

Beschlussvorlage

Für: Schulverband Bad Oldesloe

Beratungsfolge	Sitzungsdatum	Öffentlichkeit
Verbandsversammlung	17.09.2020	öffentlich
Verwaltungsausschuss	25.08.2020	öffentlich

Zuständige Abteilung	Auskunft erteilt:
Finanzabteilung	Herr Schulze-Weber

TOP 7

Prüfung des Jahresabschlusses 2016

Beschlussvorschlag:

Vom Bericht des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Bad Oldesloe über die Prüfung des Jahresabschlusses 2016 wird Kenntnis genommen.

Nach Kenntnisnahme des Prüfungsberichtes wird über den am 03.02.2020 aufgestellten Jahresabschluss 2016 des Schulverbandes Bad Oldesloe wie folgt beschlossen:

Der Jahresabschluss 2016 wird

mit einer Bilanzsumme von	8.115.926,35 EUR
in der Ergebnisrechnung	
Erträgen von	1.908.454,32 EUR
Aufwendungen von	1.668.737,26 EUR
und einem Jahresüberschuss von	239.717,06 EUR
in der Finanzrechnung	
Einzahlungen von	1.778.891,99 EUR
Auszahlungen von	1.592.437,09 EUR

festgestellt.

Der Jahresüberschuss von 239.717,06 EUR ist der Ergebnissrücklage zuzuführen.

Gemäß § 14 (1) des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit gelten für den Schulverband die Vorschriften des Gemeinderechts zur Haushalts- und Wirtschaftsführung entsprechend.

Nach § 95 m der Gemeindeordnung (GO) ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Die Prüfung des Jahresabschlusses ist in § 95 n GO geregelt. Demnach prüft das Rechnungsprüfungsamt den Jahresabschluss und fasst seine Bemerkungen in einem Schlussbericht zusammen. Das ist durch das hier zuständige Rechnungsprüfungsamt der Stadt Bad Oldesloe erfolgt. Jahresabschluss und Schlussbericht sind der Verbandsversammlung vorzulegen, die bis zum 31.12. des Folgejahres über den Jahresabschluss und die Verwendung des Ergebnisses beschließt.

Aufgrund des erheblichen Arbeitsaufwandes, den die Umstellung auf die doppische Buchführung verursacht, war die Einhaltung dieses Termins nicht möglich.

Aus den Zahlen des Jahresabschlusses ergibt sich zum 31.12.2016 ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 711.412,34 EUR (Position 18 der Bilanz „Forderungen aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Amt“).

Amt Bad Oldesloe-Land

Im Auftrag

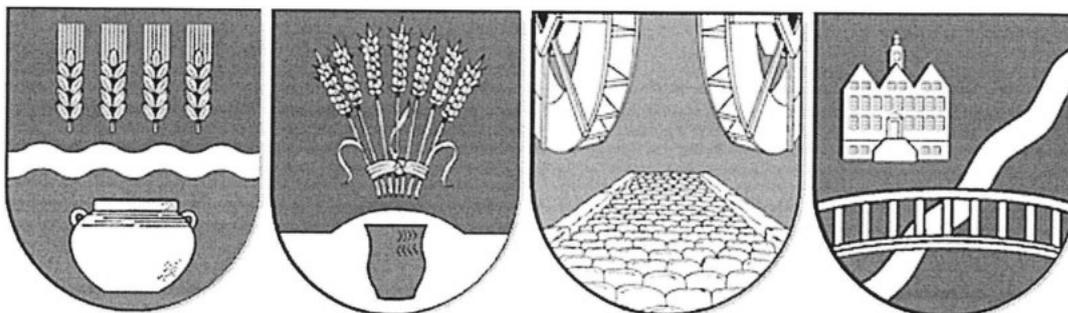
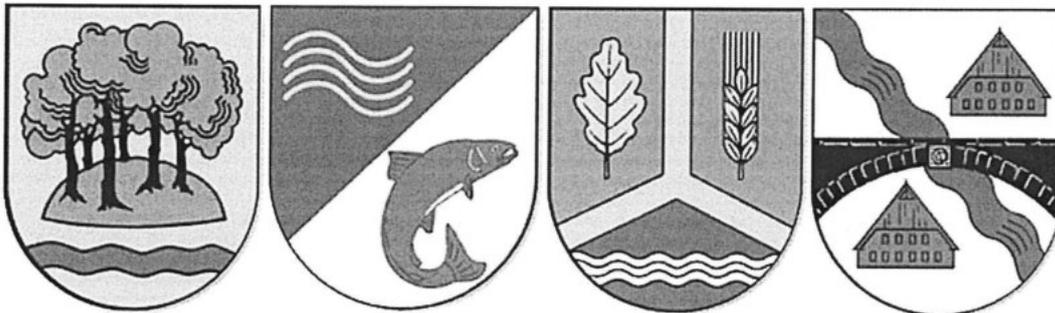
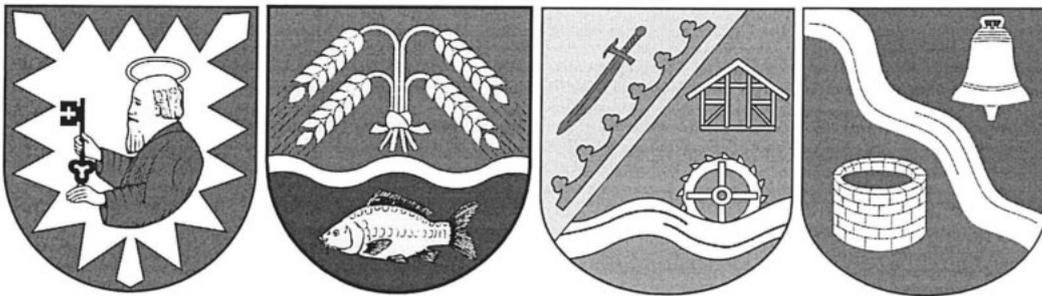


Bad Oldesloe, den 31.07.2020

	 Abteilungsleiter/in	Leitender Verwaltungsbeamter  5. AUG. 2020
--	--	---

Schulverband Bad Oldesloe

Jahresabschluss 2016



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Ergebnisrechnung	1
Finanzrechnung	4
Teilergebnisrechnung	8
Teilfinanzrechnung	17
Bilanz	27
Anhang	31
Anlagenspiegel	40
Forderungsspiegel	43
Verbindlichkeitspiegel	44
Übertragene Haushaltsermächtigungen	45
Lagebericht	46

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			In EUR	In EUR	In EUR	In EUR	In EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.598.191,26	1.804.700,00	1.812.832,07	8.132,07	----
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	32.632,42	18.000,00	38.058,99	20.058,99	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	123.523,13	127.000,00	123.946,17	-3.053,83	----
		4142010 Schulverbandsumlage	1.286.399,98	1.496.600,00	1.496.600,00	0,00	----
		4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	200,00	300,00	880,24	580,24	----
		4148100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (B)	1.155,00	1.000,00	600,00	-400,00	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	591,61	0,00	591,61	591,61	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	153.689,12	161.800,00	152.155,06	-9.644,94	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.581,67	40.200,00	61.624,50	21.424,50	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	47.548,67	39.200,00	59.754,50	20.554,50	----
		4321100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (B)	1.033,00	1.000,00	1.870,00	870,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	15.793,10	16.000,00	23.453,34	7.453,34	----
442							
446							
		4411000 Mieten und Pachten	10.952,20	10.800,00	16.267,54	5.467,54	----
		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	0,00	2.776,33	2.776,33	----
		4421010 Erträge aus Stromeinspeisung der PV-Anlage	3.581,57	2.700,00	3.099,67	399,67	----
		4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.087,67	500,00	448,10	-51,90	----
		4461100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (B)	171,66	2.000,00	861,70	-1.138,30	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.946,73	0,00	10.544,41	10.544,41	----
		4486000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstige öffentl. Sonderrechnungen	4.569,00	0,00	672,42	672,42	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	1.377,73	0,00	9.871,99	9.871,99	----
	10	= ordentliche Erträge	1.668.512,76	1.860.900,00	1.908.454,32	47.554,32	----
50	11	Personalaufwendungen	357.889,52	387.200,00	378.220,09	-8.979,91	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	253.871,95	272.700,00	270.390,68	-2.309,32	0,00
		5019000 Sonstige Beschäftigte	34.927,26	38.500,00	32.911,88	-5.588,12	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	16.434,21	19.100,00	19.518,77	418,77	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	52.656,10	56.900,00	55.398,76	-1.501,24	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	572.459,71	914.550,00	760.481,50	-154.068,50	15.331,68
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5211050 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Verband)	24.251,83	186.000,00	170.649,33	-15.350,67	0,00
		5211051 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Schule)	37.689,08	50.000,00	46.081,59	-3.918,41	0,00
		5211052 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Brandschutz)	23.737,97	100.000,00	35.192,47	-64.807,53	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5231000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	4.068,00	6.000,00	6.183,77	183,77	0,00
		5231010 Mieten und Pachten (Kopiergerät)	10.617,94	10.000,00	10.424,18	424,18	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	19.416,41	18.300,00	19.552,20	1.252,20	0,00
		5241001 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Strom	61.865,04	60.000,00	56.294,32	-3.705,68	0,00
		5241002 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Heizung	108.007,08	130.000,00	101.185,43	-28.814,57	0,00
		5241003 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Wasser und Abwasser	11.326,35	15.000,00	10.785,00	-4.215,00	0,00
		5241004 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Steuern und Abgaben	1.031,09	2.000,00	1.005,16	-994,84	0,00
		5241006 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Reinigung	145.925,02	147.000,00	147.236,47	236,47	0,00
		5241007 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. (Wartungsverträge)	22.705,01	24.000,00	24.203,56	203,56	0,00
		5251100 Haltung von Fahrzeugen (B)	2.706,44	2.000,00	2.749,57	749,57	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	579,00	2.000,00	167,48	-1.832,52	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.277,07	12.700,00	12.612,45	-87,55	0,00
		5271001 Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	0,00	12.000,00	9.639,00	-2.361,00	0,00
		5271100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (B)	35.242,92	36.900,00	41.596,63	4.696,63	0,00
		5271101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen (B)	1.436,22	45.650,00	9.858,32	-35.791,68	15.331,68
		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.918,40	3.000,00	3.132,00	132,00	0,00
		5291001 Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen	290,44	500,00	15,00	-485,00	0,00
		5291010 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Schulprojekte	1.300,00	3.000,00	1.500,00	-1.500,00	0,00
		5291100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (B)	38.130,60	42.000,00	44.782,12	2.782,12	0,00
		5291101 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Fegegeld (B)	4.937,80	6.000,00	5.635,45	-364,55	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	253.875,30	283.300,00	250.742,19	-32.557,81	0,00
		5711010 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.135,12	600,00	1.265,02	665,02	0,00
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	157.869,12	178.500,00	157.642,39	-20.857,61	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	41.372,78	32.600,00	40.995,52	8.395,52	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	53.461,30	71.600,00	50.721,46	-20.878,54	0,00
		5731250 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	0,00	0,00	68,50	68,50	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	36,98	0,00	49,30	49,30	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Förtgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
4	5	6	7	8			
53	15	+ Transferaufwendungen	4.976,10	6.600,00	3.891,90	-2.708,10	0,00
		5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	4.976,10	6.600,00	3.891,90	-2.708,10	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	264.468,69	260.700,00	251.251,64	-9.448,36	0,00
		5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	7.496,24	6.000,00	4.175,44	-1.824,56	0,00
		5429004 Sonstige Aufwendungen / Schülerbeförderungskosten	136.641,36	140.000,00	135.757,02	-4.242,98	0,00
		5429103 Vermischte Ausgaben (B)	117,98	300,00	364,69	64,69	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	179,81	179,81	0,00
		5431001 Dienstreisen, Fahrtkosten	617,68	500,00	219,90	-280,10	0,00
		5431005 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.242,84	5.300,00	480,05	-4.819,95	0,00
		5431006 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		5431100 Geschäftsaufwendungen (B)	22.573,34	15.000,00	18.517,83	3.517,83	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	44.028,53	45.000,00	43.621,10	-1.378,90	0,00
		5451000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Land	4.095,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	47.655,72	47.600,00	47.932,80	332,80	0,00
		5471000 Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.453.669,32	1.852.350,00	1.644.587,32	-207.762,68	15.331,68
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	214.843,44	8.550,00	263.867,00	255.317,00	-15.331,68
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	26.455,33	24.200,00	24.149,94	-50,06	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	26.455,33	24.200,00	24.149,94	-50,06	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-26.455,33	-24.200,00	-24.149,94	50,06	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	188.388,11	-15.650,00	239.717,06	255.367,06	-15.331,68
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	188.388,11	-15.650,00	239.717,06	255.367,06	-15.331,68

