialarbeit	50.292,60	50.000,00	54.224,16	-4.224,16	
		218200.414220 Zuwendung vom Kreis für Schülerbeförderung	12.312,22	16.000,00	9.568,25	6.431,75	
		218200.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	260.291,90	239.800,00	239.818,31	-18,31	
		218200.418200 Verbandsumlage	213.866,83	258.400,00	222.741,55	35.658,45	
42	3	+ sonstige Transfererträge	989.799,99	989.700,00	989.799,99	-99,99	
		218200.423210 Schuldendiensthilfe der Stadt Tornesch	754.133,33	754.100,00	754.133,33	-33,33	
		218200.423220 Schuldendiensthilfe der Stadt Uetersen	235.666,66	235.600,00	235.666,66	-66,66	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.836,55	3.000,00	4.048,94	-1.048,94	
		218200.432100 Benutzungsentgelte von Vereinen/VHS	2.836,55	3.000,00	4.048,94	-1.048,94	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	19.774,76	1.500,00	12.045,77	-10.545,77	
		218200.441100 Mieten und Pachten	743,68	0,00	483,47	-483,47	
		218200.446100 Ersatzleistungen für Schadenfälle	11.676,98	500,00	2.968,47	-2.468,47	
		218200.446110 Eigenanteil der Schüler an Beförderungskosten	1.363,60	500,00	947,75	-447,75	
		218200.446130 Vermischte Einnahmen	2.540,45	500,00	4.350,48	-3.850,48	
		218200.446200 Erstattungen der Kosten für beschädigte Schulbücher	241,05	0,00	1.644,60	-1.644,60	
		218200.446300 Erstattung Eigenanteil Schülerausweise	3.209,00	0,00	1.651,00	-1.651,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.219.619,52	2.159.400,00	2.334.366,11	-174.966,11	
		218200.448100 Erstattungen vom Land	146,00	0,00	0,00	0,00	
		218200.448200 Verwaltungskostenerstattung für Bücherei	9.431,40	10.000,00	19.831,39	-9.831,39	
		218200.448210 Schulkostenbeiträge der Stadt Tornesch	1.039.218,51	1.060.900,00	1.046.548,52	14.351,48	
		218200.448220 Schulkostenbeiträge der Stadt Uetersen	532.258,52	506.800,00	617.144,07	-110.344,07	
		218200.448230 Schulkostenbeiträge von Umlandgemeinden	622.683,34	581.700,00	636.109,63	-54.409,63	
		218200.448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	15.881,75	0,00	14.732,50	-14.732,50	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	17.053,90	0,00	0,00	0,00	
		218200.458100 Erträge aus Zuschreibungen	17.053,90	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	3.785.848,27	3.717.800,00	3.866.613,08	-148.813,08	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	651.113,57	797.298,33	816.268,13	-18.969,80	
		218200.521150 Bauliche Unterhaltung	100.066,50	185.000,00	207.110,27	-22.110,27	
		218200.521151 Bauliche Unterhaltung - Wartung und Technik	74.960,71	86.400,00	75.147,77	11.252,23	
		218200.521152 Bauliche Unterhaltung - Schulgelände und Außenanlagen	13.896,28	14.000,00	17.992,13	-3.992,13	
		218200.521155 Bauliche Unterhaltung - Schadensfälle	8.343,79	10.000,00	11.968,07	-1.968,07	
		218200.523200 Leasing Telefonanlage	0,00	0,00	596,74	-596,74	
		218200.524100 Bewirtschaftung	122.534,14	145.000,00	125.228,85	19.771,15	
		218200.524110 Wärmekosten	97.354,52	90.100,00	92.211,64	-2.111,64	
		218200.524120 Stromkosten	77.346,45	81.300,00	80.522,27	777,73	
		218200.527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	937,32	900,00	998,41	-98,41	
		218200.527110 Unterhaltung und Ergänzung von Inventar	24.889,66	18.253,01	34.494,32	-16.241,31	
		218200.527120 Unterhaltung technischer Einrichtungsgegenstände	2.331,51	2.000,00	1.543,93	456,07	
		218200.527125 Unterhaltung und Ergänzung der EDV	44.809,17	43.700,00	37.791,01	5.908,99	
		218200.527130 Wartung und Funktionsprüfung von beweglichem Vermögen	0,00	15.000,00	12.972,05	2.027,95	
		218200.529121 Kosten für sonstige schulische Angebote	12.325,19	500,00	16.496,99	-15.996,99	
		218200.529122 Schwimmunterricht	1.337,50	9.000,00	15.169,38	-6.169,38	



Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218200	Klaus-Groth-Schule

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz <sup>2</sup> 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
		218200.529130 Aufwendungen für den Ganztagsbereich	8.846,47	13.560,69	8.402,21	5.158,48	
		218200.529145 Schülerbücherei	363,55	400,00	300,28	99,72	
		218200.529146 Lehrerbücherei	29,95	500,00	209,41	290,59	
		218200.529150 Lernmittel	45.040,71	69.684,63	61.111,30	8.573,33	
		218200.529152 Lehr- und Unterrichtsmittel	1.637,75	5.000,00	2.243,60	2.756,40	
		218200.529153 Ersatzbeschaffung von Schulmedien	509,41	0,00	9,00	-9,00	
		218200.529155 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Veranstaltungen etc.)	13.552,99	7.000,00	13.748,50	-6.748,50	
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	579.923,36	393.800,00	396.110,09	-2.310,09	
		218200.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	579.560,20	393.800,00	394.174,86	-374,86	
		218200.573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	363,16	0,00	1.935,23	-1.935,23	
53	15	+ Transferaufwendungen	2.155,00	1.000,00	-1.230,00	2.230,00	
		218200.531810 Zuschüsse für Klassenfahrten	2.155,00	1.000,00	-1.230,00	2.230,00	
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.098.177,91	1.042.400,00	1.130.425,26	-88.025,26	
		218200.542100 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit in der Verbandsversammlung	5.426,26	5.100,00	5.514,13	-414,13	
		218200.542900 Schülerbeförderung	20.246,82	30.000,00	16.022,40	13.977,60	
		218200.542910 Mitgliedsbeiträge	0,00	400,00	55,00	345,00	
		218200.543100 Bürobedarf	1.734,97	4.000,00	4.908,90	-908,90	
		218200.543110 Post- und Fernsprechggebühren	16.793,77	18.000,00	19.504,76	-1.504,76	
		218200.543120 Bekanntmachungskosten	134,14	1.000,00	454,80	545,20	
		218200.543140 Reisekosten	0,00	100,00	0,00	100,00	
		218200.543150 Miete Kopierer	19.822,33	17.000,00	17.577,39	-577,39	
		218200.543160 Zeitungen, Bücher	1.772,19	2.500,00	1.279,99	1.220,01	
		218200.543165 Kosten für die Umstellung auf die Doppik	0,00	5.800,00	5.703,07	96,93	
		218200.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	67.065,28	69.000,00	71.128,10	-2.128,10	
		218200.545200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.419,26	0,00	0,00	0,00	
		218200.545210 Erstattung für die Inanspruchnahme des Bauhofes - Bewirtschaftung	7.405,21	5.000,00	7.063,83	-2.063,83	
		218200.545230 Personalkostenerstattung an Stadt Tornesch Personal + Hausmeister	367.179,97	344.300,00	360.053,58	-15.753,58	
		218200.545240 Verwaltungskostenerstattung an Stadt Tornesch - Schulsozialarbeit	244.659,70	194.300,00	272.767,73	-78.467,73	
		218200.545250 Verwaltungskostenerstattung an Stadt Tornesch - Schulbücherei	12.744,00	8.000,00	9.336,00	-1.336,00	
		218200.545260 Erstattung für Reinigungskosten	329.774,01	337.900,00	338.272,52	-372,52	
		218200.545270 Erstattungen f. EDV-Leistungen	0,00	0,00	783,06	-783,06	
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	400,00	55,00	345,00	
		218200.542910 Mitgliedsbeiträge	0,00	400,00	55,00	345,00	
		<b>18 = ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>2.331.369,84</b>	<b>2.234.498,33</b>	<b>2.341.573,48</b>	<b>-107.075,15</b>	
		<b>19 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>1.454.478,43</b>	<b>1.483.301,67</b>	<b>1.525.039,60</b>	<b>-41.737,93</b>	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>22 = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>23 = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>1.454.478,43</b>	<b>1.483.301,67</b>	<b>1.525.039,60</b>	<b>-41.737,93</b>	
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>26 = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>27 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>1.454.478,43</b>	<b>1.483.301,67</b>	<b>1.525.039,60</b>	<b>-41.737,93</b>	
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>30 = Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>1.454.478,43</b>	<b>1.483.301,67</b>	<b>1.525.039,60</b>	<b>-41.737,93</b>	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218200	Klaus-Groth-Schule