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.451.823,40	1.642.900,00	1.673.028,99	30.128,99	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	21.068,75	18.000,00	49.622,66	31.622,66	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	142.999,67	127.000,00	125.576,30	-1.423,70	----
		6142010 Schulverbandsumlage	1.286.399,98	1.496.600,00	1.496.600,00	0,00	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	200,00	300,00	630,03	330,03	----
		6148100 EZ Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (B)	1.155,00	1.000,00	600,00	-400,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.625,17	40.200,00	60.733,50	20.533,50	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	47.592,17	39.200,00	58.863,50	19.663,50	----
		6321100 EZ Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (B)	1.033,00	1.000,00	1.870,00	870,00	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	18.705,60	16.000,00	24.986,44	8.986,44	----
		6411000 Mieten und Pachten	10.952,20	10.800,00	16.267,54	5.467,54	----
		6421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	0,00	2.776,33	2.776,33	----
		6421010 Erträge aus Stromspeisung der PV-Anlage	4.982,22	2.700,00	3.933,30	1.233,30	----
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.599,52	500,00	1.147,57	647,57	----
		6461100 EZ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (B)	171,66	2.000,00	861,70	-1.138,30	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.817,48	0,00	8.512,92	8.512,92	----
		6486000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	5.241,42	5.241,42	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	20.817,48	0,00	3.271,50	3.271,50	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.539.971,65	1.699.100,00	1.767.261,85	68.161,85	-----
70	10	+ Personalauszahlungen	357.751,52	387.200,00	378.358,09	-8.841,91	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	253.871,95	272.700,00	270.390,68	-2.309,32	0,00
		7019000 Dienstbezüge Sonstige Beschäftigungsentgelte	34.789,26	38.500,00	33.049,88	-5.450,12	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	16.434,21	19.100,00	19.518,77	418,77	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	52.656,10	56.900,00	55.398,76	-1.501,24	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	575.111,30	914.550,00	766.650,21	-147.899,79	15.331,68
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		7211050 AZ Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Verband)	27.397,59	186.000,00	170.763,57	-15.236,43	0,00
		7211051 AZ Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Schule)	36.594,45	50.000,00	47.875,05	-2.124,95	0,00
		7211052 AZ Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Brandschutz)	27.840,12	100.000,00	29.968,96	-70.031,04	0,00
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	4.068,00	6.000,00	6.183,77	183,77	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
1	2	3	In EUR	In EUR	In EUR	In EUR	In EUR
			4	5	6	7	8
		7231010 AZ Mieten und Pachten (Kopiergerät)	8.925,97	10.000,00	10.413,50	413,50	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	19.416,41	18.300,00	18.945,61	645,61	0,00
		7241001 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Strom	68.899,15	60.000,00	56.444,79	-3.555,21	0,00
		7241002 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Heizung	98.079,84	130.000,00	111.112,67	-18.887,33	0,00
		7241003 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Wasser und Abwasser	11.326,35	15.000,00	10.785,00	-4.215,00	0,00
		7241004 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Steuern und Abgaben	977,53	2.000,00	1.058,72	-941,28	0,00
		7241006 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Reinigung	145.669,03	147.000,00	146.970,10	-29,90	0,00
		7241007 AZ Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. (Wartungsverträge)	22.705,01	24.000,00	24.760,60	760,60	0,00
		7251100 AZ Hallung von Fahrzeugen (B)	2.268,09	2.000,00	3.189,96	1.189,96	0,00
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	579,00	2.000,00	167,48	-1.832,52	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	16.301,87	12.700,00	11.272,60	-1.427,40	0,00
		7271001 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	0,00	12.000,00	9.639,00	-2.361,00	0,00
		7271100 AZ Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (B)	36.283,43	36.900,00	41.997,94	5.097,94	0,00
		7271101 AZ Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen (B)	1.436,22	45.650,00	9.858,32	-35.791,68	-15.331,68
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.668,40	3.000,00	3.382,00	382,00	0,00
		7291001 Auszahlungen für Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen	290,44	500,00	15,00	-485,00	0,00
		7291010 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen / Schulprojekte	1.300,00	3.000,00	1.500,00	-1.500,00	0,00
		7291100 AZ Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (B)	38.130,60	42.000,00	44.782,12	2.782,12	0,00
		7291101 AZ Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Fegegeld (B)	4.953,80	6.000,00	5.563,45	-436,55	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	31.034,49	24.200,00	24.149,94	-50,06	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	31.034,49	24.200,00	24.149,94	-50,06	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	5.247,80	6.600,00	3.956,90	-2.643,10	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	5.247,80	6.600,00	3.956,90	-2.643,10	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	256.597,64	260.700,00	258.329,43	-2.370,57	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.316,24	6.000,00	5.355,44	-644,56	0,00
		7429004 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Sonstige Aufwendungen/Schülerbeförderungskosten	133.916,02	140.000,00	135.757,02	-4.242,98	0,00
		7429103 AZ Vermischte Ausgaben (B)	117,98	300,00	364,69	64,69	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	0,00	0,00	179,81	179,81	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7431001 Geschäftsauszahlungen / Dienstreisen, Fahrtkosten	617,68	500,00	219,90	-280,10	0,00
		7431005 Geschäftsauszahlungen / Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	2.083,93	5.300,00	480,05	-4.819,95	0,00
		7431006 Geschäftsauszahlungen / Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		7431100 Geschäftsauszahlungen (B)	21.861,54	15.000,00	19.724,07	4.724,07	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	44.028,53	45.000,00	43.621,10	-1.378,90	0,00
		7441697 Auszahlungen Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	0,00	0,00	599,55	599,55	0,00
		7451000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Land	0,00	0,00	4.095,00	4.095,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	47.655,72	47.600,00	47.932,80	332,80	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.225.742,75	1.593.250,00	1.431.444,57	-161.805,43	15.331,68
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	314.228,90	105.850,00	335.817,28	229.967,28	-15.331,68
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	33.600,02	0,00	0,00	0,00	----
		6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	33.600,02	0,00	0,00	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	6.934,33	6.934,33	----
		6831000 Einzahlungen aus der Veräußerung bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze i.H.v. 1.000,- Euro	0,00	0,00	6.934,33	6.934,33	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.600,02	0,00	6.934,33	6.934,33	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	493,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7818000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, an übrige Bereiche	493,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.031,06	49.500,00	48.910,13	-589,87	28.460,00
		7831010 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	2.078,80	0,00	0,00	0,00	0,00
		7831070 Auszahlungen für den Erwerb von Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeugen	11.774,63	8.400,00	8.292,56	-107,44	0,00
		7831080 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.830,44	20.000,00	18.639,21	-1.360,79	-19.000,00
		7832079 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums	6.293,18	5.900,00	16.242,29	10.342,29	0,00
		7832089 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums	10.054,01	15.200,00	5.736,07	-9.463,93	-9.460,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
4	5	6	7	8			
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.252,37	4.252,37	0,00	0,00
		<i>7851033 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen</i>	0,00	4.252,37	4.252,37	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	38.524,06	53.752,37	53.162,50	-589,87	28.460,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-4.924,04	-53.752,37	-46.228,17	7.524,20	-28.460,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.300,00	0,00	4.695,81	4.695,81	0,00
		<i>6721101 Einzahlungen aus Handvorschüsse</i>	2.300,00	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00
		<i>6721301 Einzahlungen aus Sicherheitseinbehalten</i>	0,00	0,00	3.445,81	3.445,81	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.550,00	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00
		<i>7721101 Auszahlungen aus Handvorschüsse</i>	2.550,00	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-250,00	0,00	3.445,81	3.445,81	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	309.054,86	52.097,63	293.034,92	240.937,29	-43.791,68
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	76.925,93	106.600,00	106.580,02	-19,98	0,00
		<i>7927310 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung</i>	76.925,93	106.600,00	106.580,02	-19,98	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-76.925,93	-106.600,00	-106.580,02	19,98	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	232.128,93	-54.502,37	186.454,90	240.957,27	-43.791,68
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	232.128,93	-54.502,37	186.454,90	240.957,27	-43.791,68
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	292.828,51	524.957,00	524.957,44	0,44	0,00
		<i>1850001 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Amt</i>	292.828,51	0,00	524.957,44	524.957,44	0,00
		<Diverse>	0,00	524.957,00	0,00	-524.957,00	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	524.957,44	470.454,63	711.412,34	240.957,71	-43.791,68

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt 11110 Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>5291001 Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen</i>	290,44	500,00	15,00	-485,00	0,00
			290,44	500,00	15,00	-485,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen <i>5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche</i>	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
			1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen <i>5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten</i>	7.496,24	6.000,00	4.175,44	-1.824,56	0,00
			7.496,24	6.000,00	4.175,44	-1.824,56	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	9.386,68	8.100,00	5.790,44	-2.309,56	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-9.386,68	-8.100,00	-5.790,44	2.309,56	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-9.386,68	-8.100,00	-5.790,44	2.309,56	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-9.386,68	-8.100,00	-5.790,44	2.309,56	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-9.386,68	-8.100,00	-5.790,44	2.309,56	0,00

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 16 Schulverband Bad Oldesloe

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt	11120	Allgemeine Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			In EUR	In EUR	In EUR	In EUR	In EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.304.621,57	1.516.900,00	1.520.853,11	3.953,11	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	18.021,59	20.000,00	23.623,08	3.623,08	----
		4142010 Schulverbandsumlage	1.286.399,98	1.496.600,00	1.496.600,00	0,00	----
		4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	200,00	300,00	630,03	330,03	----
	10	= ordentliche Erträge	1.304.621,57	1.516.900,00	1.520.853,11	3.953,11	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	48.898,56	53.600,00	47.932,80	-5.667,20	0,00
		5431005 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.242,84	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
		5431006 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	47.655,72	47.600,00	47.932,80	332,80	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	48.898,56	53.600,00	47.932,80	-5.667,20	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.255.723,01	1.463.300,00	1.472.920,31	9.620,31	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	1.255.723,01	1.463.300,00	1.472.920,31	9.620,31	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	1.255.723,01	1.463.300,00	1.472.920,31	9.620,31	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	1.255.723,01	1.463.300,00	1.472.920,31	9.620,31	0,00

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
 Produktgruppe 218 Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen
 Produkt 21810 Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	203.569,69	194.800,00	191.655,87	-3.144,13	----
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	32.632,42	18.000,00	38.058,99	20.058,99	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	15.501,54	14.000,00	0,00	-14.000,00	----
		4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	0,00	0,00	250,21	250,21	----
		4148100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (B)	1.155,00	1.000,00	600,00	-400,00	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	591,61	0,00	591,61	591,61	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	153.689,12	161.800,00	152.155,06	-9.644,94	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.822,00	5.100,00	5.688,00	588,00	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.789,00	4.100,00	3.818,00	-282,00	----
		4321100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (B)	1.033,00	1.000,00	1.870,00	870,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	12.211,53	13.300,00	20.353,67	7.053,67	----
442							
446							
		4411000 Mieten und Pachten	10.952,20	10.800,00	16.267,54	5.467,54	----
		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	0,00	2.776,33	2.776,33	----
		4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.087,67	500,00	448,10	-51,90	----
		4461100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (B)	171,66	2.000,00	861,70	-1.138,30	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.946,73	0,00	10.544,41	10.544,41	----
		4486000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstige öffentl. Sonderrechnungen	4.569,00	0,00	672,42	672,42	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	1.377,73	0,00	9.871,99	9.871,99	----
	10	= ordentliche Erträge	226.549,95	213.200,00	228.241,95	15.041,95	----
50	11	Personalaufwendungen	315.953,37	348.200,00	316.503,26	-31.696,74	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	220.937,52	242.200,00	221.874,48	-20.325,52	0,00
		5019000 Sonstige Beschäftigte: FSJ	34.927,26	38.500,00	32.911,88	-5.588,12	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	14.165,42	16.900,00	16.253,93	-646,07	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	45.923,17	50.600,00	45.462,97	-5.137,03	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	565.886,41	910.050,00	756.718,04	-153.331,96	15.331,68
		5211050 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Verband)	24.251,83	186.000,00	170.649,33	-15.350,67	0,00
		5211051 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Schule)	37.689,08	50.000,00	46.081,59	-3.918,41	0,00

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	218	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen
Produkt	21810	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Obertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			In EUR	In EUR	In EUR	In EUR	In EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5211052 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Brandschutz)	23.737,97	100.000,00	35.192,47	-64.807,53	0,00
		5231000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	4.068,00	6.000,00	6.183,77	183,77	0,00
		5231010 Mieten und Pachten (Kopiergerät)	10.617,94	10.000,00	10.424,18	424,18	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	19.416,41	18.000,00	18.952,65	952,65	0,00
		5241001 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Strom	61.865,04	60.000,00	56.294,32	-3.705,68	0,00
		5241002 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Heizung	108.007,08	130.000,00	101.185,43	-28.814,57	0,00
		5241003 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Wasser und Abwasser	11.326,35	15.000,00	10.785,00	-4.215,00	0,00
		5241004 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Steuern und Abgaben	1.031,09	2.000,00	1.005,16	-994,84	0,00
		5241006 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Reinigung	145.925,02	147.000,00	147.236,47	236,47	0,00
		5241007 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. (Wartungsverträge)	22.705,01	24.000,00	24.203,56	203,56	0,00
		5251100 Haltung von Fahrzeugen (B)	2.706,44	2.000,00	2.749,57	749,57	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	579,00	2.000,00	167,48	-1.832,52	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.994,21	9.500,00	9.463,54	-36,46	0,00
		5271001 Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	0,00	12.000,00	9.639,00	-2.361,00	0,00
		5271100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (B)	35.242,92	36.900,00	41.596,63	4.696,63	0,00
		5271101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen / Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen (B)	1.436,22	45.650,00	9.858,32	-35.791,68	15.331,68
		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.918,40	3.000,00	3.132,00	132,00	0,00
		5291010 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Schulprojekte	1.300,00	3.000,00	1.500,00	-1.500,00	0,00
		5291100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (B)	38.130,60	42.000,00	44.782,12	2.782,12	0,00
		5291101 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Fegegeld (B)	4.937,80	6.000,00	5.635,45	-364,55	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	251.805,38	281.400,00	248.603,77	-32.796,23	0,00
		5711010 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.135,12	600,00	1.265,02	665,02	0,00
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	157.869,12	178.500,00	157.642,39	-20.857,61	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	39.474,22	30.700,00	39.096,96	8.396,96	0,00

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	218	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen
Produkt	21810	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	53.289,94	71.600,00	50.550,10	-21.049,90	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	36,98	0,00	49,30	49,30	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	3.376,10	5.000,00	2.291,90	-2.708,10	0,00
		5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	3.376,10	5.000,00	2.291,90	-2.708,10	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	67.337,53	60.800,00	62.906,33	2.106,33	0,00
		5429103 Vermischte Ausgaben (B)	117,98	300,00	364,69	64,69	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	179,81	179,81	0,00
		5431001 Dienstreisen, Fahrtkosten	617,68	500,00	219,90	-280,10	0,00
		5431100 Geschäftsaufwendungen (B)	22.573,34	15.000,00	18.517,83	3.517,83	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	44.028,53	45.000,00	43.621,10	-1.378,90	0,00
		5471000 Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.204.358,79	1.605.450,00	1.387.023,30	-218.426,70	15.331,68
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-977.808,84	-1.392.250,00	-1.158.781,35	233.468,65	-15.331,68
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-977.808,84	-1.392.250,00	-1.158.781,35	233.468,65	-15.331,68
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-977.808,84	-1.392.250,00	-1.158.781,35	233.468,65	-15.331,68
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-977.808,84	-1.392.250,00	-1.158.781,35	233.468,65	-15.331,68

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	218	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen
Produkt	21820	Betreute Grundschulzeiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			In EUR	In EUR	In EUR	In EUR	In EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.430,42	35.000,00	55.768,25	20.768,25	-----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	43.430,42	35.000,00	55.768,25	20.768,25	-----
	10	= ordentliche Erträge	43.430,42	35.000,00	55.768,25	20.768,25	-----
50	11	Personalaufwendungen	41.936,15	39.000,00	61.716,83	22.716,83	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	32.934,43	30.500,00	48.516,20	18.016,20	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	2.268,79	2.200,00	3.264,84	1.064,84	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	6.732,93	6.300,00	9.935,79	3.635,79	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.282,86	3.200,00	3.148,91	-51,09	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.282,86	3.200,00	3.148,91	-51,09	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	171,36	0,00	239,86	239,86	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	171,36	0,00	171,36	171,36	0,00
		5731250 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	0,00	0,00	68,50	68,50	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	4.095,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5451000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Land	4.095,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	52.485,37	42.200,00	65.105,60	22.905,60	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-9.054,95	-7.200,00	-9.337,35	-2.137,35	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-9.054,95	-7.200,00	-9.337,35	-2.137,35	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-9.054,95	-7.200,00	-9.337,35	-2.137,35	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-9.054,95	-7.200,00	-9.337,35	-2.137,35	0,00

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	241	Schülerbeförderung
Produkt	24100	Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.000,00	93.000,00	100.323,09	7.323,09	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	90.000,00	93.000,00	100.323,09	7.323,09	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	329,25	100,00	168,25	68,25	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	329,25	100,00	168,25	68,25	----
	10	= ordentliche Erträge	90.329,25	93.100,00	100.491,34	7.391,34	----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	136.641,36	140.000,00	135.757,02	-4.242,98	0,00
		5429004 Sonstige Aufwendungen / Schülerbeförderungskosten	136.641,36	140.000,00	135.757,02	-4.242,98	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	136.641,36	140.000,00	135.757,02	-4.242,98	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-46.312,11	-46.900,00	-35.265,68	11.634,32	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-46.312,11	-46.900,00	-35.265,68	11.634,32	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-46.312,11	-46.900,00	-35.265,68	11.634,32	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-46.312,11	-46.900,00	-35.265,68	11.634,32	0,00

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 531 Elektrizitätsversorgung
 Produkt 53101 Betrieb Photovoltaikanlage

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.581,57	2.700,00	3.099,67	399,67	----
442							
446							
		4421010 Erträge aus Stromeinspeisung der PV-Anlage	3.581,57	2.700,00	3.099,67	399,67	----
	10	= ordentliche Erträge	3.581,57	2.700,00	3.099,67	399,67	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800,00	599,55	-200,45	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	0,00	300,00	599,55	299,55	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.898,56	1.900,00	1.898,56	-1,44	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.898,56	1.900,00	1.898,56	-1,44	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	300,00	480,05	180,05	0,00
		5431005 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	300,00	480,05	180,05	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.898,56	3.000,00	2.978,16	-21,84	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.683,01	-300,00	121,51	421,51	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	1.683,01	-300,00	121,51	421,51	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	1.683,01	-300,00	121,51	421,51	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	1.683,01	-300,00	121,51	421,51	0,00

Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 16 Schulverband Bad Oldesloe

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	26.455,33	24.200,00	24.149,94	-50,06	0,00
		<i>5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute</i>	26.455,33	24.200,00	24.149,94	-50,06	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-26.455,33	-24.200,00	-24.149,94	50,06	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-26.455,33	-24.200,00	-24.149,94	50,06	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-26.455,33	-24.200,00	-24.149,94	50,06	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-26.455,33	-24.200,00	-24.149,94	50,06	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 16 Schulverband Bad Oldesloe

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt	11110	Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertrage- ne Er- mächtigi- ngen
			2015	2016	2016	2016	2017
			In EUR	In EUR	In EUR	In EUR	In EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	290,44	500,00	15,00	-485,00	0,00
		<i>7291001 Auszahlungen für Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen</i>	290,44	500,00	15,00	-485,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
		<i>7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche</i>	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	6.316,24	6.000,00	5.355,44	-644,56	0,00
		<i>7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit</i>	6.316,24	6.000,00	5.355,44	-644,56	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	8.206,68	8.100,00	6.970,44	-1.129,56	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-8.206,68	-8.100,00	-6.970,44	1.129,56	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-8.206,68	-8.100,00	-6.970,44	1.129,56	0,00

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -Service
 Produkt 11120 Allgemeine Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2017	
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	1.308.705,51	1.516.900,00	1.522.483,24	5.583,24	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	22.105,53	20.000,00	25.253,21	5.253,21	----
		6142010 Schulverbandsumlage	1.286.399,98	1.496.600,00	1.496.600,00	0,00	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	200,00	300,00	630,03	330,03	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.308.705,51	1.516.900,00	1.522.483,24	5.583,24	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	48.898,56	53.600,00	47.932,80	-5.667,20	0,00
		7431005 Geschäftsauszahlungen / Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.242,84	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
		7431006 Geschäftsauszahlungen / Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	47.655,72	47.600,00	47.932,80	332,80	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	48.898,56	53.600,00	47.932,80	-5.667,20	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	1.259.806,95	1.463.300,00	1.474.550,44	11.250,44	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	1.259.806,95	1.463.300,00	1.474.550,44	11.250,44	0,00

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	218	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen
Produkt	21810	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			In EUR	In EUR	In EUR	In EUR	In EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	37.725,29	33.000,00	50.222,66	17.222,66	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	21.068,75	18.000,00	49.622,66	31.622,66	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	15.501,54	14.000,00	0,00	-14.000,00	----
		6148100 EZ Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (B)	1.155,00	1.000,00	600,00	-400,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.822,00	5.100,00	5.688,00	588,00	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.789,00	4.100,00	3.818,00	-282,00	----
		6321100 EZ Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (B)	1.033,00	1.000,00	1.870,00	870,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	13.723,38	13.300,00	21.053,14	7.753,14	----
642							
646							
		6411000 Mieten und Pachten	10.952,20	10.800,00	16.267,54	5.467,54	----
		6421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	0,00	2.776,33	2.776,33	----
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.599,52	500,00	1.147,57	647,57	----
		6461100 EZ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (B)	171,66	2.000,00	861,70	-1.138,30	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.817,48	0,00	8.512,92	8.512,92	----
		6486000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	5.241,42	5.241,42	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	20.817,48	0,00	3.271,50	3.271,50	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.088,15	51.400,00	85.476,72	34.076,72	----
70	10	- Personalauszahlungen	315.815,37	348.200,00	316.641,26	-31.558,74	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer-innen	220.937,52	242.200,00	221.874,48	-20.325,52	0,00
		7019000 Dienstbezüge Sonstige Beschäftigungsentgelte	34.789,26	38.500,00	33.049,88	-5.450,12	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer-innen	14.165,42	16.900,00	16.253,93	-646,07	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer-innen	45.923,17	50.600,00	45.462,97	-5.137,03	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	567.681,20	910.050,00	763.566,15	-146.483,85	15.331,68
		7211050 AZ Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Verband)	27.397,59	186.000,00	170.763,57	-15.236,43	0,00
		7211051 AZ Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Schule)	36.594,45	50.000,00	47.875,05	-2.124,95	0,00
		7211052 AZ Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Brandschutz)	27.840,12	100.000,00	29.968,96	-70.031,04	0,00
		7231000 Auszahlungen für Mieten und Pachten	4.068,00	6.000,00	6.183,77	183,77	0,00
		7231010 AZ Mieten und Pachten (Kopiergerät)	8.925,97	10.000,00	10.413,50	413,50	0,00

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	218	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen
Produkt	21810	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			In EUR	In EUR	In EUR	In EUR	In EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	19.416,41	18.000,00	18.945,61	945,61	0,00
		7241001 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Strom	68.899,15	60.000,00	56.444,79	-3.555,21	0,00
		7241002 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Heizung	98.079,84	130.000,00	111.112,67	-18.887,33	0,00
		7241003 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Wasser und Abwasser	11.326,35	15.000,00	10.785,00	-4.215,00	0,00
		7241004 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Steuern und Abgaben	977,53	2.000,00	1.058,72	-941,28	0,00
		7241006 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Reinigung	145.669,03	147.000,00	146.970,10	-29,90	0,00
		7241007 AZ Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. (Wartungsverträge)	22.705,01	24.000,00	24.760,60	760,60	0,00
		7251100 AZ Haltung von Fahrzeugen (B)	2.268,09	2.000,00	3.189,96	1.189,96	0,00
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	579,00	2.000,00	167,48	-1.832,52	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	9.162,21	9.500,00	8.203,54	-1.296,46	0,00
		7271001 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	0,00	12.000,00	9.639,00	-2.361,00	0,00
		7271100 AZ Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (B)	36.283,43	36.900,00	41.997,94	5.097,94	0,00
		7271101 AZ Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen (B)	1.436,22	45.650,00	9.858,32	-35.791,68	-15.331,68
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.668,40	3.000,00	3.382,00	382,00	0,00
		7291010 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen / Schulprojekte	1.300,00	3.000,00	1.500,00	-1.500,00	0,00
		7291100 AZ Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (B)	38.130,60	42.000,00	44.782,12	2.782,12	0,00
		7291101 AZ Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Fegegeld (B)	4.953,80	6.000,00	5.563,45	-436,55	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	3.647,80	5.000,00	2.356,90	-2.643,10	0,00
		7318000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	3.647,80	5.000,00	2.356,90	-2.643,10	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	66.625,73	60.800,00	64.109,57	3.309,57	0,00
		7429103 AZ Vermischte Ausgaben (B)	117,98	300,00	364,69	64,69	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	0,00	0,00	179,81	179,81	0,00
		7431001 Geschäftsauszahlungen / Dienstreisen, Fahrtkosten	617,68	500,00	219,90	-280,10	0,00
		7431100 Geschäftsauszahlungen (B)	21.861,54	15.000,00	19.724,07	4.724,07	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	44.028,53	45.000,00	43.621,10	-1.378,90	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	953.770,10	1.324.050,00	1.146.673,88	-177.376,12	15.331,68