Teilfinanzrechnung<sup>7,8</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist- Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.282,97	324.400,00	277.659,24	46.740,76	
		218200.614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	62.604,82	66.000,00	63.792,41	2.207,59	
		218200.618200 Umlagen von Gemeinden/GV	104.678,15	258.400,00	213.866,83	44.533,17	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	989.799,99	989.700,00	989.799,99	-99,99	
		218200.623220 Erstattungen von Gemeinden/GV	989.799,99	989.700,00	989.799,99	-99,99	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.440,18	3.000,00	4.679,38	-1.679,38	
		218200.632100 Benutzungsentgelte für Vereine/VHS	2.440,18	3.000,00	4.679,38	-1.679,38	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	20.244,72	1.500,00	12.653,86	-11.153,86	
		218200.641100 Erträge aus Verkäufen	743,68	0,00	483,47	-483,47	
		218200.646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.992,04	1.500,00	10.519,39	-9.019,39	
		218200.646300 Erstattung Eigenanteil Schülerausweise	2.509,00	0,00	1.651,00	-1.651,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.648.300,95	2.159.400,00	1.411.418,95	747.981,05	
		218200.648100 Erstattungen vom Land	146,00	0,00	0,00	0,00	
		218200.648200 Erstattungen von Gemeinden	2.632.273,20	2.159.400,00	1.397.166,45	762.233,55	
		218200.648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	15.881,75	0,00	14.252,50	-14.252,50	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.828.068,81	3.478.000,00	2.696.211,42	781.788,58	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	644.843,78	797.298,33	789.633,23	7.665,10	
		218200.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	176.408,90	295.400,00	291.217,31	4.182,69	
		218200.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	266.970,44	316.400,00	319.182,63	-2.782,63	
		218200.727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	79.342,25	79.853,01	70.177,85	9.675,16	
		218200.729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	122.122,19	105.645,32	109.055,44	-3.410,12	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	2.296,20	1.000,00	-1.371,20	2.371,20	
		218200.731800 Auszahlungen von Zuweisungen an übrige Bereiche	2.296,20	1.000,00	-1.371,20	2.371,20	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.874.614,55	1.042.400,00	783.786,85	258.613,15	
		218200.742100 Auszahlungen für ehrenamtliche Tätigkeit	5.426,26	5.100,00	3.440,00	1.660,00	
		218200.742900 Sonstige Auszahlung für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	30.230,74	30.400,00	13.338,10	17.061,90	
		218200.743100 Geschäftsauszahlungen	47.317,77	48.400,00	45.434,31	2.965,69	
		218200.744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	66.200,14	69.000,00	71.128,10	-2.128,10	
		218200.745200 Erstattungen an Gemeinden/GV	1.725.439,64	889.500,00	650.446,34	239.053,66	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.521.754,53	1.840.698,33	1.572.048,88	268.649,45	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.306.314,28	1.637.301,67	1.124.162,54	513.139,13	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218200	Klaus-Groth-Schule

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist- Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.800,00	4.187,34	1.612,66	
		218200.783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	4.000,00	4.187,34	-187,34	
		218200.783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	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	
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	300,00	0,00	300,00	
		218200.787000 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	300,00	0,00	300,00	
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	6.100,00	4.187,34	1.912,66	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-6.100,00	-4.187,34	-1.912,66	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.250,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	
		218200.672100 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.250,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.922,22	0,00	2.000,00	-2.000,00	
		218200.772100 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.922,22	0,00	2.000,00	-2.000,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	1.327,78	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	1.307.642,06	1.631.201,67	1.119.975,20	511.226,47	
692	37	+Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218200	Klaus-Groth-Schule

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Planung	Planung	Planung	Bisher bereitgestellt (einschl. Sp 2) 2018 in EUR	Gesamtein-/auszahlungen 2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>								
<b>2182001801 Kameras</b>								
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.800	0,00	1.800	1.800	1.800	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	1.800	0,00	1.800	1.800	1.800	0,00	0,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.800</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.800</b>	<b>-1.800</b>	<b>-1.800</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2182001803 Geräteschuppen etc. für AG Bienen</b>								
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	4.000	4.187,34	0	0	0	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	4.000	4.187,34	0	0	0	0,00	0,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.187,34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2182002001 Testsystem</b>								
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	15.000	0	0	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0,00	15.000	0	0	0,00	0,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2182002101 interaktives Tafelsystem</b>								
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0	3.000	24.000	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0,00	0	3.000	24.000	0,00	0,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-3.000</b>	<b>-24.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>= Saldo oberhalb der Wertgrenze</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.800</b>	<b>-4.187,34</b>	<b>-16.800</b>	<b>-4.800</b>	<b>-25.800</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>								
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	300	0,00	0	0	0	0,00	0,00
<b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>	<b>0,00</b>	<b>-300</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> 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 außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

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

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

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

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218210	KGS Sporthalle 1

Teilergebnisrechnung<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz <sup>2</sup> 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.760,02	4.700,00	4.760,02	-60,02	
		218210.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	4.760,02	4.700,00	4.760,02	-60,02	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.428,00	35.000,00	32.946,00	2.054,00	
		218210.432100 Benutzungsentgelte von Vereinen/VHS	34.428,00	35.000,00	32.946,00	2.054,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	39.188,02	39.700,00	37.706,02	1.993,98	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.946,66	90.800,00	71.824,18	18.975,82	
		218210.521150 Bauliche Unterhaltung	14.597,96	18.500,00	9.749,47	8.750,53	
		218210.521151 Bauliche Unterhaltung - Wartung und Technik	15.167,33	15.500,00	14.182,38	1.317,62	
		218210.521155 Bauliche Unterhaltung - Schadensfälle	244,33	500,00	0,00	500,00	
		218210.524100 Bewirtschaftung	10.132,25	11.600,00	10.372,00	1.228,00	
		218210.524110 Wärmekosten	29.492,64	29.500,00	25.327,34	4.172,66	
		218210.524120 Stromkosten	10.414,20	12.000,00	8.130,77	3.869,23	
		218210.527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	137,15	200,00	155,89	44,11	
		218210.527110 Unterhaltung und Ergänzung von Inventar	2.760,80	3.000,00	3.906,33	-906,33	
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	25.622,28	25.500,00	25.443,19	56,81	
		218210.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	25.622,28	25.500,00	25.443,19	56,81	
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	60.755,85	69.200,00	59.086,85	10.113,15	
		218210.545230 Personalkostenerstattung an Stadt Tornesch für Hausmeister	13.648,12	17.000,00	13.115,63	3.884,37	
		218210.545260 Erstattung für Reinigungskosten	47.107,73	52.200,00	45.971,22	6.228,78	
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	169.324,79	185.500,00	156.354,22	29.145,78	
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-130.136,77	-145.800,00	-118.648,20	-27.151,80	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-130.136,77	-145.800,00	-118.648,20	-27.151,80	
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-130.136,77	-145.800,00	-118.648,20	-27.151,80	
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-130.136,77	-145.800,00	-118.648,20	-27.151,80	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218210	KGS Sporthalle 1

Teilfinanzrechnung<sup>7,8</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist- Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.225,50	35.000,00	10.431,00	24.569,00	
		218210.632100 Benutzungsentgelte für Vereine/VHS	58.225,50	35.000,00	10.431,00	24.569,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>58.225,50</b>	<b>35.000,00</b>	<b>10.431,00</b>	<b>24.569,00</b>	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	70.061,24	90.600,00	79.442,73	11.157,27	
		218210.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.986,72	34.500,00	22.128,27	12.371,73	
		218210.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	40.176,57	53.100,00	53.720,65	-620,65	
		218210.727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.897,95	3.000,00	3.593,81	-593,81	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	103.417,22	69.200,00	13.648,12	55.551,88	
		218210.745200 Erstattungen an Gemeinden/GV	103.417,22	69.200,00	13.648,12	55.551,88	
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>173.478,46</b>	<b>159.800,00</b>	<b>93.090,85</b>	<b>66.709,15</b>	
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-115.252,96</b>	<b>-124.800,00</b>	<b>-82.659,85</b>	<b>-42.140,15</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>26</b>	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	
		218210.783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	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	
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>34</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>35c</b>	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>-115.252,96</b>	<b>-125.800,00</b>	<b>-82.659,85</b>	<b>-43.140,15</b>	
692	37	+Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218210	KGS Sporthalle 1

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist- Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	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	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218210	KGS Sporthalle 1

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Planung	Planung	Planung	Bisher bereitgestellt (einschl. Sp 2)	Gesamtein-/auszahlungen
	2017 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR	2015 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>								
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	1.000	0,00	0	0	0	0,00	0,00
<b>= Saldo unterhalb der Wertgrenze</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> 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 außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

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

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

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



Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218220	KGS Sporthalle 2

Teilergebnisrechnung<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz <sup>2</sup> 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.164,67	16.100,00	16.164,67	-64,67	
		218220.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	16.164,67	16.100,00	16.164,67	-64,67	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.547,00	67.000,00	57.984,75	9.015,25	
		218220.432100 Benutzungsentgelte von Vereinen/VHS	60.547,00	67.000,00	57.984,75	9.015,25	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	433,87	100,00	4.017,47	-3.917,47	
		218220.446100 Ersatzleistungen für Schadenfälle	433,87	100,00	4.017,47	-3.917,47	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.199,52	0,00	0,00	0,00	
		218220.448800 Ersätze aus Versicherungsleistungen, sonstige Erstattungen	2.199,52	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	563,72	0,00	0,00	0,00	
		218220.458100 Erträge aus Zuschreibungen	563,72	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	79.908,78	83.200,00	78.166,89	5.033,11	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.367,64	159.109,45	222.521,21	-63.411,76	
		218220.521150 Bauliche Unterhaltung	27.774,91	41.500,00	109.999,64	-68.499,64	
		218220.521151 Bauliche Unterhaltung - Wartung und Technik	21.398,80	21.000,00	17.757,87	3.242,13	
		218220.521155 Bauliche Unterhaltung - Schadensfälle	3.785,91	500,00	1.567,17	-1.067,17	
		218220.524100 Bewirtschaftung	24.035,96	24.900,00	20.922,90	3.977,10	
		218220.524110 Wärmekosten	25.505,36	30.500,00	27.385,97	3.114,03	
		218220.524120 Stromkosten	33.482,76	30.500,00	30.174,98	325,02	
		218220.527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	246,03	300,00	246,03	53,97	
		218220.527110 Unterhaltung und Ergänzung von Inventar	3.137,91	9.909,45	14.466,65	-4.557,20	
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	94.791,97	94.000,00	94.182,98	-182,98	
		218220.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	94.791,97	94.000,00	94.182,98	-182,98	
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	72.885,79	81.700,00	75.319,13	6.380,87	
		218220.545230 Personalkostenerstattung an Stadt Tornesch für Hausmeister	16.557,19	20.000,00	16.378,13	3.621,87	
		218220.545260 Erstattung für Reinigungskosten	56.328,60	61.700,00	58.941,00	2.759,00	
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	307.045,40	334.809,45	392.023,32	-57.213,87	
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-227.136,62	-251.609,45	-313.856,43	62.246,98	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-227.136,62	-251.609,45	-313.856,43	62.246,98	
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-227.136,62	-251.609,45	-313.856,43	62.246,98	
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-227.136,62	-251.609,45	-313.856,43	62.246,98	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218220	KGS Sporthalle 2

Teilfinanzrechnung<sup>7,8</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist- Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.649,50	67.000,00	14.489,25	52.510,75	
		218220.632100 Benutzungsentgelte für Vereine/VHS	103.649,50	67.000,00	14.489,25	52.510,75	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	433,87	100,00	1.972,17	-1.872,17	
		218220.646100 Ersatzleistungen für Schaden- fälle	433,87	100,00	1.972,17	-1.872,17	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.199,52	0,00	0,00	0,00	
		218220.648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.199,52	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>106.282,89</b>	<b>67.100,00</b>	<b>16.461,42</b>	<b>50.638,58</b>	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	127.396,62	159.109,45	222.812,48	-63.703,03	
		218220.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	49.738,64	63.000,00	126.075,96	-63.075,96	
		218220.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	74.274,04	85.900,00	82.492,25	3.407,75	
		218220.727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.383,94	10.209,45	14.244,27	-4.034,82	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	125.692,21	81.700,00	16.557,19	65.142,81	
		218220.745200 Erstattungen an Gemeinden/GV	125.692,21	81.700,00	16.557,19	65.142,81	
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>253.088,83</b>	<b>240.809,45</b>	<b>239.369,67</b>	<b>1.439,78</b>	
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-146.805,94</b>	<b>-173.709,45</b>	<b>-222.908,25</b>	<b>49.198,80</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	1.087,66	0,00	0,00	0,00	
		218220.783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 150 € und unterhalb d. Wertgrenze von 1.000 €	1.087,66	0,00	0,00	0,00	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	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	
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	34	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>1.087,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	35	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>-1.087,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	36	<b>= Finanzmittellüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>-147.893,60</b>	<b>-173.709,45</b>	<b>-222.908,25</b>	<b>49.198,80</b>	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218220	KGS Sporthalle 2

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist- Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
692	37	+Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> 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 außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

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

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

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

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218230	KGS Sportplatz

Teilergebnisrechnung<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz <sup>2</sup> 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR
1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.047,61	36.700,00	47.533,67	-10.833,67	
		218230.521150 Bauliche Unterhaltung	3.054,02	0,00	3.882,84	-3.882,84	
		218230.524100 Bewirtschaftung	33.721,98	36.000,00	42.862,95	-6.862,95	
		218230.524120 Stromkosten	271,61	700,00	787,88	-87,88	
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	77.285,06	77.300,00	77.285,06	14,94	
		218230.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	77.285,06	77.300,00	77.285,06	14,94	
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	214,63	785,37	
		218230.545210 Erstattung für die Inanspruchnahme des Bauhofes - Bewirtschaftung	0,00	1.000,00	214,63	785,37	
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	114.332,67	115.000,00	125.033,36	-10.033,36	
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-114.332,67	-115.000,00	-125.033,36	10.033,36	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-114.332,67	-115.000,00	-125.033,36	10.033,36	
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-114.332,67	-115.000,00	-125.033,36	10.033,36	
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-114.332,67	-115.000,00	-125.033,36	10.033,36	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218230	KGS Sportplatz

Teilfinanzrechnung<sup>7,8</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist- Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.553,23	36.700,00	40.251,33	-3.551,33	
		218230.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.603,41	0,00	3.359,86	-3.359,86	
		218230.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.949,82	36.700,00	36.891,47	-191,47	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	84,00	1.000,00	0,00	1.000,00	
		218230.745200 Erstattungen an Gemeinden/GV	84,00	1.000,00	0,00	1.000,00	
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>35.637,23</b>	<b>37.700,00</b>	<b>40.251,33</b>	<b>-2.551,33</b>	
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-35.637,23</b>	<b>-37.700,00</b>	<b>-40.251,33</b>	<b>2.551,33</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	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	
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	34	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	35	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	36	<b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>-35.637,23</b>	<b>-37.700,00</b>	<b>-40.251,33</b>	<b>2.551,33</b>	
692	37	+Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218230	KGS Sportplatz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist- Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> 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 außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

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

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

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

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218240	Jugendzentrum

Teilergebnisrechnung<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz <sup>2</sup> 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.397,42	6.300,00	6.397,42	-97,42	
		218240.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	6.397,42	6.300,00	6.397,42	-97,42	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	235,47	0,00	527,79	-527,79	
		218240.446100 Ersatzleistungen für Schadenfälle	235,47	0,00	527,79	-527,79	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.978,45	10.000,00	14.773,79	-4.773,79	
		218240.448200 Verwaltungskostenerstattung für Unterhaltung und Bewirtschaftung	18.978,45	10.000,00	14.773,79	-4.773,79	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	25.611,34	16.300,00	21.699,00	-5.399,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.152,76	24.400,00	19.700,82	4.699,18	
		218240.521150 Bauliche Unterhaltung	16.652,22	5.000,00	3.589,53	1.410,47	
		218240.521151 Bauliche Unterhaltung - Wartung und Technik	733,84	1.800,00	139,01	1.660,99	
		218240.521155 Bauliche Unterhaltung - Schadensfälle	235,47	500,00	527,79	-27,79	
		218240.524100 Bewirtschaftung	15.465,48	17.000,00	15.378,74	1.621,26	
		218240.527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	65,75	100,00	65,75	34,25	
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	15.915,30	16.000,00	15.915,30	84,70	
		218240.571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	15.915,30	16.000,00	15.915,30	84,70	
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	6.857,52	7.900,00	8.012,12	-112,12	
		218240.545230 Personalkostenerstattung an Stadt Tornesch für Hausmeister	217,50	700,00	0,00	700,00	
		218240.545260 Erstattung für Reinigungskosten	6.640,02	7.200,00	8.012,12	-812,12	
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	55.925,58	48.300,00	43.628,24	4.671,76	
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-30.314,24	-32.000,00	-21.929,24	-10.070,76	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-30.314,24	-32.000,00	-21.929,24	-10.070,76	
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-30.314,24	-32.000,00	-21.929,24	-10.070,76	
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-30.314,24	-32.000,00	-21.929,24	-10.070,76	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218240	Jugendzentrum

Teilfinanzrechnung<sup>7,8</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
			2017	2018	2018	(Spalte.5./	Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	Spalte.6)	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
			0,00	0,00	763,26	-763,26	
		218240.646100 Ersatzleistungen für Schaden- fälle	0,00	0,00	763,26	-763,26	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.726,90	10.000,00	25.735,55	-15.735,55	
		218240.648200 Erstattungen von Gemeinden	7.726,90	10.000,00	25.735,55	-15.735,55	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.726,90</b>	<b>10.000,00</b>	<b>26.498,81</b>	<b>-16.498,81</b>	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.972,17	24.400,00	21.382,52	3.017,48	
		218240.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.474,72	7.300,00	4.491,80	2.808,20	
		218240.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.431,70	17.000,00	16.824,97	175,03	
		218240.727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	65,75	100,00	65,75	34,25	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	13.587,64	7.900,00	217,50	7.682,50	
		218240.745200 Erstattungen an Gemeinden/GV	13.587,64	7.900,00	217,50	7.682,50	
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>45.559,81</b>	<b>32.300,00</b>	<b>21.600,02</b>	<b>10.699,98</b>	
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-37.832,91</b>	<b>-22.300,00</b>	<b>4.898,79</b>	<b>-27.198,79</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	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	
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	34	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	35	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	36	<b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>-37.832,91</b>	<b>-22.300,00</b>	<b>4.898,79</b>	<b>-27.198,79</b>	
692	37	+Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	



Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218240	Jugendzentrum

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist- Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> 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 außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