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	218	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen
Produkt	21810	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			In EUR	In EUR	In EUR	In EUR	In EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-876.681,95	-1.272.650,00	-1.061.197,16	211.452,84	-15.331,68
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)</i>	33.600,02 33.600,02	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	---- ----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen <i>6831000 Einzahlungen aus der Veräußerung bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze i.H.v. 1.000,- Euro</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	6.934,33 6.934,33	6.934,33 6.934,33	---- ----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	33.600,02	0,00	6.934,33	6.934,33	----
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>7818000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, an übrige Bereiche</i>	493,00 493,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen <i>7831010 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen</i> <i>7831070 Auszahlungen für den Erwerb von Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeugen</i> <i>7831080 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> <i>7832079 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums</i> <i>7832089 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums</i>	38.031,06 2.078,80 11.774,63 7.830,44 6.293,18 10.054,01	49.500,00 0,00 8.400,00 20.000,00 5.900,00 15.200,00	48.910,13 0,00 8.292,56 18.639,21 16.242,29 5.736,07	-589,87 0,00 -107,44 -1.360,79 10.342,29 -9.463,93	28.460,00 0,00 0,00 -19.000,00 0,00 -9.460,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>7851033 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen</i>	0,00 0,00	4.252,37 4.252,37	4.252,37 4.252,37	0,00 0,00	0,00 0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	38.524,06	53.752,37	53.162,50	-589,87	28.460,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-4.924,04	-53.752,37	-46.228,17	7.524,20	-28.460,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-881.605,99	-1.326.402,37	-1.107.425,33	218.977,04	-43.791,68

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
Produktgruppe 218 Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen
Produkt 21820 Betreute Grundschulzeiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2017	
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.473,92	35.000,00	54.877,25	19.877,25	----
		6321000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	43.473,92	35.000,00	54.877,25	19.877,25	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.473,92	35.000,00	54.877,25	19.877,25	----
70	10	- Personalauszahlungen	41.936,15	39.000,00	61.716,83	22.716,83	0,00
		7012000 <i>Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen</i>	32.934,43	30.500,00	48.516,20	18.016,20	0,00
		7022000 <i>Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen</i>	2.268,79	2.200,00	3.264,84	1.064,84	0,00
		7032000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen</i>	6.732,93	6.300,00	9.935,79	3.635,79	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.139,66	3.200,00	3.069,06	-130,94	0,00
		7271000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen</i>	7.139,66	3.200,00	3.069,06	-130,94	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	4.095,00	4.095,00	0,00
		7451000 <i>Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Land</i>	0,00	0,00	4.095,00	4.095,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	49.075,81	42.200,00	68.880,89	26.680,89	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-5.601,89	-7.200,00	-14.003,64	-6.803,64	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-5.601,89	-7.200,00	-14.003,64	-6.803,64	0,00

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 24 Schülerbeförderung
Produktgruppe 241 Schülerbeförderung
Produkt 24100 Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	105.392,60	93.000,00	100.323,09	7.323,09	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	105.392,60	93.000,00	100.323,09	7.323,09	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	329,25	100,00	168,25	68,25	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	329,25	100,00	168,25	68,25	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	105.721,85	93.100,00	100.491,34	7.391,34	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	133.916,02	140.000,00	135.757,02	-4.242,98	0,00
		7429004 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Sonstige Aufwendungen/Schülerbeförderungskosten	133.916,02	140.000,00	135.757,02	-4.242,98	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	133.916,02	140.000,00	135.757,02	-4.242,98	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-28.194,17	-46.900,00	-35.265,68	11.634,32	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-28.194,17	-46.900,00	-35.265,68	11.634,32	0,00

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 531 Elektrizitätsversorgung
Produkt 53101 Betrieb Photovoltaikanlage

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2017	
			In EUR	In EUR	In EUR	In EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	4.982,22	2.700,00	3.933,30	1.233,30	----
642							
646		6421010 Erträge aus Stromeinspeisung der PV-Anlage	4.982,22	2.700,00	3.933,30	1.233,30	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.982,22	2.700,00	3.933,30	1.233,30	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800,00	0,00	-800,00	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	841,09	300,00	1.079,60	779,60	0,00
		7431005 Geschäftsauszahlungen / Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	841,09	300,00	480,05	180,05	0,00
		7441697 Auszahlungen Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	0,00	0,00	599,55	599,55	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	841,09	1.100,00	1.079,60	-20,40	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	4.141,13	1.600,00	2.853,70	1.253,70	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	4.141,13	1.600,00	2.853,70	1.253,70	0,00

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	31.034,49	24.200,00	24.149,94	-50,06	0,00
		<i>7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute</i>	31.034,49	24.200,00	24.149,94	-50,06	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	31.034,49	24.200,00	24.149,94	-50,06	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-31.034,49	-24.200,00	-24.149,94	50,06	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-31.034,49	-24.200,00	-24.149,94	50,06	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	76.925,93	106.600,00	106.580,02	-19,98	0,00
		<i>7927310 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung</i>	76.925,93	106.600,00	106.580,02	-19,98	0,00
	43	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-76.925,93	-106.600,00	-106.580,02	19,98	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-107.960,42	-130.800,00	-130.729,96	70,04	0,00
	44b	= Saldo der Teilfinanzrechnung	-107.960,42	-130.800,00	-130.729,96	70,04	0,00

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 619 VV-Konten
Produkt 61999 VV-Konten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen
			2015	2016	2016	2016	2017
			In EUR	In EUR	In EUR	In EUR	In EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.300,00	0,00	4.695,81	4.695,81	----
		6721101 Einzahlungen aus Handvorschüsse	2.300,00	0,00	1.250,00	1.250,00	----
		6721301 Einzahlungen aus Sicherheitseinbehalte	0,00	0,00	3.445,81	3.445,81	----
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.550,00	0,00	1.250,00	1.250,00	----
		7721101 Auszahlungen aus Handvorschüsse	2.550,00	0,00	1.250,00	1.250,00	----
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-250,00	0,00	3.445,81	3.445,81	----
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-250,00	0,00	3.445,81	3.445,81	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	7.602.045,62	7.394.298,99
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände <i>0100000 Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	4.640,62 4.640,62	3.475,20 3.475,20
02-09	1.2 Sachanlagen	7.597.405,00	7.390.823,79
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
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	0,00	0,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.132.075,40	6.978.685,38
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen <i>0331000 Grund und Boden mit Schulen</i> <i>0332000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen</i>	7.096.520,81 458.294,19 6.638.226,62	6.944.003,93 458.294,19 6.485.709,74
031	1.2.2.3 Wohnbauten <i>0311000 Grund und Boden bei Wohnbauten</i> <i>0312000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten</i>	35.554,59 2.812,01 32.742,58	34.681,45 2.812,01 31.869,44
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
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 und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge <i>0700000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</i> <i>0791012 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2012</i> <i>0791013 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2013</i> <i>0791014 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2014</i> <i>0791015 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2015</i> <i>0791016 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2016</i>	222.562,20 213.829,32 1.713,20 2.708,75 1.198,00 3.112,93 0,00	205.943,59 197.136,81 0,00 1.354,38 798,67 2.630,70 4.023,03
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>0800000 Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> <i>0891012 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2012</i> <i>0891013 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2013</i> <i>0891014 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2014</i> <i>0891015 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2015</i> <i>0891016 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2016</i>	242.767,40 191.608,18 6.595,45 13.559,40 13.045,54 17.958,83 0,00	206.194,82 168.094,45 0,00 6.779,71 8.697,04 13.469,12 9.154,50
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	546.431,94	721.220,64
15	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151,152,153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157,158,159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.474,50	9.808,30
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	779,00
	1611500 Forderungen aus Benutzungsgebühren	0,00	779,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.443,80	250,00
	1691623 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	13.193,80	1.817,16
	1699001 Handvorschüsse	250,00	250,00
	2111200 Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	-1.817,16
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	443,14	0,00
	1711500 Forderungen aus sonstigem privatrechtlichem Leistungsentgelten	443,14	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	7.587,56	8.779,30
	1781741 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	0,00	250,21
	1781744 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.587,56	8.529,09
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	524.957,44	711.412,34
	1850001 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Amt	524.957,44	711.412,34
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	456,02	406,72
	1991001 ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen und -zuwendungen	456,02	406,72
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	8.148.933,58	8.115.926,35

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	2.909.428,91	3.149.145,97
201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.366.670,57	2.366.670,57
	2010000 Allgemeine Rücklage	2.366.670,57	2.366.670,57
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	354.370,23	542.758,34
	2030000 Ergebnisrücklage	354.370,23	542.758,34
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	188.388,11	239.717,06
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	4.495.366,74	4.349.554,40
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	2.162,86	8.505,58
	2317000 Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	2.162,86	8.505,58
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	4.493.203,88	4.341.048,82
	2320000 Aufzulösende Zuweisungen Bund	494.179,25	483.173,51
	2321000 Aufzulösende Zuweisungen Land	1.592.716,90	1.553.159,44
	2322000 Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	2.406.307,73	2.304.715,87
233	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 Gebührenausschlag	0,00	0,00
235	2.5 Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	0,00	0,00
251	3.1 Pensionsrückstellungen	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 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die kleine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	744.137,93	617.225,98
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	691.379,93	584.799,91
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	691.379,93	584.799,91
	3217310 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	691.379,93	584.799,91
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.876,46	0,00
	<i>3511108 Verbindlichkeiten aus Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	11.876,46	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	40.881,54	32.426,07
	<i>3791100 negative Forderungen aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren</i>	43,50	0,00
	<i>3791550 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Personalaufwendungen</i>	138,00	0,00
	<i>3791552 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>	31.941,30	26.767,76
	<i>3791553 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Transferaufwendungen</i>	65,00	0,00
	<i>3791554 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	6.735,22	253,98
	<i>3791951 Verbindlichkeit aus Sicherheitseinbehalte</i>	1.958,52	5.404,33
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe PASSIVA	8.148.933,58	8.115.926,35

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 15 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 28 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Anhang zum Jahresabschluss 2016 Schulverband Bad Oldesloe

Inhalt:	Seite
1. Rechtsgrundlagen, Aufgabenstellung	1
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	2
3. AKTIV – Seite der Bilanz	3
3.1 Anlagevermögen	3
3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3
3.1.2 Sachanlagevermögen	3
3.2 Umlaufvermögen	4
3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4
3.2.3 Liquide Mittel	5
3.3 Rechnungsabgrenzungsposten	5
4. PASSIV – Seite der Bilanz	6
4.1 Eigenkapital	6
4.1.1 Allgemeine Rücklage	6
4.1.3 Ergebnisrücklage	6
4.2 Sonderposten	6
4.3 Rückstellungen	6
4.4 Verbindlichkeiten	7
4.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7
4.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	7
5. Haushaltsübertragungen	7
6. Zusätzliche Angaben gem. § 51 (2) GemHVO-Doppik	7

1. Rechtsgrundlagen, Aufgabenstellung

Der Schulverband hat zum 01.01.2015 sein Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung in Konten (Doppik) umgestellt. Nach §14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit¹ gelten für die Haushaltsführung die Vorschriften des Gemeinderechts. Gemäß § 95 m GO² hat der Verband zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Berücksichtigung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Verbandes vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen (Ergebnis- und Finanzrechnung), der Bilanz und dem Anhang. Weiterhin ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Anhang ist nach der Vorschrift des § 51 GemHVO-Doppik³ zu erstellen. Im Anhang sind zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dieses beurteilen können. Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang sind keine besonderen Formvorgaben vorgesehen. Dem Anhang sind beizufügen:

¹ Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit Schleswig- Holstein vom 28.02.2003 in aktueller Fassung

² Gemeindeordnung Schleswig- Holstein vom 28.03.2003 in aktueller Fassung

³ Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik - GemHVO-Doppik vom 30. August 2012 in aktueller Fassung

- ein Anlagenspiegel,
- ein Forderungsspiegel
- ein Verbindlichkeitspiegel
- ein Lagebericht
- eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
- eine Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Alle Vermögensgegenstände im Sinne des § 40 (2) GemHVO-Doppik werden grundsätzlich entsprechend den Regelungen des § 41 GemHVO-Doppik in Höhe ihrer tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Davon abweichend werden nach Absatz 5 der Vorschrift Vermögensgegenstände, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter 150 Euro ohne Umsatzsteuer betragen, nicht erfasst und unmittelbar als Aufwand gebucht.