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

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

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

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218250	Mensaverrein

Teilergebnisrechnung<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz <sup>2</sup> 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR
1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	9.257,60	0,00	0,00	0,00	
		218250.458100 Erträge aus Zuschreibungen	9.257,60	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	9.257,60	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	
		218250.527115 Unterhaltung Mobiliar und Küchengeräte der Mensa	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	165,41	100,00	12,78	87,22	
		218250.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	165,41	100,00	12,78	87,22	
53	15	+ Transferaufwendungen	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	
		218250.531800 Zuschüsse an Mensaverrein	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	681,81	-681,81	
		218250.545800 Erstattung von Ausgaben des Mensaverreins	0,00	0,00	681,81	-681,81	
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	40.165,41	55.100,00	40.694,59	14.405,41	
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-30.907,81	-55.100,00	-40.694,59	-14.405,41	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-30.907,81	-55.100,00	-40.694,59	-14.405,41	
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-30.907,81	-55.100,00	-40.694,59	-14.405,41	
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-30.907,81	-55.100,00	-40.694,59	-14.405,41	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218250	Mensaverien

Teilfinanzrechnung<sup>7,8</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist- Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	
		218250.727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	
		218250.731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>40.000,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-55.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-15.000,00</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	
		218250.783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 €	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	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	
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	34	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	
	35	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000,00</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	36	<b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-70.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-30.000,00</b>	
692	37	+Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218250	Mensaverien

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist- Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	218	Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen
Produkte	218250	Mensaverein

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017 in EUR	Ansatz 2018 in EUR	Ergebnis 2018 in EUR	Planung 2019 in EUR	Planung 2020 in EUR	Planung 2015 in EUR	Bisher bereitgestellt (einschl. Sp 2) 2018 in EUR	Gesamtein-/ auszahlungen 2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>								
<b>2182501801 neues Kassensystem Mensa</b>								
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	15.000	0,00	0	0	0	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	15.000	0,00	0	0	0	0,00	0,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>= Saldo oberhalb der Wertgrenze</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> 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 außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

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

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

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

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkte	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz <sup>2</sup> 2018 in EUR	Ist-Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen <sup>3</sup> in EUR
1 <sup>4</sup>	2 <sup>5</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	23,50	0,00	322,00	-322,00	
		612000.456200 Mahngebühren/Säumniszuschläge	23,50	0,00	322,00	-322,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	23,50	0,00	322,00	-322,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	114,00	0,00	0,00	0,00	
		612000.573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	114,00	0,00	0,00	0,00	
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	341,45	0,00	322,78	-322,78	
		612000.543190 Geschäftsaufwendungen - Kontoführungsgebühren etc.	341,45	0,00	322,78	-322,78	
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	455,45	0,00	322,78	-322,78	
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-431,95	0,00	-0,78	0,78	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	921.218,37	908.200,00	904.877,00	3.323,00	
		612000.551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	921.218,37	903.200,00	903.124,27	75,73	
		612000.551710 Zinsaufwendungen für Kassenkredit	0,00	5.000,00	1.752,73	3.247,27	
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-921.218,37	-908.200,00	-904.877,00	-3.323,00	
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-921.650,32	-908.200,00	-904.877,78	-3.322,22	
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-921.650,32	-908.200,00	-904.877,78	-3.322,22	
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-921.650,32	-908.200,00	-904.877,78	-3.322,22	

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkte	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung<sup>7,8</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist- Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	27,50	0,00	5,00	-5,00	
		612000.656200 Säumniszuschläge	27,50	0,00	5,00	-5,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27,50</b>	<b>0,00</b>	<b>5,00</b>	<b>-5,00</b>	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	927.359,07	906.300,00	909.423,19	-3.123,19	
		612000.751200 Zinsauszahlungen an Gemeinden/ GV	1.703,81	0,00	0,00	0,00	
		612000.751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	925.655,26	906.300,00	909.423,19	-3.123,19	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	341,45	0,00	322,78	-322,78	
		612000.743100 Geschäftsauszahlungen	341,45	0,00	322,78	-322,78	
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>927.700,52</b>	<b>906.300,00</b>	<b>909.745,97</b>	<b>-3.445,97</b>	
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-927.673,02</b>	<b>-906.300,00</b>	<b>-909.740,97</b>	<b>3.440,97</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	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	
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	34	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	35	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	11,00	-11,00	
		612000.672100 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	11,00	-11,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-422,22	0,00	11,00	-11,00	
		612000.772100 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-422,22	0,00	11,00	-11,00	
	35c	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>422,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	36	<b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>-927.250,80</b>	<b>-906.300,00</b>	<b>-909.740,97</b>	<b>3.440,97</b>	
692	37	+Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkte	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2018 in EUR	Ist- Ergebnis 2018 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	380.512,64	391.800,00	391.733,76	66,24	
		612000.792735 Ordentliche Tilgung an Kreditinstitute Laufzeit 5 Jahre und mehr	380.512,64	391.800,00	391.733,76	66,24	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-380.512,64	-391.800,00	-391.733,76	-66,24	

<sup>1</sup> Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> 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 außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

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

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

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





# ***Schulzweckverband Tornesch-Uetersen***



## Lagebericht zum Jahresabschluss 2018 des Schulzweckverbandes Tornesch-Uetersen



**Inhaltsverzeichnis zum Lagebericht 2018**  
**des Schulzweckverbandes Tornesch-Uetersen**

	Seite
1. Vorbemerkung	1
1.1 Allgemeine Betrachtung	1
1.2 Haushaltswirtschaftliche Betrachtung	2
2. Einführung des doppelten Haushalts zum 01.01.2015 und Jahresabschluss 2018	2
3. Haushaltsplanung	2
4. Bericht über die Haushaltswirtschaft	3
4.1 Vermögens- und Schuldenlage	3
4.1.1 Bilanzsumme	4
4.1.2 Aktiva (Mittelverwendung)	4
4.1.2.1 Anlagevermögen	4
4.1.2.2 Umlaufvermögen	5
4.1.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5
4.1.2.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	5
4.1.3 Passiva (Mittelherkunft)	5
4.1.3.1 Eigenkapital und Rückstellungen	5
4.1.3.2 Sonderposten	6
4.1.3.3 Verbindlichkeiten	6
5. Ertragslage	6
5.1 Erträge	6
5.2 Aufwendungen	7
6. Finanzlage	8
7. Analyse	9
7.1 Analyse der Haushaltswirtschaft	9
7.2 Analyse der Vermögens- und Schuldenlage	9
7.3 Analyse der Ertrags- und Aufwandslage	10
7.4 Analyse der Finanzlage	10
8. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung	10

# **Schulzweckverband Tornesch-Uetersen**

## **Lagebericht 2018**

### **1 Vorbemerkung**

#### **1.1 Allgemeine Betrachtung**

Auf der Grundlage eines 1970/71 durchgeführten städtebaulichen Wettbewerbs wurde für das damalige Plangebiet der Bebauungsplan Nr. 25 "Schulzentrum" aufgestellt. Der Bebauungsplan war Grundlage für den Bau der Realschule, die Erschließung und Bebauung der Wohngebiete, sowie der weiteren baulichen und sportlichen Nutzungen im Plangebiet. Allerdings wurde der Bebauungsplan Nr. 25 nicht rechtskräftig, es wurde lediglich der Verfahrensstand nach § 33 Baugesetzbuch erreicht. Auf Grundlage dessen wurde 1972 die Baugenehmigung für den Bau der Realschule erteilt.

Mit dem Ausbau der Realschule zu einer Kooperativen Gesamtschule wurde eigens hierfür der Schulverband Tornesch-Uetersen ab dem Schuljahr 2003/2004 ins Leben gerufen und durch den Abschluss eines öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen der zum damaligen Zeitpunkt noch Gemeinde Tornesch und der Stadt Uetersen besiegelt. Der Raumbedarf der Gesamtschule konnte in den vorhandenen Gebäuden bei weitem nicht gedeckt werden.

Mit Kaufvertrag v. 19.12.2003 hat der Schulzweckverband zwei Flurstücke erworben. Das Schulgrundstück der Klaus-Groth-Schule und das des Jugendzentrums. Grundlage für den Kaufpreis war die Bewertung des Grundstückes durch ein Gutachten der Wibera Wirtschaftsberatung AG zum 31.12.2002. Der Wert des Grundstückes vom Jugendzentrum wurde gem. Mitteilung der Wibera Wirtschaftsberatung AG vom 21.11.2003 und einem Gutachten der Firma Kühl vom 29.10.2003 ermittelt.

Der Geltungsbereich des neuen Bebauungsplan Nr. 67 entspricht dem alten Bebauungsplan Nr. 25. Für den Bebauungsplan Nr. 67 ist eine Ausgleichsfläche gem. Grünordnungsplan i.H.v. 1,5675 ha zu kompensieren. Mit Kaufvertrag vom 08.12.2011 mit der Landgesellschaft Schleswig-Holstein mbH wurden zwei Flurstücke mit einer Gesamtgröße von 3,6181 ha i.H.v. 72.000,-- € erworben.

Der gesamte Schulkomplex der kooperativen Gesamtschule, die nun eine Gemeinschaftsschule ist, beinhaltet nunmehr das Schulgebäude, die alte und neue Sporthalle, die Bücherei und das Jugendzentrum.

Die Finanzierung des Schulzweckverbandes erfolgt grundsätzlich über Schulkostenbeiträge und eine Schuldendiensthilfe beider Städte, sowie eine zusätzliche Verbandsumlage zum Haushaltsausgleich. Investive Maßnahmen werden über Darlehen finanziert.

Verwaltungsseitig obliegt die Geschäftsführung des Schulzweckverbandes der Stadt Tornesch, die mit dem erforderlichen eigenen Personal tätig wird. Der finanzielle Ausgleich erfolgt im Wege einer Personalkostenerstattung nach KGSt.

## **1.2 Haushaltswirtschaftliche Betrachtung**

Nach den Vorschriften der schleswig-holsteinischen Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes ist der Jahresabschluss des Schulzweckverbandes Tornesch-Uetersen gem. § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik in Verbindung mit § 14 Abs. 1 Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) durch einen Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik zu ergänzen. Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Bilanz geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage des Schulzweckverbandes vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang des Zweckverbandes zur Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Bilanz und der Vermögens- und Schuldenlage des Schulzweckverbandes zu enthalten.

## **2. Einführung des doppischen Haushalts zum 01.01.2015 und Jahresabschluss 2018**

Zum Haushaltsjahr 2015 hat der Schulzweckverband Tornesch-Uetersen seine Haushaltswirtschaft auf die doppelte Buchführung (Doppik) umgestellt. Die Beschlussfassung erfolgte rückwirkend zum 01.01.2015 am 03.06.2015. Mit der in diesem Zusammenhang zu erstellenden Eröffnungsbilanz konnte erstmalig eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden vorgenommen werden, aus der die wirtschaftliche Lage des Verbandes erkennbar wurde. Auch in der Doppik ist es erforderlich einen Jahresabschluss vorzulegen. Zum 31.12.2018 wurde bereits der 4. doppische Jahresabschluss für den Schulverband erstellt. Eine Vergleichbarkeit zwischen den beiden Haushaltsjahren ist gegeben.

## **3. Haushaltsplanung**

Der Haushaltsplan 2018 wurde von der Schulverbandsversammlung am 08.11.2017 beschlossen. Der Haushaltsplan 2018 zeigt im Einzelnen:

### Im Ergebnisplan mit

einem Gesamtbetrag der Erträge auf	3.857.000 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.857.000 €
einem Jahresfehlbetrag von	0 €

Im Finanzplan mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus  
laufender Verwaltungstätigkeit auf 3.590.100 €

einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus  
laufender Verwaltungstätigkeit auf 3.248.200 €

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der  
Investitions- und der Finanzierungstätigkeit auf 0 €

einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der  
Investitions- und der Finanzierungstätigkeit auf 413.900 €

festgesetzt.

Es werden festgesetzt:

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen  
und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 0 €

Der Höchstbetrag der Kassenkredite auf 2.000.000 €

#### **4. Bericht über die Haushaltswirtschaft**

Um ein zutreffendes Bild der wirtschaftlichen Situation des Schulzweckverbandes ermitteln zu können, wurden alle Elemente und Faktoren systematisch untersucht, welche die Lage des Verbandes wesentlich bestimmen bzw. verändert haben. Auf der Grundlage des aufbereiteten Zahlenmaterials aus der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung ergab sich nachfolgende Sichtweise.

##### **4.1 Vermögens- und Schuldenlage**

Im Rahmen der Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage soll Aufschluss über die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen gegeben werden. Hierbei wurden die Schlussbilanz zum 31.12.2017 und die Schlussbilanz zum 31.12.2018 gegenübergestellt. Die zusammengefassten Werte können den Abbildungen zu den einzelnen Überschriften entnommen werden.

#### 4.1.1 Bilanzsumme

Bilanzposition	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
Bilanzsumme	32.820.547,65 €	33.242.671,74 €	422.124,09 €

Die Bilanzsumme zum 31.12.2018 belief sich auf rd. 33,243 Mio€ und erhöhte sich damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2017 um rd. 422,1 T€ bzw. um rd. 1,286 %.

#### 4.1.2 Aktiva (Mittelverwendung)

Die Aktivseite der Bilanz stellt die vorhandenen Vermögensgegenstände des Schulzweckverbandes gegliedert nach langfristig gebundenem Anlagevermögen und kurzfristig gebundenem Umlaufvermögen dar.

##### 4.1.2.1 Anlagevermögen

#	Bilanzposition	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1	Anlagevermögen	27.587.112,09 €	26.985.876,21 €	-601.235,88 €
2	Immaterielle Vermögensgegenstände	18.597,17 €	13.394,00 €	-5.203,17 €
3	Sachanlagen	27.568.514,92 €	26.972.482,21 €	-596.032,71 €
4	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	76.289,11 €	76.289,11 €	0,00 €
5	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.347.615,98 €	25.798.761,89 €	-548.854,09 €
6	Infrastrukturvermögen	299.914,49 €	283.875,32 €	-16.039,17 €
7	Kunstgegenstände	48.997,92 €	46.844,17 €	-2.153,75 €
8	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	220.719,20 €	210.172,91 €	-10.546,29 €
9	Betriebs- und Geschäftsausstattung	574.978,22 €	556.538,81 €	-18.439,41 €

Das Anlagevermögen unterliegt durch Abschreibungen einem regelmäßigen Werteverzehr. Der Schwerpunkt der Vermögensseite der vorliegenden Schlussbilanz lag mit rd. 26,985 Mio€ beim Sachanlagevermögen.

Der Wert der Finanzanlagen lag unverändert bei 0,00 €.

#### 4.1.2.2 Umlaufvermögen

#	Bilanzposition	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
11	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>463.599,16 €</b>	<b>1.449.135,85 €</b>	<b>985.536,69 €</b>
12	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>463.099,16 €</b>	<b>1.448.635,85 €</b>	<b>985.536,69 €</b>
13	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	6.444,44 €	72.141,50 €	65.697,06 €
14	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	204.322,33 €	1.114.934,27 €	910.611,94 €
15	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	sonstige privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	252.332,39 €	261.560,08 €	9.227,69 €
17	Liquide Mittel	500,00 €	500,00 €	0,00 €

Das Umlaufvermögen besteht aus öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen sowie den liquiden Mitteln. Arten und Fristen der Forderungen sind im Forderungsspiegel ausgewiesen.

Der Bestand der liquiden Mittel betrug zum Ende des Berichtsjahres 500 €. Hierbei handelte es sich um den Handvorschuss für die Sekretärinnen der Klaus-Groth-Schule.

#### 4.1.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Zahlungen, die im Haushaltsjahr 2018 geleistet wurden, deren Aufwand aber dem Haushaltsjahr 2019 zuzurechnen sind, wurden als aktive Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert. Rechnungsabgrenzungsposten aus dem Haushaltsjahr 2017 wurden entsprechend aufgelöst.

#### 4.1.2.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Für die Eröffnungsbilanz 2015 wurde für den Schulzweckverband ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag i.H.v. 4.757.532,50 € ermittelt. Die Ergebnisrechnungen der letzten Berichtsjahre schlossen ausgeglichen ab, so dass sich keine Wertveränderung ergibt.

#### 4.1.3 Passiva (Mittelherkunft)

##### 4.1.3.1 Eigenkapital und Rückstellungen

Siehe Punkt 4.1.2.4.

Rückstellungen wurden im Berichtsjahr nicht gebildet.



#### 4.1.3.2 Sonderposten

Bilanzposition	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
Sonderposten	10.396.058,95 €	10.128.918,53 €	-267.140,42 €

Die Sonderposten betreffen von Dritten erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für Investitionen. Die Sonderposten beliefen sich auf insgesamt 10,129 Mio€. Die Sonderposten wurden gem. § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik über die Nutzungsdauer der durch die Zuschüsse und Zuweisungen mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten bildeten damit den Gegenpol zu den Aufwendungen, die durch die Abschreibung von Vermögensgegenständen entstanden. Grundsätzlich verringerten sich durch die Auflösung die bilanzierten Werte im Laufe der Jahre. Im Berichtsjahr wurden insgesamt rd. 267,1 T€ ertragswirksam aufgelöst.

#### 4.1.3.3 Verbindlichkeiten

#	Bilanzposition	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1	Verbindlichkeiten	22.423.838,45 €	23.113.389,96 €	689.551,51 €
2	davon aus Krediten	21.860.878,98 €	21.469.145,22 €	-391.733,76 €
3	aus Kassenkrediten	8.528,09 €	570.948,26 €	562.420,17 €
4	aus Lieferungen und Leistungen	509.241,31 €	888.237,57 €	378.996,26 €
5	aus sonstigen Verbindlichkeiten	45.190,07 €	185.058,91 €	139.868,84 €

Zum Ende des Berichtsjahres betrug die Gesamtsumme der Verbindlichkeiten rd. 23.113 Mio€. Der größte Anteil waren die Kreditverbindlichkeiten mit rd. 21,469 Mio€, die mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt wurden.

Zum Stichtag 31.12.2018 bestanden weiterhin Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstigen Verbindlichkeiten i.H.v. rd. 1,073 Mio€. Hierbei handelte es sich größtenteils um Erstattungen für Bauhof-, Hausmeister-, und Reinigungsdienstleistungen des Jahres 2018, die erst in 2019 beglichen wurden.