Gemäß § 43 (4) GemHVO-Doppik wird für die Bestimmung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern die Verwaltungsvorschrift „Abschreibungen“ zur GemHVO-Doppik zu Grunde gelegt. Abweichend davon werden nach Absatz 3 dieser Vorschrift bewegliche Vermögensgegenstände, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwischen 150 Euro und 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer betragen, als so genannte Sammelposten pauschal erfasst und über 5 Jahre, beginnend ab dem 01.01. des laufenden Haushaltsjahres, ohne Rücksicht auf deren tatsächliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Sie unterliegen damit nicht der regelmäßigen körperlichen Inventur. Ggf. weitere Abweichungen werden unter den jeweiligen Bilanzpositionen erläutert.

Sowohl die aktiven als auch die passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden gemäß § 49 GemHVO-Doppik mit ihrem jeweiligen Nennwert angesetzt.

Gemäß § 40 (7) GemHVO-Doppik werden zudem geleistete Zuschüsse oder Zuwendungen für Vermögensgegenstände, an denen der Verband nicht das wirtschaftliche Eigentum hat, als aktive Rechnungsabgrenzungsposten in der Höhe des tatsächlich geleisteten Zuschusses oder der tatsächlich geleisteten Zuwendung angesetzt. Die so aktivierten Rechnungsabgrenzungsposten werden entsprechend der Vorschrift jährlich abgeschrieben. Die Abschreibungsdauer entspricht der Zweckbindungsfrist. Ist eine Zweckbindungsfrist nicht bestimmt, gilt für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte eine 25-jährige sowie für alle weiteren eine 10-jährige Abschreibungsdauer.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie die Vorräte werden mit ihrem Nennwert beziffert. Nicht werthaltige Forderungen werden gesondert einzeln wertberichtigt.

Erhaltene Zuschüsse oder Zuweisungen zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen werden gemäß § 40 (5) GemHVO-Doppik als Sonderposten in der rechtlich verbindlich zugesagten bzw. beschiedenen Höhe passiviert und jährlich aufgelöst. Davon ausgenommen sind Zuweisungen, die nicht aufgelöst werden sollen. Solche Zuweisungen sind als Sonderrücklage zu passivieren. Die aufzulösenden Zuschüsse oder Zuweisungen werden nach § 40 (5) Satz 3 GemHVO-Doppik in der Regel bei Zuschüssen und Zuweisungen für Grundstücke und grundstücksgleiche

Rechte über einen Zeitraum von 25 Jahren sowie bei allen anderen Zuschüssen und Zuweisungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des jeweils bezuschussten Vermögensgegenstandes jährlich aufgelöst. Die Auflösungsbeträge fließen dem Ergebnishaushalt als nicht zahlungswirksame Erträge zu.

Rückstellungen dürfen nur im vorgegebenen engen Rahmen des § 24 (1) GemHVO-Doppik gebildet werden. Soweit nach Absatz 2 der Vorschrift Sonstige Rückstellungen in Betracht kommen, werden diese unter der Bilanzposition gesondert erläutert.

Schulden aus Krediten sowie alle weiteren Verbindlichkeiten werden mit ihrem jeweiligen Nennwert, bzw. Erfüllungsbetrag zum Bilanzstichtag passiviert.

Nicht relevante Bilanzpositionen, das heißt Positionen mit einem Wert = 0 werden zur besseren Übersichtlichkeit nachstehend nicht mit aufgeführt und erläutert.

Angaben zu „Berichtigungen der Eröffnungsbilanz“ gem. § 56 GemHVO-Doppik

Im Rahmen dieses Jahresabschlusses waren keine Korrekturen der Eröffnungsbilanz erforderlich.

3. AKTIV – Seite der Bilanz

Von den dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

3.1 Anlagevermögen

Die detaillierte Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2016.

3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Veränderungen des Bestandes nur durch die planmäßige Abschreibung.

3.1.2 Sachanlagevermögen

Soweit nachstehend nicht gesondert erwähnt, haben die Bilanzpositionen bis auf die reguläre Abschreibung keine Veränderung erfahren.

3.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zu den bebauten Grundstücken gehören die Flurstücke, Gebäude und Außenanlagen. Flurstücke, auf denen sich Gebäude befinden, auch wenn der Gebäudeanteil sehr gering ist, werden in der Bilanz als bebaute Grundstücke ausgewiesen.

Ein Vergleich aus dem Jahr 2012 bezüglich des Architektenhonorars zum Umbau der Schule zur Gemeinschaftsschule führte 2016 zu nachträglichen Kosten in Höhe von 4.252,37 EUR.

3.1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Für Maschinen und technische Anlagen werden in der Finanzrechnung für 2016 8.292,56 EUR ausgewiesen. Ein Magnetrührer im Wert von 557,44 EUR wurde in der Anlagenbuchhaltung jedoch auf das Konto 0791016 für Sammelposten umgebucht:

Technische Ausstattung Theaterraum	7.735,12 EUR
Magnetrührer	557,44 EUR

Die Ausstattung des Theaterraums wurde dabei aus Mitteln des „Fegegeldes“ bezahlt.

Im Wertbereich der so genannten „Sammelposten“, sprich bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten zwischen 150,- und 1.000,- € netto, wurden für Maschinen, technische Anlagen investive Auszahlungen in Höhe von 16.242,29 EUR geleistet.

3.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden 2016 18.639,21 EUR investiert:

Verdunkelung div. Klassenzimmer	3.616,81 EUR
Airhockey	1.450,00 EUR
PC	2.332,40 EUR
Smartboard / Beamer	11.240,00 EUR

Auch hier wurden die PC und die Verdunkelungsvorrichtungen in der Anlagenbuchhaltung aufgrund der Einzelwerte auf das Konto 0891016 für Sammelposten umgebucht

Im Wertbereich der so genannten „Sammelposten“, also bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten zwischen 150,- und 1.000,- € netto, wurden für Betriebs- und Geschäftsausstattung investive Auszahlungen in Höhe von 5.736,07 EUR geleistet.

3.2 Umlaufvermögen

3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sind mit den Nennbeträgen berücksichtigt worden. Diese finden sich auch im Forderungsspiegel (Anlage) wieder.

Im Einzelnen umfassen die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände:

3.2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (Position: 169). Sie setzen sich aus den so genannten Kassenresten zusammen und werden gemäß ihrer rechtlichen Zuordnung auf den entsprechenden Bilanzkonten ausgewiesen. Bei diesen Forderungen handelt es sich um tatsächliche monetäre Forderungen.

Diese Position enthält Forderungen aus Handvorschüssen. Die in der Bilanz ebenfalls ausgewiesene Forderung aus Schulkostenbeiträgen ist wertberichtigt. Der Ausweis von Handvorschüssen als Forderung wurde vom Rechnungsprüfungsamt im Schlussbericht zum Jahresabschluss 2015 bemängelt und die Einrichtung eines „Zahlweges Handvorschüsse“ empfohlen. Nach Rücksprache mit der Firma CIP kann im Rahmen der Einheitskasse nur ein Mandant zahlwegführend sein. Die Einrichtung eigener Zahlwege für den Schulverband ist daher nicht möglich. Die Amtsverwaltung wird aber in Zukunft auf die vollständige Rückzahlung der Handvorschüsse zum Bilanzstichtag achten, so dass keine entsprechenden Forderungen in der Bilanz abgebildet werden.

3.2.2.5 Bei den Sonstigen Vermögensgegenständen (Position: 178) sind Forderungen aus Vorjahresabgrenzungen gebucht. Zum Ausweis der periodengerechten Abgrenzung von Forderungen werden Vorjahresabgrenzungsbuchungen ausgewiesen. Es handelt sich dabei um Forderungen, die im Jahr 2017 fällig geworden, jedoch wirtschaftlich dem Jahr 2016 zuzuordnen sind. Sie wurden damit im Jahr 2017 liquiditätswirksam. Die Ergebnisrechnung des Jahres 2016 wurde allerdings durch entsprechende Ausgleichsbuchungen zugunsten des Jahresabschlusses 2016 um diese Erträge bereinigt.

3.2.3 Liquide Mittel

Als liquide Mittel werden die Forderungen gegenüber der Einheitskasse ausgewiesen. Gemäß § 3 (2) Amtsordnung führt die Amtskasse die Geldbestände der Gemeinden des Amtes Bad Oldesloe-Land und der Verbände. Deshalb verfügt der Schulverband nicht über eigene Girokonten oder Barkassen.

Der Bestand an liquiden Mitteln wird bei amtsangehörigen Gemeinden / Verbänden aufgrund des Systems der Einheitskasse grundsätzlich in der Bilanz des Amtes Bad Oldesloe-Land geführt. Mit dem Erlass des Innenministeriums S-H vom 08.09.2014 wird klargestellt, dass bei doppischer Buchführung spätestens ab 2016 alle Ein- und Auszahlungen, welche das Amt für amtsangehörige Gemeinden / Verbände vornimmt, auch in der dortigen Finanzrechnung zu buchen sind.

Zum 31.12.2016 hatte der Schulverband gegenüber der Amtskasse Forderungen in Höhe von 711.412,34 EUR.

3.3 Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten werden in der Bilanz 2016 geleistete Zuschüsse bilanziert.

4. PASSIV – Seite der Bilanz

4.1 Eigenkapital

4.1.1 Allgemeine Rücklage

Die Höhe der allgemeinen Rücklage bestimmt sich rechnerisch als Unterschiedsbetrag zwischen dem Gesamtvermögen auf der einen Seite und der Summe der Ergebnisrücklage, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten auf der anderen Seite. Sie bildet damit den Gegenwert zum Vermögen und ist daher nicht als „Geldrücklage“ im kameralen Sinne zu verstehen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 werden unverändert 2.366.670,57 EUR ausgewiesen.

4.1.3 Ergebnisrücklage

Gem. § 26 GemHVO-Doppik dient die Ergebnisrücklage dem Ausgleich eines Fehlbeitrages bzw. der Aufnahme eines Jahresüberschusses aus der Ergebnisrechnung. Sie darf gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Die anzusetzende Ergebnisrücklage wird sich ausgehend vom Stand 01.01.2016 wie folgt verändern:

Stand 01.01.2016:	354.370,23 €
<u>Zunahme Verwendung Ergebnis 2015</u>	<u>188.388,11 €</u>
Stand 31.12.2016	542.758,34 €
<u>Zunahme Verwendung Ergebnis 2016</u>	<u>238.608,71 €</u>
Stand 31.12.2017	781.367,05 €

Vom Jahresüberschuss 2016 verbleiben dann noch 1.108,35 EUR, die der Allgemeinen Rücklage zuzuführen sind. Die Ergebnisrücklage wird damit auf 33,00% der Allgemeinen Rücklage steigen, was dem Maximalwert entspricht.

Die Umsetzung erfolgt mit dem Jahresabschluss 2017.

4.2 Sonderposten

Gemäß § 40 (5) GemHVO-Doppik sind erhaltene zweckgebundene Zuweisungen und Zuschüsse für die Anschaffung oder Herstellung von zu aktivierenden Anlagevermögen als Sonderposten zu passivieren, soweit sie aufgelöst werden sollen.

Veränderungen der Sonderposten erfolgten überwiegend durch deren planmäßige Auflösung. Neu erfasst wurden unter Konto 2317000 Spenden für die Kletterwand in Höhe von 6.934,33 EUR.

4.3 Rückstellungen

Nach § 24 GemHVO-Doppik dürfen, bzw. müssen Rückstellungen nur für bestimmte Geschäftsvorfälle gebildet werden. Sachverhalte zur Bildung von Rückstellungen liegen nicht vor.

4.4 Verbindlichkeiten

Der Ansatz der Verbindlichkeiten entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag am Bilanzstichtag. Verbindlichkeiten in fremder Währung bestanden am Bilanzstichtag nicht.

Eine Übersicht liefert der Verbindlichkeitspiegel. Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten (Ursprung).

4.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Kredittilgungen wurden in Höh€ von 106.580,02 EUR geleistet. Es ergibt sich ein Endbestand von 584.799,91 EUR, der sich aus folgenden drei Krediten zusammensetzt (einer dieser Kredite war zum 31.12.2016 vollständig getilgt):

Kreditinstitut	Anfangsbestand 2016	Zinssatz	Zinsen 2016	Tilgung 2016	Endbestand 2016	Zinsbindung bis	Restschuld Ende Zinsbindung
DG HYP	431.666,59 €	3,38%	13.998,83 €	46.666,68 €	384.999,91 €	30.03.2020	233.333,20 €
DG HYP	43.213,34 €	3,89%	1.658,11 €	43.213,34 €	0,00 €	30.12.2016	0,00 €
Investitionsbank	216.500,00 €	4,00%	8.493,00 €	16.700,00 €	199.800,00 €	30.12.2028	0,00 €
Summe	691.379,93 €		24.149,94 €	106.580,02 €	584.799,91 €		

4.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei der Position handelt es sich um die Abgrenzung von Verbindlichkeiten aus Leistungen Dritter, die wirtschaftlich dem Jahr 2016 zuzuordnen, jedoch erst im Jahr 2017 in Rechnung gestellt worden sind. Die Verbindlichkeiten wurden im Jahr 2017 liquiditätswirksam zu Lasten des Jahres 2017 beglichen. In der Ergebnisrechnung 2016 wurden die Aufwendungen durch entsprechende Abgrenzungen dem Jahr 2016 zugerechnet und damit die Ergebnisrechnung 2017 um diese Aufwendungen entlastet. Daneben werden Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten nachgewiesen.

5. Haushaltsübertragungen

Die Verbandsversammlung hat am 28.06.2016 beschlossen, eine Kletterwand zu errichten. Erforderliche Mittel sollten aus dem Schulbudget und durch Spenden aufgebracht werden. Die Schule hat im Schulbudget des Jahres 2016 19.000 EUR eingespart, die nach 2017 übertragen wurden (21810.0800000-100).

Durch einen automatischen Lauf wurden in der Finanzsoftware versehentlich zusätzliche Beträge in Höh€ von 9.460,- EUR (21810.0891016-100) und 15.331,68 EUR (21810.5271101) übertragen, die 2017 wieder in Abgang gebracht wurden.

6. Zusätzliche Angaben gem. § 51 (2) GemHVO-Doppik

Gesondert anzugeben und zu erläutern sind:

§ 51 (2) Nr. 1 GemHVO-Doppik

Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde / des Verbandes vermittelt liegen nicht vor!

§ 51 (2) Nr. 2 GemHVO-Doppik

Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden.

Abweichungen liegen nicht vor!

§ 51 (2) Nr. 3 GemHVO-Doppik

Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“ und „Sonstige Rückstellungen“, sofern es sich um wesentliche Beträge handelt.

Keine wesentlichen Beträge zu denen Angaben notwendig sind!

§ 51 (2) Nr. 4 GemHVO-Doppik

Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.

Von der vorgeschriebenen Abschreibungstabelle wurde nicht abgewichen!

§ 51 (2) Nr. 6 GemHVO-Doppik

Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente.

Bei derivativen Finanzinstrumenten handelt es sich um Termingeschäfte aufgrund bestimmter Basiswerte. Derivate Finanzinstrumente werden nicht genutzt.

§ 51 (2) Nr. 7 GemHVO-Doppik

Umrechnung von Fremdwährungen.

Es werden weder Forderungen noch Verbindlichkeiten in Fremdwährungen geführt.

§ 51 (2) Nr. 9 GemHVO-Doppik

Weitere Angaben, soweit sie nach Vorschriften der Gemeindeordnung oder dieser Verordnung für den Anhang vorgesehen sind.

Haftungsverhältnisse

Es bestehen zum Bilanzstichtag keine Verpflichtungen aus übernommenen Bürgschaften.

Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Der Schulverband Bad Oldesloe hat seine Arbeitnehmer bei der Versorgungsanstalt der Bundes und der Länder (VBL) versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes in Form von Altersrenten, Hinterbliebenenrenten und Erwerbsminderungsrenten. Allerdings trifft im Gegensatz zu den Pensionsverpflichtungen gegenüber den Beamten und Beamtinnen in diesem Falle den Schulverband Bad Oldesloe keine unmittelbare Verpflichtung zur Zusatzversorgung gegenüber den Arbeitnehmer und Arbeitnehmerinnen. Die berechtigten Arbeitnehmer und Arbeitnehmerinnen haben einen direkten Anspruch gegen die Zusatzversorgungskasse. Der Schulverband Bad Oldesloe verpflichtet sich lediglich gegenüber der Zusatzversorgungskasse Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse auszugleichen, so dass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmern erfüllen kann. Insoweit besteht eine mittelbare Verpflichtung des Verbandes gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern.

Mitgliedschaften gem. § 55 (3) GemHVO-Doppik:

Bestehen keine.

Haushalt 2016

Beschlussfassung:

Sitzung der Verbandsversammlung vom 15.12.2015

Bekanntmachung:

Markt Bad Oldesloe vom 26.12.2015

Vorlage / Genehmigung Kommunalaufsicht:

18.12.2015 / 26.01.2016

Jahresabschluss 2015

Schlussbericht Rechnungsprüfungsamt der Stadt Bad Oldesloe:

22.07.2019

Beschlussfassung:

Sitzung der Verbandsversammlung vom 12.12.2019

Bekanntmachung:

Markt Bad Oldesloe vom 21.12.2019

Aufgestellt:

Bad Oldesloe, 03.02.2020



Schulze-Weber

– Leiter Finanzen des Amtes Bad Oldesloe-Land –



Lodders

– Verbandsvorsteher –

Anlagen

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände	5.827,08	0,00	0,00	0,00	5.827,08	1.186,46	1.165,42	0,00	2.351,88	3.475,20	4.640,62	20,00	59,63	
0311000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	2.812,01	0,00	0,00	0,00	2.812,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2.812,01	2.812,01	0,00	100,00	
0312000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	67.668,00	0,00	0,00	0,00	67.668,00	34.925,42	873,14	0,00	35.798,56	31.869,44	32.742,58	1,29	47,09	
0331000 - Grund und Boden mit Schulen	458.294,19	0,00	0,00	0,00	458.294,19	0,00	0,00	0,00	0,00	458.294,19	458.294,19	0,00	100,00	
0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	11.127.929,30	4.252,37	0,00	0,00	11.132.181,67	4.489.702,68	155.769,25	0,00	4.646.471,93	6.485.709,74	6.638.226,62	1,41	58,26	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	432.715,79	8.292,56	0,00	10.685,56	451.693,91	218.886,47	35.670,63	0,00	254.557,10	197.136,81	213.829,32	7,90	43,64	
0791011 - Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2011	8.193,20	0,00	0,00	0,00	8.193,20	8.193,20	0,00	0,00	8.193,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
0791012 - Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2012	8.566,00	0,00	0,00	0,00	8.566,00	6.852,80	1.713,20	0,00	8.566,00	0,00	1.713,20	20,00	0,00	
0791013 - Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2013	6.771,86	0,00	0,00	0,00	6.771,86	4.063,11	1.354,37	0,00	5.417,48	1.354,38	2.708,75	20,00	20,00	
0791014 - Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2014	2.485,66	0,00	0,00	0,00	2.485,66	1.287,66	399,33	0,00	1.686,99	798,67	1.198,00	16,07	32,13	
0791015 - Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2015	3.891,16	370,00	0,00	0,00	4.261,16	778,23	852,23	0,00	1.630,46	2.630,70	3.112,93	20,00	61,73	
0791016 - Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2016	0,00	3.995,83	0,00	1.032,96	5.028,79	0,00	1.005,76	0,00	1.005,76	4.023,03	0,00	20,00	80,00	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	423.653,11	20.000,57	702,00	-17.192,21	425.759,47	232.044,93	26.319,09	699,00	257.665,02	168.094,45	191.608,18	6,18	39,48	
0891011 - Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2011	21.098,68	0,00	0,00	0,00	21.098,68	21.098,68	0,00	0,00	21.098,68	0,00	0,00	0,00	0,00	
0891012 - Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2012	32.976,93	0,00	0,00	0,00	32.976,93	26.381,48	6.595,45	0,00	32.976,93	0,00	6.595,45	20,00	0,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2-Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

CIP-KD / ANNW15
 Rel. 4.2.8 (25.10.2019)

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

1	2	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	EUR
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
	0891013 - Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2013	33.898,46	0,00	0,00	0,00	33.898,46	20.339,05	6.779,69	0,00	27.118,75	6.779,71	13.559,40	20,00	20,00
	0891014 - Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2014	21.742,54	0,00	0,00	0,00	21.742,54	8.697,00	4.348,50	0,00	13.045,50	8.697,04	13.045,54	20,00	40,00
	0891015 - Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2015	22.448,55	0,00	0,00	0,00	22.448,55	4.469,72	4.469,71	0,00	8.979,43	13.469,12	17.958,83	20,00	60,00
	0891016 - Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2016	0,00	5.959,43	0,00	5.473,69	11.443,12	0,00	2.288,62	0,00	2.288,62	9.154,50	0,00	20,00	80,00
	1991001 - ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen und -zuwendungen	493,00	0,00	0,00	0,00	493,00	36,98	49,30	0,00	86,28	406,72	456,02	10,00	82,49
	Gesamt	12.681.465,52	42.880,76	702,00	0,00	12.723.644,28	5.078.963,88	250.673,69	699,00	5.328.938,57	7.394.705,71	7.602.501,64	1,97	58,11

41

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

1	2	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kontanzahl	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			v.H.	v.H.
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2317000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	4.332,91	6.934,33	0,00	0,00	11.267,24	2.170,05	591,61	0,00	2.761,66	8.505,58	2.162,86	5,25	75,48
	2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	603.393,65	0,00	0,00	0,00	603.393,65	109.214,40	11.005,74	0,00	120.220,14	483.173,51	494.179,25	1,82	80,07
	2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	2.685.222,89	0,00	0,00	0,00	2.685.222,89	1.092.505,99	39.557,46	0,00	1.132.063,45	1.553.159,44	1.592.716,90	1,47	57,84
	2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	4.341.758,07	0,00	0,00	0,00	4.341.758,07	1.935.450,34	101.591,66	0,00	2.037.042,20	2.304.715,87	2.406.307,73	2,34	53,08
	Gesamt	7.634.707,52	6.934,33	0,00	0,00	7.641.641,85	3.139.340,78	152.746,67	0,00	3.292.087,45	4.349.554,40	4.495.366,74	1,99	56,91

42

Forderungsspiegel

	Art der Forderung	Gesamtbetrag mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag Vorjahr
		Haushaltsjahr	bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	mehrs als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	779,00	779,00	0,00	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	250,00	250,00	0,00	0,00	13.443,80
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	443,14
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	8.779,30	8.779,30	0,00	0,00	7.587,56
	Summe	9.808,30	9.808,30	0,00	0,00	21.474,50

Verbindlichkeitspiegel

	Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag Haushaltsjahr	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag Vorjahr
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	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	584.799,91	0,00	0,00	584.799,91	691.379,93
321-	4.2.1 ... von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 ... vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 ... vom privaten Kreditmarkt	584.799,91	0,00	0,00	584.799,91	691.379,93
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch.gleichk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	11.876,46
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	32.426,07	32.426,07	0,00	0,00	40.881,54
	Summe	617.225,98	32.426,07	0,00	584.799,91	744.137,93
	Nachrichtlich		0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 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 wirtsch. gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
21810	Schulbudget	15.331,68	0,00	15.331,68
Summe	-	15.331,68	0,00	15.331,68

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
21810	Schulbudget	28.460,00	0,00	28.460,00
Summe	-	28.460,00	0,00	28.460,00

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 Schulverband Bad Oldesloe

Inhalt:	Seite
1. Einleitung	1
2. Darlegung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	1
2.1 Überblick	1
2.2 Erträge	2
2.3 Aufwendungen	3
4. Liquidität	3
5. Investitionen	4
6. Vermögens- und Schuldenlage	4
6.1 AKTIV-Seite	5
6.2 PASSIV- Seite	5
7. Künftige Entwicklung	6
7. 1 Ergebnisentwicklung	6
7. 2 Vermögens-, Schulden- und Finanzentwicklung	6

1. Einleitung

Gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO-Doppik S.- H. hat der Schulverband zum Schluss eines Haushaltsjahres unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung einen Jahresabschluss zu erstellen. Nach Absatz 2 der Vorschrift ist der Lagebericht Teil dieses Jahresabschlusses. Er soll gemäß § 52 GemHVO-Doppik einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses sowie Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung ist zu berichten. Darüber hinaus hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Schulverbandes zu enthalten. Auch auf die Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung ist einzugehen.

2. Darlegung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

2.1 Überblick

Der Schulverband weist zum 31.12.2016 einen Jahresüberschuss von 239.717,06 € aus. Geplant war ein ausgeglichener Ergebnishaushalt. Die Verbesserung ist zum größten Teil auf niedrigere Aufwendungen (Bauunterhaltung, Gebäudebewirtschaftung, Schulbudget und Abschreibungen) zurückzuführen. Mehrerträge gab es vor allem bei Landeszuschüssen und Benutzungsgebühren.