### 5. Ertragslage

#### 5.1 Erträge

#	Ertragsarten	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist
1	Zuwendungen und allg. Umlagen	591.300,00 €	553.674,38 €	-37.625,62 €
2	sonst. Transfererträge	989.700,00 €	989.799,99 €	99,99 €
3	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	105.000,00 €	94.979,69 €	-10.020,31 €
4	privatrechtl. Leistungsentgelte	1.600,00 €	16.591,03 €	14.991,03 €
5	Kostenrstattungen und Kostenumlagen	2.169.400,00 €	2.349.139,90 €	179.739,90 €
6	sonst. ordentl. Erträge	0,00 €	322,00 €	322,00 €
7	ordentl. Erträge	3.857.000,00 €	4.004.506,99 €	147.506,99 €

Der Schulzweckverband erzielte keine Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen stellten die Erträge aus aufzulösenden Sonderposten und die Verbandsumlage die größten Posten dar.

Bei den sonstigen Transfererträgen wurde die Schuldendiensthilfe der Stadt Tornesch und der Stadt Uetersen ausgewiesen.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte beinhalteten alle Verwaltungs- und Benutzungsgebühren.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von insgesamt rd. 16,6 T€ Euro wiesen alle Erträge für von dem Verband auf privatrechtlicher Grundlage erbrachten Leistungen auf. Hierunter fielen beispielsweise Miet- und Pachterträge und die Erstattung aufgrund entstandener Schadenfälle.

Im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen waren die Schulkostenbeiträge die größte Position mit rd. 2,300 Mio €.

## 5.2 Aufwendungen

#	Aufwandsarten	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist
1	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.123.307,78 €	1.177.848,01 €	54.540,23 €
2	bilanzielle Abschreibungen	606.700,00 €	608.949,40 €	2.249,40 €
3	Transferaufwendungen	41.000,00 €	38.770,00 €	-2.230,00 €
4	sonst. ordentl. Aufwendungen	1.202.200,00 €	1.274.062,58 €	71.862,58 €
6	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.973.207,78 €</b>	<b>3.099.629,99 €</b>	<b>126.422,21 €</b>

Der Schulverband Tornesch-Uetersen hat nach § 6 des öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen der Stadt Tornesch und der Stadt Uetersen keine eigene Verwaltung und demnach kein eigenes Personal. Die Verwaltungs- und Kassengeschäfte werden durch die Stadt Tornesch wahrgenommen und gegen Kostenerstattung abgerechnet. Versorgungsaufwand bzw. Zuführungen zu Rückstellungen entstehen dadurch nicht.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bildeten zusammen mit den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (rd. 2,452 Mio€) den klassischen Sachaufwand ab. Hier sind vor allem die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen, die Personalkostenerstattungen sowie die Erstattung für Reinigungs-, Hausmeister- und Bauhofleistungen zu benennen.

Die bilanziellen Abschreibungen (rd. 609 T€) stellten den Werteverzehr von aktiviertem Vermögen während der Nutzungsdauer dar.

Die Transferaufwendungen wiesen Zuschüsse zu Klassenfahrten und einen Zuschuss an den Mensaverein aus.

#	Ertrag-/Aufwandsart	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist
1	Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	908.200,00 €	904.877,00 €	-3.323,00 €
4	<b>Finanzergebnis</b>	<b>908.200,00 €</b>	<b>904.877,00 €</b>	<b>-3.323,00 €</b>

Beim Finanzergebnis ergaben sich die Aufwendungen aus den Zinslasten für bestehende Kredite und Zinsen für das zu unterhaltende Girokonto.

## 6. Finanzlage

Zum Jahresabschluss 2018 stellte sich die Finanzlage im Vergleich zum Planansatz wie folgt dar:

#	konsumtiver Teil	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist
1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.590.100,00 €	2.751.057,65 €	-839.042,35 €
2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.272.607,78 €	2.917.556,72 €	-355.051,06 €
3	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>317.492,22 €</b>	<b>-166.499,07 €</b>	<b>-483.991,29 €</b>

Der konsumtive Teil war im Wesentlichen deckungsgleich mit den Ergebnissen der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen aus der Ergebnisrechnung einschließlich des Finanzergebnisses, da die Finanzrechnung grundsätzlich die für die entstandenen Erträge und Aufwendungen notwendigen Zahlungen abbildet. Abweichungen zwischen der Ergebnisrechnung und dem konsumtiven Teil der Finanzrechnung ergaben sich aus zweierlei Gründen: Zum einen werden in der Ergebnisrechnung auch nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen dargestellt, welche in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden. Hierzu gehörten u.a. die Sonderposten, die Abschreibungen sowie die Zuführung an und die Auflösung von Rückstellungen. Zum anderen ergaben sich Abweichungen aufgrund der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen im Vergleich zum Zahlungsverkehr.

#	investiver Teil	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.100,00 €	4.187,34 €	-17.912,66 €
3	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-22.100,00 €</b>	<b>-4.187,34 €</b>	<b>17.912,66 €</b>

Bezüglich der Auszahlungen für Investitionen i.H.v. ca. 4,2 T€ stellte sich das Ergebnis im Vergleich zur Planung niedriger dar. Im Berichtsjahr wurden investive Haushaltsermächtigungen für das noch anzuschaffende Kassensystem der Mensa übertragen..

Die Finanzierungstätigkeit des Schulzweckverbandes erstreckte sich im Berichtsjahr nur auf die ordentliche Tilgung i.H.v. ca. 392 T€.

#	Finanzierungen	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist
1	Kreditaufnahme zum Zwecke der Umschuldung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Tilgung v. Krediten -ordentl. Tilgung-	391.800,00 €	391.733,76 €	-66,24 €
3	Aufnahme v. Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-391.800,00 €</b>	<b>-391.733,76 €</b>	<b>66,24 €</b>

## 7. Analyse

### 7.1 Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltswirtschaft ist geordnet. Die mittelfristige Finanzplanung enthält alle bekannten Faktoren. Die Beachtung des Grundsatzes der Sparsamkeit erfolgt willensbildend durch die Schulverbandsversammlung, hierzu ausführend werden die gesetzlichen Grundlagen zum Auftrags- und Vergabewesen beachtet. Die Rechnungslegung erfolgt nach Buchung aller Geschäftsvorfälle. Die stetige Aufgabenerfüllung ist durch die Aufstellung der mittelfristigen Finanzplanung gewährleistet.

Gemäß § 1 der GemHVO-Doppik ist der Haushaltsplan in Teilpläne zu gliedern. Entsprechend sind gem. §§ 44 und 47 GemHVO-Doppik auch Teilrechnungen zum Jahresabschluss zu erstellen. Die Gliederung der Teilhaushalte kann dabei sowohl anhand des vom Innenministerium des Landes Schleswig-Holstein vorgegebenen Produktrahmens (§ 4 Abs. 2 GemHVO-Doppik) oder anhand von Organisationseinheiten erfolgen (§ 4 Abs. 3 GemHVO-Doppik). Für den Schulzweckverband wurde der Produktplan auf der Grundlage des Produktrahmens erstellt. Die einzelnen Teilhaushalte gliedern sich jeweils in einen Teilergebnis- sowie Teilfinanzplan. Aus den Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen sind die Jahresergebnisse der einzelnen Produkte zu entnehmen.

### 7.2 Analyse der Vermögens-Schuldenlage

Das erworbene Anlagevermögen dient längerfristig dem Betrieb. Im Berichtsjahr bestanden langfristige Kreditverbindlichkeiten bei Kreditinstituten, die aber aufgrund ihrer Zinsbindungsfrist noch nicht umgeschuldet werden können.

Durch den für die Eröffnungsbilanz 2015 ermittelten Posten „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ ist mit den Mitgliedskommunen zu klären, inwiefern dieser ausgeglichen werden kann. Für die laufenden Haushaltsjahre siehe Punkt 7.3.

### **7.3 Analyse der Ertrags- und Aufwandslage**

Der Schulzweckverband finanziert sich ausschließlich durch Schulkostenbeiträge und durch die von den Mitgliedskommunen zu zahlende Schuldendiensthilfe. Zum Haushaltsausgleich wurde eine zusätzliche Verbandsumlage gem. § 56 Abs. 2 SchulG erhoben. Aufgrund von langfristig aufgenommenen Kreditverbindlichkeiten mit einem hohen Zinssatz, konnte bei den Zinsaufwendungen noch keine Reduzierung erzielt werden.

### **7.4 Analyse der Finanzlage**

Die Finanzlage war im Berichtsjahr nicht ganz so positiv zu bewerten. Die liquiden Mittel betrugen am Ende des Berichtsjahres -570.948,26 € (Kassenkredit). Durch die noch zu zahlenden Schulkostenbeiträge aus dem Vorjahr und der zusätzlichen Verbandsumlage erhöhte sich der Kassenkredit um 562,5 T€.

## **8. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung**

Wie unter 7.3 beschrieben, finanziert sich der Schulzweckverband ausschließlich durch Schulkostenbeiträge und der Schuldendiensthilfe der Mitgliedskommunen. Im Berichtsjahr wurde aufgrund des nicht ausgeglichenen Haushaltes eine zusätzliche Verbandsumlage erhoben. Damit diese möglichst gering gehalten werden kann, müssen die Schülerzahlen konstant bleiben, damit auch die zu erhebenden Schulkostenbeiträge nicht zu stark variieren. Die Höhe der Schulkostenbeiträge ist aufgrund der Vorgaben zur Berechnung abhängig vom Ergebnis des Vorvorjahres (§ 111 SchulG).

Weiterhin zahlt der Schulzweckverband für einige langfristig abgeschlossene Kreditverbindlichkeiten hohe Zinsaufwendungen. Durch Umschuldungen ab dem Haushaltsjahr 2021 kann es hier evtl. zu Reduzierungen der Zinsaufwendungen kommen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres sind nicht eingetreten.

Tornesch, 15.05.2019

gez. Sabine Kählert

---

Sabine Kählert  
Verbandsvorsteherin



# Schulzweckverband Tornesch-Uetersen



Teilbereiche	Prüfung	Feststellungen
<b>➤ 1. Prüfung der Vollständigkeit</b>		
<p>Besteht der Jahresabschluss gemäß § 44 GemHVO-Doppik aus:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ergebnisrechnung</li> <li>- Finanzrechnung</li> <li>- Teilergebnisrechnungen</li> <li>- Teilfinanzrechnungen</li> <li>- Bilanz</li> <li>- Anhang und</li> <li>- Lagebericht</li> </ul>	<input type="checkbox"/>	
<p>Wurden der Jahresabschluss und der Lagebericht von der Bürgermeisterin unterschrieben? (§ 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik)</p>	<input type="checkbox"/>	
<b>➤ 2. Systemprüfung</b>		
<p>Zur Ausführung des Haushaltsplans werden üblicherweise z.B. Regelungen zur Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit festgelegt</p>	<input type="checkbox"/>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Wurden Budgets gebildet und entsprechen diese den Vorgaben? (§ 20 GemHVO-Doppik)</li> </ul>	<input type="checkbox"/>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Wurden für die Ausführung des Haushaltsplans entsprechende Regelungen getroffen für <ul style="list-style-type: none"> <li>- die Deckungsfähigkeit im Budget ?</li> <li>- die Übertragbarkeit von Mitteln ?</li> <li>- die Zweckbindung von Mehreinnahmen (unechte Deckungsfähigkeit) ?</li> </ul> </li> </ul>	<input type="checkbox"/>	
<p>Wird der Belegpflicht mit Hinweisen vom Beleg zu Eintragungen in den Büchern (§ 33 Abs. 5 GemHVO-Doppik) nachgekommen? <u>Stichwort:</u> "Begründende Unterlagen"</p>	<input type="checkbox"/>	



# Schulzweckverband

## Tornesch-Uetersen



Wird jeder Zahlungsanspruch / jede Zahlungsverpflichtung auf sachliche und rechnerische Richtigkeit hinsichtlich Grund und Höhe geprüft und festgestellt? (§ 34 Abs. 4 Satz 1 GemHVO-Doppik)	<input type="checkbox"/>	
Wurde der Zahlungsverkehr unterjährig mindestens einmal unvermutet geprüft? (§ 34 Abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik)	<input type="checkbox"/>	
<b>➤ 3. Prüfung der Finanzbuchführung</b>		
Die Finanzbuchführung darf grundsätzlich nur aufgrund einer Zahlungs- oder Buchungsanordnung Zahlungen annehmen oder leisten.  Liegen zu allen Buchungsvorfällen unterschriebene Anordnungen vor?	<input type="checkbox"/>	
Werden die Zahlungs- bzw. Buchungsanordnungen mit den begründenden Unterlagen (z.B. Originalrechnungen) tatsächlich sachgerecht und sicher aufbewahrt?	<input type="checkbox"/>	
<b>➤ 4. Prüfung der Ergebnisrechnung</b>		
Wurden alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und periodengerecht gegenübergestellt?	<input type="checkbox"/>	
Wird das Jahresergebnis korrekt ausgewiesen? (Abstimmung der Summen)	<input type="checkbox"/>	
Werden die Vorjahreswerte ausgewiesen?	<input type="checkbox"/>	
Im Einzelnen sind die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Erträge (Kontenklasse 4) und Aufwendungen (Kontenklasse 5) zu prüfen.		



# Schulzweckverband Tornesch-Uetersen



<b>Erträge</b> ( vgl. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik)	<input type="checkbox"/>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 40)</li> <li>• Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41)</li> <li>• Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Konten 4161 und 4162)</li> <li>• Sonstige Transfererträge (Kontengruppe 42)</li> <li>• Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43)</li> <li>• Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 44)</li> <li>• Sonstige Erträge (Kontengruppe 45)</li> <li>• Finanzerträge (Kontengruppe 46)</li> <li>• Aktivierte Eigenleistungen (Kontenart 471)</li> <li>• Bestandsveränderungen (Kontengruppe 47)</li> </ul>		
Sind die Schlüsselzuweisungen, Fehlbetragszuweisungen und sonstige allgemeine Zuweisungen entsprechend den Kontenarten 411, 412 und 413 zutreffend erfasst?	<input type="checkbox"/>	
Wurde dem Grundsatz der Periodengerechtigkeit Rechnung getragen?  <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet?</li> <li>• Erfolgte die ertragswirksame Auflösung?</li> </ul>	<input type="checkbox"/>	
Wurden als Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen Beträge ausgewiesen, die für abnutzbare Vermögensgegenstände gebildet wurden (Kontenart 416 - vgl. § 40 Abs. 5 und 6 GemHVO-Doppik)?	<input type="checkbox"/>	
Sind die Zinserträge in voller Höhe (brutto) ausgewiesen worden? (Kontenart 461)	<input type="checkbox"/>	
Wurden die Erträge aus Gewinnanteilen (z.B. Gewinnausschüttungen, Dividenden, Gewinnanteile) aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen vollständig der Kontenart 465 zugeordnet	<input type="checkbox"/>	





# Schulzweckverband

## Tornesch-Uetersen



Wurden die Rückzahlungen zu viel eingegangener Erträge bei den entsprechenden Buchungsstellen unter Beachtung der §§ 17 Abs. 1 und 35a GemHVO-Doppik abgesetzt?	<input type="checkbox"/>	
<b>Aufwendungen</b> (vgl. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik)	<input type="checkbox"/>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Personalaufwendungen (Kontengruppe 50)</li> <li>• Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 51)</li> <li>• Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 52)</li> <li>• Transferaufwendungen (Kontengruppe 53)</li> <li>• Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Kontengruppe 54)</li> <li>• Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Kontengruppe 55)</li> <li>• Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57)</li> <li>• Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Kontengruppe 58/48)</li> </ul>	<input type="checkbox"/>	
Wurden bei den <u>Personalaufwendungen (Kontengruppe 50)</u> nur die erfasst, die nach dem verbindlichen Kontenrahmen keiner anderen Position zuzuordnen sind? (z.B. Kontenart 785: Aufwand für Vertragsarchitekten und -ingenieure, Kontenart 545: Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit)	<input type="checkbox"/>	
Wurde der Stellenplan eingehalten?	<input type="checkbox"/>	
Waren mit Personal- und Versorgungsaufwendungen zusammenhängende Rückstellungen und sonstige Verbindlichkeiten zu bilden?	<input type="checkbox"/>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Basierten diese auf Risiken aus nicht abgeschlossenen arbeitsrechtlichen Verfahren (Kündigungsstreitverfahren oder ähnliches) oder</li> <li>• auf Prüfungsergebnissen der Finanzbehörde oder Sozialversicherungsträger ?</li> <li>• Waren die gebildeten Rückstellungen der Höhe nach angemessen?</li> </ul>	<input type="checkbox"/>   <input type="checkbox"/>   <input type="checkbox"/>	



# Schulzweckverband

## Tornesch-Uetersen



Wurden bei den <u>Versorgungsaufwendungen</u> (Kontengruppe 51) hier nur die Aufwendungen nach den verbindlichen Kontenarten 511 und 513-516 erfasst?	<input type="checkbox"/>	
<u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u> (Kontengruppe 52) <ul style="list-style-type: none"><li>• Wurde beim Einkauf von Sach- und Dienstleistungen der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit (§ 75 Abs. 2 GO) und das Vergaberecht beachtet?</li><li>• Ist die Zuordnung der Aufwendungen zur Kontengruppe 52 zutreffend erfolgt? (vgl. entsprechende Verweise in den Zuordnungsvorschriften)</li><li>• Wurde der ergebniswirksame Erhaltungsaufwand zutreffend von dem aktivierungspflichtigen Herstellungsaufwand abgegrenzt?</li><li>• Waren für im Folgejahr nachzuholende Instandhaltungsmaßnahmen Rückstellungen zu bilden und sind diese der Höhe nach angemessen?</li></ul>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
<u>Transferaufwendungen</u> (Kontengruppe 53) <ul style="list-style-type: none"><li>• Wurden die Transferaufwendungen in Form von Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (konsumtive Zwecke) entsprechend der Konten 5310 – 5318 getrennt nach Empfängern und vollständig erfasst?</li><li>• Wurden die Transferaufwendungen in Form von Schuldendiensthilfen entsprechend der Konten (nach Bereichsabgrenzungen) getrennt nach Empfängern und vollständig erfasst?</li><li>• Wurden die allgemeinen Umlagen (Finanzausgleichsumlage, Kreisumlage usw.) vollständig erfasst?</li></ul>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
<u>Sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</u> (Kontengruppe 54) <ul style="list-style-type: none"><li>• Ergaben sich nach Prüfung einzelner Positionen der Geschäftsaufwendungen Anhaltspunkte auf Unverhältnismäßigkeit (Mißverhältnis zur Größe der Kommune)</li><li>• Ist der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit (§ 75 Abs. 2 GO) beachtet</li></ul>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	