Die Bilanzsumme des Schulverbandes beläuft sich zum 31.12.2016 auf 8.115.926,35 €.

Die Finanzrechnung 2016 schließt mit 186.454,90 € ab, dadurch ergeben sich Forderungen gegenüber der Amtskasse in Höhe von 711.412,34 €.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 Schulverband Bad Oldesloe

2.1 Überblick Gesamtergebnis:

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2016 stellt sich im Vergleich zur Planung zusammenfassend wie folgt dar:

Bezeichnung	Ist- Vorjahr €	Plan 2016 €	Ergebnis 2016 €	Abweichung Plan-Ist €
Ordentliche Erträge	1.668.512,76 €	1.860.900,00	1.908.454,32	47.554,32
Finanzerträge	- €	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Erträge	- €	0,00	0,00	0,00
Gesamterträge	1.668.512,76 €	1.860.900,00	1.908.454,32	47.554,32
Ordentliche Aufwendungen	1.453.669,32 €	1.836.700,00	1.644.587,32	-192.112,68
Außerordentliche Aufwendungen	- €	0,00	0,00	0,00
Finanzaufwendungen	26.455,33 €	24.200,00	24.149,94	-50,06
Gesamtaufwendungen	1.480.124,65 €	1.860.900,00	1.668.737,26	-192.162,74
Jahresergebnis	188.388,11 €	0,00	239.717,06	239.717,06

Die wichtigsten Erträge und Aufwendungen sind im Einzelnen den folgenden Tabellen zu entnehmen.

2.2 Erträge

Nachstehend eine Darstellung der wesentlichen Ertragspositionen:

Bezeichnung	Ist- Vorjahr €	Plan 2016 €	Ergebnis 2016 €	Abweichung Plan-Ist €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	32.632,42	18.000,00	38.058,99	20.058,99
Zuw.u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	123.523,13	127.000,00	123.946,17	- 3.053,83
Schulverbandsumlage	1.286.399,98	1.496.600,00	1.496.600,00	-
Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen	153.689,12	161.800,00	152.155,06	- 9.644,94
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	47.548,67	39.200,00	59.754,50	20.554,50
Mieten und Pachten	10.952,20	10.800,00	16.267,54	5.467,54
Erträge Kostenerstattungen private Unternehmen	1.377,73	-	9.871,99	9.871,99
Wesentliche Erträge > 5.000 in 2016	1.656.123,25	1.853.400,00	1.896.654,25	43.254,25
Gesamterträge	1.668.512,76	1.860.900,00	1.908.454,32	47.554,32

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 Schulverband Bad Oldesloe

2.3 Aufwendungen

In der nachfolgenden Übersicht werden die wesentlichen Aufwandspositionen abgebildet.

Bezeichnung	Ist- Vorjahr €	Plan 2016 €	Ergebnis 2016 €	Abweichung Plan-Ist €
Personalkosten	357.889,52	387.200,00	378.220,09	-8.979,91
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	85.678,88	336.500,00	251.923,39	-84.576,61
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	4.068,00	6.000,00	6.183,77	183,77
Mieten und Pachten (Kopiergerät)	10.617,94	10.000,00	10.424,18	424,18
Bewirtschaft. der Grundstücke / bauliche Anlagen	370.276,00	396.300,00	360.262,14	-36.037,86
Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	51.956,21	91.600,00	73.706,40	-17.893,60
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (B)	38.130,60	42.000,00	44.782,12	2.782,12
Aufw. sonstige Dienstleistungen / Fegegeld (B)	4.937,80	6.000,00	5.635,45	-364,55
Schülerbeförderungskosten	136.641,36	140.000,00	135.757,02	-4.242,98
Geschäftsaufwendungen (B)	22.573,34	15.000,00	18.517,83	3.517,83
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	44.028,53	45.000,00	43.621,10	-1.378,90
Erst. von Aufwendungen Dritter Gemeinden (GV)	47.655,72	47.600,00	47.932,80	332,80
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	26.455,33	24.200,00	24.149,94	-50,06
Abschreibungen	253.875,30	283.300,00	250.742,19	-32.557,81
Wesentliche Aufwendungen > 5.000 in 2016	1.454.784,53	1.830.700,00	1.651.858,42	- 178.841,58
Gesamtaufwendungen	1.480.124,65	1.860.900,00	1.668.737,26	- 192.162,74

Die Personalkosten sind insgesamt niedriger als im Haushaltsplan veranschlagt. Für das Produkt 21820 „Betreute Grundschulzeiten“ sind die Personalkosten jedoch überschritten. Die Verbandsversammlung hatte am 15.12.2015 die Aufstockung der Stundenzahlen für die Betreuung beschlossen. Dies ist in die Haushaltsplanung jedoch nicht mehr eingeflossen. Da für das Jahr 2016 noch eine nachträgliche Abrechnung aller Personalkosten Anfang 2017 erfolgte (das Amt Bad Oldesloe-Land ist insoweit in Vorleistung getreten), konnte diese Überschreitung unterjährig nicht auffallen.

Alle anderen Haushaltsüberschreitungen sind durch die Budgetregeln bzw. außerplanmäßige Bewilligungen gedeckt.

4. Liquidität

Die nachstehende Übersicht zeigt die Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr 2016. Ab dem Jahr 2015 werden in der Finanzrechnung alle Ein- und Auszahlungen der kasseninternen Verrechnung der liquiden Mittel mit der Einheitskasse des Amtes geführt.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 Schulverband Bad Oldesloe

Bezeichnung	Ist- Vorjahr	Plan 2016 €	Ergebnis 2016 €	Abweichung Plan-Ist
Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.539.971,65	1.699.100,00	1.767.261,85	68.161,85
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.225.742,75	1.577.600,00	1.431.444,57	- 146.155,43
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	314.228,90	121.500,00	335.817,28	214.317,28
Einzahlung aus Investitionstätigkeiten	33.600,02	-	6.934,33	6.934,33
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	38.524,06	43.600,00	53.162,50	9.562,50
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 4.924,04	- 43.600,00	- 46.228,17	- 2.628,17
Saldo aus fremden Finanzmitteln	- 250,00	-	3.445,81	3.445,81
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 76.925,93	- 106.600,00	- 106.580,02	19,98
Bestand an Geld am 31.12.	524.957,44	496.257,44	711.412,34	215.154,90
Änderung des Bestandes an Geld:	232.128,93	- 28.700,00	186.454,90	215.154,90

5. Investitionen

Im Haushaltsjahr 2016 wurden investiv 53.162,50 € ausgezahlt:

Produkt	Maßnahme / Bezeichnung	Plan 2016 €	Ergebnis 2016 €	Abweichung Plan - IST in €
21810	Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	43.600,00	53.162,50	9.562,50
21810	Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
21810	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	43.600,00	48.910,13	5.310,13
21810	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.252,37	4.252,37
	GESAMT	43.600,00	53.162,50	9.562,50

6. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme des Schulverbandes Bad Oldesloe zum 31.12.2016 beträgt 8.115.926,35 €. Sie sinkt damit gegenüber dem Vorjahr um 33.007,23 €. Das Vermögen des Schulverbandes hat sich mit Abschluss des Haushaltsjahres 2016 um diese Summe verringert. Der Zuwachs an liquiden Mitteln konnte den Wertverlust des Anlagevermögens nicht vollständig kompensieren.

Langfristige Verbindlichkeiten (Kreditlinien für Investitionen Kreditinstitute mit einer Laufzeit > 5 Jahren) weist der Schulverband zum Bilanzstichtag in Höhe von 584.799,91 € aus.

Die Einzelheiten ergeben sich aus dem Verbindlichkeitspiegel bzw. dem Anhang.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 Schulverband Bad Oldesloe

6.1 AKTIV-Seite

Das auf der Aktivseite ausgewiesene Vermögen, welches die Mittelverwendung des Schulverbandes darstellt, setzt sich nunmehr zu 91,1 % aus langfristigen und schwer liquidierbaren Anlagevermögen sowie zu 8,9% aus Umlaufvermögen zusammen.

Aktiva	Bilanz 31.12.16		Bilanz Vorjahr 31.12.15	
	€	%	€	%
1. Anlagevermögen	7.394.298,99	91,1%	7.602.045,62	93,3%
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.475,20	0,0%	4.640,62	0,1%
1.2 Sachanlagen	7.390.823,79	100,0%	7.597.405,00	99,9%
1.3 Finanzanlagen	-	0,0%	-	0,0%
2. Umlaufvermögen	721.220,64	8,9%	546.431,94	6,7%
2.1 Vorräte	-	0,0%	-	0,0%
2.2 Forderungen, sonstige Vermögensgegenst.	11.625,46	1,5%	21.474,50	3,9%
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	-	0,0%	-	0,0%
2.4 Liquide Mittel	711.412,34	98,5%	524.957,44	96,1%
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	406,72	0,0%	456,02	0,0%
Summe Aktiva	8.115.926,35	100,0%	8.148.933,58	100,0%

6.2 PASSIV- Seite

Die Passivseite der Bilanz dokumentiert die Mittelherkunft für den Schulverband.

Mit 38,8 % an Eigenkapital, sowie zu 53,6 % aus Zuschüssen und Zuwendungen Dritter und mit insgesamt 7,6 % aus Verbindlichkeiten wird das Anlagevermögen der Aktivseite finanziert.

Passiva	Bilanz 31.12.16		Bilanz Vorjahr 31.12.15	
	€	%	€	%
1. Eigenkapital	3.149.145,97	38,8%	2.909.428,91	35,7%
1.1 Allgemeine Rücklage	2.366.670,57	75,2%	2.366.670,57	81,3%
1.2 Sonderrücklagen	-	0,0%	-	0,0%
1.3 Ergebnisrücklage	542.758,34	17,2%	354.370,23	12,2%
1.4. Jahresüberschuss- Fehlbetrag	239.717,06	7,6%	188.388,11	6,5%
2. Sonderposten	4.349.554,40	53,6%	4.495.366,74	55,2%
3. Rückstellungen	-	0,0%	-	0,0%
4. Verbindlichkeiten	617.225,98	7,6%	744.137,93	9,1%
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-	0,0%	-	0,0%
Summe Passiva	8.115.926,35	100,0%	8.148.933,58	100,0%

Das Eigenkapital, das zum Bilanzstichtag mit 3.149.145,97 € ausgewiesen wird, stieg durch den Jahresüberschuss des Haushaltsjahres um 237.717,06 €.

Die Sonderposten stellen einen Mischposten zwischen Eigen- und Fremdkapital dar und haben eigenkapitalähnlichen Charakter. Der Auflösungsbetrag der bestehenden Sonderposten in Höhe von 152.746,67 € hat die Ergebnisrechnung verbessert.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionsmaßnahmen sind durch die planmäßigen Tilgungen von 64.948,09 € und die Ablösung eines Kredites mit ausgelaufener Zinsbindung in Höhe von 41.631,93 € auf 584.799,91 € gesunken.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 Schulverband Bad Oldesloe

7. Künftige Entwicklung

7. 1 Ergebnisentwicklung

Der Schulverband wird durch die Mitgliedsgemeinden getragen. Aufgrund der Umlagenfinanzierung wird der Schulverband weiter ausgeglichene Jahresergebnisse erzielen.

7. 2 Vermögens-, Schulden- und Finanzentwicklung

Der Schulverband muss auch zukünftig ausreichende Umlagen erhalten, um die Abschreibungen zu erwirtschaften. Der entstehende Liquiditätsüberschuss ist erforderlich um die Kredittilgung zu decken. Anlagevermögen und Verbindlichkeiten werden dadurch parallel abnehmen.

Größere Investitionen werden auch zukünftig vor allem durch Kreditaufnahmen bzw. Zuweisungen Dritter zu finanzieren sein.