# Schulzweckverband Tornesch-Uetersen



<u>Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</u> (Kontengruppe 55) <ul style="list-style-type: none"><li>• Wurden sämtliche Zinsaufwendungen entsprechend der den Konten (nach Bereichs-abgrenzungen) zugeordneten Gläubigern erfasst?</li><li>• Stehen den Zinsaufwendungen entsprechende Ansätze von Kredit-Verbindlichkeiten in der Bilanz gegenüber?</li></ul>	<input type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/>	
<u>Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57)</u> <ul style="list-style-type: none"><li>• Stimmen die ausgewiesenen Abschreibungen auf das Anlagevermögen mit den Angaben des Anlagespiegels überein?</li><li>• Ist der Anschaffungs- und Herstellungsaufwand für geringwertige Vermögensgegenstände (bis 150 €) direkt als Aufwand erfasst worden (§ 41 Abs. 5 GemHVO-Doppik)?</li></ul>	<input type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/>	
<u>Jahresergebnis</u> <ul style="list-style-type: none"><li>• Wurde der Jahresfehlbetrag des Vorjahres durch Umbuchung aus Mittel der Ergebnisrücklage ausgeglichen?</li><li>• Stimmt das Jahresergebnis mit dem Jahresfehlbetrag in der Bilanz überein?</li></ul>	<input type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/>	
<u>Abschließende grundsätzliche Feststellungen zur Ergebnisrechnung</u> <ul style="list-style-type: none"><li>• Wurde eine überörtliche Prüfung vom Gemeindeprüfungsamt durchgeführt?</li></ul>	<input type="checkbox"/>	
<b>➤ 5. Prüfung der Finanzrechnung</b>		
Ist der Saldo der Finanzrechnung korrekt ausgewiesen? (Summenprüfung)	<input type="checkbox"/>	
Ist der Ausweis der liquiden Mittel korrekt? (Summenprüfung)	<input type="checkbox"/>	



# Schulzweckverband Tornesch-Uetersen



Ist der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit korrekt dargestellt?	<input type="checkbox"/>	
Ist der Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit korrekt dargestellt?	<input type="checkbox"/>	
Ist der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit korrekt dargestellt?	<input type="checkbox"/>	
Ist der Finanzmittelbestand als Saldo aus dem Finanzmittelüberschuss oder dem Finanzmittelfehlbetrag und dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit korrekt ausgewiesen?	<input type="checkbox"/>	
Werden der Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres und der Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres zutreffend ausgewiesen? (Zeile 46 der Finanzrechnung)	<input type="checkbox"/>	
<b>➤ 6. Prüfung der Bilanz</b>		
Werden die Vorjahreswerte ausgewiesen?	<input type="checkbox"/>	
Stimmen die einzelnen Wertansätze in der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres mit denen der Schlussbilanz des vorhergehenden Haushaltsjahres überein?	<input type="checkbox"/>	
Wurden die Vermögensgegenstände und Schulden grundsätzlich einzeln bewertet? (siehe Inventur-, Bewertungs- und Bilanzierungsrichtlinie)	<input type="checkbox"/>	
Wurden die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden beibehalten bzw. erfolgte bei einer Abweichung eine Angabe im Anhang?	<input type="checkbox"/>	
Werden die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens in gleichen Jahresraten über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen (lineare Abschreibung) verringert?	<input type="checkbox"/>	
Wurden alle von der Gemeinde geleisteten Anzahlungen bilanziert (§ 48 Abs. 1 Nr. 1.2.8 GemHVO-Doppik)	<input type="checkbox"/>	



# Schulzweckverband Tornesch-Uetersen



Erfolgte eine vorsichtige Bewertung der Forderungen (§ 39 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik)	<input type="checkbox"/>	
Wurden alle von der Gemeinde gewährten Zuweisungen und Zuschüsse für noch in der Zweckbindungsfrist befindliche Investitionen als aktive Rechnungsabgrenzungsposten berücksichtigt? (§ 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik)	<input type="checkbox"/>	
Ist die jährliche Auflösung dieser ARAP auf Grundlage der festgelegten Zweckbindungsfrist erfolgt? (vgl. § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik)	<input type="checkbox"/>	
Ist die Bilanzsumme beim AKTIVA korrekt ausgewiesen? (Summenprüfung)	<input type="checkbox"/>	
Ist die Bilanzsumme beim PASSIVA korrekt ausgewiesen? (Summenprüfung)	<input type="checkbox"/>	
Entspricht die Summe AKTIVA der Summe PASSIVA? (Summenprüfung)	<input type="checkbox"/>	
Entspricht die Summe des Anlagevermögens der Summe des Anlagespiegels?	<input type="checkbox"/>	
Entsprechen die Summen der einzelnen Positionen des Anlagevermögens in der Bilanz der Summe der einzelnen Positionen im Anlagespiegel?	<input type="checkbox"/>	
Entsprechen die Summen der Positionen der Forderungen den Positionen des Forderungsspiegels?	<input type="checkbox"/>	
Entspricht die Summe der liquiden Mittel der Summe der liquiden Mittel der Finanzrechnung?	<input type="checkbox"/>	
Wurden erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung von Vermögensgegenständen als Sonderposten passiviert, wenn sie aufgelöst werden sollen? (§ 40 Abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik)	<input type="checkbox"/>	



# Schulzweckverband

## Tornesch-Uetersen



Prüfen Sie, ob erhobene Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderposten passiviert wurden. (§ 40 Abs. 6 Satz 1 GemHVO-Doppik)	<input type="checkbox"/>	
<u>Rückstellungen (§ 24 GemHVO-Doppik)</u> Wurden nur zugelassene Rückstellungen gebildet? Dies sind: <ul style="list-style-type: none"><li>• Pensionsrückstellungen</li><li>• Beihilferückstellungen</li><li>• Altersteilzeitrückstellungen</li><li>• Rückstellung für später entstehende Kosten</li><li>• Altlastenrückstellung</li><li>• Steuerrückstellung</li><li>• Verfahrensrückstellung</li><li>• Finanzausgleichsrückstellung</li><li>• Instandhaltungsrückstellung</li><li>• Rückstellungen für Verbindlichkeiten...für die noch keine Rechnungen vorliegen</li><li>• Sonstige andere Rückstellungen</li></ul>	<input type="checkbox"/>	
Wurden die Schulden unter den vorgeschriebenen Bilanzpositionen ausgewiesen (§ 48 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	<input type="checkbox"/>	
Sind die Schulden gem. § 40 Abs. 1 GemHVO-Doppik vollständig ausgewiesen worden und wurden diese zu ihrem Rückzahlungsbetrag gem. § 41 Abs. 6 GemHVO-Doppik angesetzt	<input type="checkbox"/>	
Wurde die Kreditermächtigung der Haushaltssatzung eingehalten?	<input type="checkbox"/>	
Sind die Nachweise für die in der Bilanz ausgewiesenen Beträge vorhanden (z.B. Saldenbestätigungen, Stichtagsauszüge etc.)	<input type="checkbox"/>	
Gibt es im Vergleich zum Vorjahr erhebliche Abweichungen hinsichtlich der Höhe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen?	<input type="checkbox"/>	
Entsprechen die Summen der Positionen Verbindlichkeiten den Positionen des Verbindlichkeitspiegels?	<input type="checkbox"/>	



# Schulzweckverband Tornesch-Uetersen



## ➤ 7. Prüfung des Lageberichts

<u>Formalprüfung:</u> Wurde der Lagebericht analog dem Jahresabschluss von der Bürgermeisterin unter Angabe des Datums unterzeichnet (§ 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik)?	<input type="checkbox"/>	
Wird nach den Anforderungen des § 52 GemHVO-Doppik im Lagebericht, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt?	<input type="checkbox"/>	
Wird im Lagebericht ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltsmittel im abgelaufenen Jahr gegeben?	<input type="checkbox"/>	
Wird im Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vorgenommen?	<input type="checkbox"/>	
Wird über Vorgänge von besonderer Bedeutung berichtet, die während des Haushaltsjahres eingetreten sind?	<input type="checkbox"/>	
Wirken sich diese rechtlichen, wirtschaftlichen oder sonstigen Ereignisse wesentlich auf die Haushaltswirtschaft und damit auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage aus?	<input type="checkbox"/>	
Wird auch auf die bestehenden Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung eingegangen?	<input type="checkbox"/>	
Wird auf eine notwendige Haushaltskonsolidierung hingewiesen und Maßnahmen aufgezeigt?	<input type="checkbox"/>	



# **Schulzweckverband Tornesch-Uetersen**



## ➤ 8. Sonstige Prüffelder