Aufgestellt:
Bad Oldesloe 03.02.2020



Schulze-Weber		Lidders
		Verbandsvorsteher

Schlussbericht
über die
Prüfung
des
Jahresabschlusses
2016
des Schulverbandes
Bad Oldesloe

Schlussbericht vom: 08.05.2020
Prüfungseinrichtung: Rechnungsprüfungsamt der Stadt Bad Oldesloe
Rechtsgrundlagen: §§ 95n, 116 Gemeindeordnung Schleswig-Holstein (GO)
§ 14 Abs. 3 Nummer 1 Gesetz über kommunale Zusammen-
arbeit (GkZ)

Inhaltsverzeichnis

1	PRÜFUNGS-AUFTRAG.....	3
2	ZIEL UND UMFANG DER PRÜFUNG.....	3
3	ZUSAMMENFASSENDES PRÜFUNGSERGEBNIS	4
4	UMGANG MIT DEM VORANGEGANGENEN JAHRESABSCHLUSS.....	4
5	BUCHFÜHRUNG.....	4
6	GRUNDLAGEN DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT	5
7	JAHRESABSCHLUSS.....	6
7.1	ERGEBNISRECHNUNG	6
7.2	FINANZRECHNUNG.....	7
7.3	SCHLUSSBILANZ.....	8
7.4	ANHANG	9
7.5	LAGEBERICHT	9

1 Prüfungsauftrag

Der Schulverband Bad Oldesloe (SV) führt seit dem 01.01.2015 seine Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik). Die Amtsverwaltung Bad Oldesloe-Land (Verwaltung) führt nach § 11 Abs. 1 der Verbandssatzung die Geschäfte des SV.

Gemäß § 95m Absatz 1 Gemeindeordnung Schleswig-Holstein (GO) ist vom SV ein Jahresabschluss zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist. Dieser muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage des SV vermitteln. Der Jahresabschluss ist zu erläutern.

Die Zuständigkeit des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Bad Oldesloe (RPA) für die Prüfung des Jahresabschlusses des SV ergibt sich aus § 14 Absatz 3 Nr. 1 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) in Verbindung mit den §§ 95n, 116 der Gemeindeordnung Schleswig-Holstein (GO) sowie § 11 Abs. 2 der Verbandssatzung des SV Bad Oldesloe. Es wird insoweit als Rechnungsprüfungsamt des Zweckverbands tätig.

Nach Abschluss der Prüfung hat der Vorstandsvorsteher den Jahresabschluss mit Lagebericht und den Schlussbericht des RPA der Verbandsversammlung gemäß § 95n Absatz 3 GO zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen.

2 Ziel und Umfang der Prüfung

Die Jahresabschlussunterlagen mit Lagebericht für das Haushaltsjahr 2016 wurden dem RPA am 20.02.2020 übergeben. Der Vorstandsvorsteher hat mit Vollständigkeitserklärung vom 06.02.2020 zu den Abschlussunterlagen versichert, dass dem RPA die für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen nach bestem Wissen und Gewissen vollständig zur Verfügung gestellt worden sind.

Ziel der Prüfung ist es, wesentliche Fehler oder unrichtige Darstellungen im Jahresabschluss möglichst nicht zu übersehen. Die Prüfung ist so anzulegen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die maßgeblichen gesetzlichen Vorschriften sowie die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, die sich auf die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des SV Bad Oldesloe wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und die Buchführung frei von wesentlichen Fehlaussagen ist.

Das RPA kann die Prüfung nach pflichtgemäßem Ermessen beschränken und auf die Vorlage einzelner Prüfungsunterlagen verzichten (§ 95n Absatz 1 Satz 2 GO).

Davon hat das RPA aufgrund der im Prüfungszeitraum bestehenden Einschränkungen durch das Corona-Virus Gebrauch gemacht und insoweit auf die Einsichtnahme von Originalbelegen der Buchführungs- und Geschäftsunterlagen bzw. einzelner Geschäftsfälle verzichtet. Ergänzende und vertiefende Auskünfte von der geschäftsführenden Verwaltung wurden ausschließlich postalisch oder auf elektronischem Weg eingeholt.

Aufgrund der jahrelangen Prüfungstätigkeit beim SV Bad Oldesloe wird die Beschränkung auf eine reine Buchprüfung anhand der Abschlussunterlagen ohne Zugang zum Finanzfachverfahren auch unter Berücksichtigung des allgemeinen Prüfungsrisikos als ausreichend und noch angemessen beurteilt. Auf die gegebene Vollständigkeitserklärung des Vorstandsvorstehers wird hingewiesen.

Die Prüfungstätigkeit ist insoweit auf die rechnungsbezogene Darstellung im Jahresabschluss begrenzt, um die Beschlussfassung zu den zurückliegenden Haushaltsjahren möglichst zu beschleunigen.

3 Zusammenfassendes Prüfungsergebnis

Der zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss 2016 wurde ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen des SV Bad Oldesloe entwickelt. Er entspricht nach Form und Inhalt den Vorschriften des Gemeindehaushaltswirtschaftsrechts und vermittelt insgesamt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Es wird mit dieser Prüfung bestätigt, dass

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 sowie
6. der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist.

Gesonderte Bemerkungen daraus werden vom RPA über den Schlussbericht nicht geführt.

Die Verbandsversammlung hat gemäß § 95n Absatz 3 GemHVO-Doppik über den Jahresabschluss zu beraten und zu beschließen.

4 Umgang mit dem vorangegangenen Jahresabschluss

Der vorangegangene Jahresabschluss 2015 wurde durch die Verbandsversammlung am 12.12.2019 beschlossen. Die amtliche Bekanntmachung in örtlicher Form mit Hinweis auf die öffentliche Auslegung ist am 21.12.2019 erfolgt. Die Abschlussunterlagen haben im Anschluss zur Einsichtnahme in den Räumlichkeiten der Amtsverwaltung während der Öffnungszeiten ausgelegt.

Der gesetzlich normierte Termin für die Beschlussfassung (31. Dezember 2016) konnte aufgrund der verspäteten Aufstellung des Jahresabschlusses nicht gehalten werden.

5 Buchführung

Im Prüfungszeitraum wurde zum Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen sowie der Anlagenbuchhaltung das Softwareprodukt CIP-KD (Version 4.2.8 Update 3 vom 07.02.2020) eingesetzt. Eine Zertifizierung durch die TÜV Informationstechnik GmbH (TÜVIT) mit Certificate ID: 63243.18 vom 30.01.2018 zur Erfüllung der Prüfanforderungen aus den Katalogen OKKSA FÜ.B V5.02 und DP.SH V7.00 mit einer Zertifikatsdauer bis zum 31.01.2021 liegt für die Programmmodule CIP-KD Haushaltsplan, CIP KD Anlagenbuchführung und CIP KD Mittelbewirtschaftung bisher für die Version bis CIP KD 4.2.6 vor.

6 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Der SV hat für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung mit Haushaltsplan zu erlassen (§ 95 Absatz 1 GO). Dazu zählen Aufstellung, Beratung und Beschlussfassung durch die vorgeschriebenen Gremien, die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde (KA), die Genehmigung, die Bekanntmachung sowie das Inkrafttreten. Das vorgeschriebene Verfahren ergibt sich aus § 95 Absatz 5 GO i.V. mit § 79 GO und wurde für das Haushaltsjahr 2016 folgendermaßen umgesetzt:

Haushaltssatzung/-plan	beschlossen	Vorlage/Genehmigung Kommunalaufsicht	veröffentlicht
Haushalt	15.12.2015	18.12.2015/26.01.2016	26.12.2015

Die Haushaltssatzung enthielt folgende Festsetzungen:

Gesamtbetrag der Erträge	1.860.900 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.860.900 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen	1.699.100 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen jeweils aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.577.600 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen	0 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen jeweils aus der Investitions- und der Finanzierungstätigkeit	150.200 €
Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0 €
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	0 €
Höchstbetrag der Kassenkredite	0 €
Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen	7,44 Stellen
Die Höhe der Verbandsumlage beträgt	1.496.600 €

7 Jahresabschluss

7.1 Ergebnisrechnung

Mit der Ergebnisrechnung sind die realisierten Erträge und Aufwendungen des abgelaufenen Haushaltsjahres unsaldiert nachzuweisen. Dazu zählen auch die nicht zahlungswirksamen Vorgänge wie z.B. Abschreibungen oder Zuführungen zu den Rückstellungen. So zeigt sich, ob der Ressourcenverbrauch einer Periode durch Erträge derselben Periode gedeckt ist.

Aufbau und Inhalt der Ergebnisrechnung ist durch § 45 GemHVO-Doppik normiert und durch Anlage 20 als Muster zu § 45 der GemHVO-Doppik verbindlich vorgegeben.

Für das Haushaltsjahr 2016 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 239.717,06 € ausgewiesen.

Ergebnisrechnung				in €
Bezeichnung	Ist-Ergebnis 2015	Fort. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
Ordentliche Erträge	1.668.512,76	1.860.900,00	1.908.454,32	47.554,32
Ordentliche Aufwendungen	1.453.669,32	1.852.350,00	1.644.587,32	-207.762,68
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	214.843,44	8.550,00	263.867,00	255.317,00
Finanzergebnis	-26.455,33	-24.200,00	-24.149,94	50,06
Ordentliches Jahresergebnis	188.388,11	-15.650,00	239.717,06	255.367,06
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	188.388,11	-15.650,00	239.717,06	255.367,06

Die ins Haushaltsjahr 2017 in Höhe von **15.331,68 €** übertragenen Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind in der Ergebnisrechnung in einer gesonderten Spalte (8) ausgewiesen.

Allerdings wurden diese Mittel nach Angabe der Verwaltung versehentlich übertragen und in 2017 wieder in Abgang gebracht (vgl. Anhang, Seite 7).

7.2 Finanzrechnung

Auf den Konten der Finanzrechnung sind alle kassenwirksamen Vorgänge des Haushaltsjahres unterteilt nach Einzahlungs- und Auszahlungsarten zu dokumentieren. Die Einzahlungen und Auszahlungen sind getrennt voneinander nachzuweisen. Der mittelfristige Finanzplan gibt mit den Einzahlungen und Auszahlungen der einzelnen Jahre einen Überblick über die Entwicklung der Liquidität des SV einschließlich der Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen. Ziel der Finanzplanung ist es, einen positiven Bestand an liquiden Mitteln vorzuhalten. Aufbau und Inhalt der Finanzrechnung ist in § 46 GemHVO-Doppik normiert und durch Anlage 21 als Muster zu § 46 der GemHVO-Doppik verbindlich.

Finanzrechnung

in €

Bezeichnung	Ist-Ergebnis 2015	Fort. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.539.971,65	1.699.100,00	1.767.261,85	68.161,85
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.225.742,75	1.593.250,00	1.431.444,57	-161.805,43
Saldo Verwaltungstätigkeit	314.228,90	105.850,00	335.817,28	229.967,28
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.600,02	0,00	6.934,33	6.934,33
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.524,06	53.752,37	53.162,50	-589,87
Saldo Investitionstätigkeit	-4.924,04	-53.752,37	-46.228,17	7.524,20
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.300,00	0,00	4.695,81	4.695,81
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.550,00	0,00	1.250,00	1.250,00
Saldo fremde Finanzmittel	-250,00	0,00	3.445,81	3.445,81
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	76.925,93	106.600,00	106.580,02	-19,98
Saldo Finanzierungstätigkeit	-76.925,93	-106.600,00	-106.580,02	19,98
Saldo der Finanzrechnung = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	232.128,93	-54.502,37	186.454,90	240.957,27
Anfangsbestand Finanzmittel	292.828,51	524.957,00	524.957,44	0,44
Endbestand an Finanzmitteln (=Liquide Mittel)	524.957,44	470.454,63	711.412,34	240.957,71

Der Endbestand an Finanzmitteln (Liquide Mittel) zum 31.12.2016 beträgt **711.412,34 €** und ist als Teil des Umlaufvermögens in der Aktiva der Schlussbilanz unter Position 2.4 ausgewiesen. Aufgrund des „Einheitskassenprinzips“ wird der Bestand über die Kasse der Amtsverwaltung Bad Oldesloe-Land (Amtskasse) geführt und als Forderung gegenüber dem Amt dargestellt. Die über den Jahresabschluss übertragenen Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen betragen **28.460,00 €**.

Davon wurden nach Angabe der Verwaltung Mittel in Höhe von 9.460,00 € versehentlich übertragen und in 2017 wieder in Abgang gebracht (vgl. Anhang, Seite 7).

7.3 Schlussbilanz

Aufbau und Inhalt der Bilanz ergibt sich aus § 48 GemHVO-Doppik und stellt das Vermögen (Aktiva) und dessen Finanzierung (Passiva) zum Stichtag 31.12. des Jahres gegenüber. Unter der Bilanz sind nachrichtlich die übertragenen Haushaltsermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik sowie die vom SV übernommenen Bürgschaften in Summe auszuweisen.

Aktiva

in €

Bilanzposition	EOB	2015	2016
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4.377,14	4.640,62	3.475,20
1.2 Sachanlagen	7.827.004,16	7.597.405,00	7.390.823,79
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen/ sonst. Vermögensgegenstände	49.645,96	21.474,50	9.808,30
2.3 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	292.828,51	524.957,44	711.412,34
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.627,32	456,02	406,72
Gesamt	8.175.483,09	8.148.933,58	8.115.926,35

Passiva

in €

Bilanzposition	EOB	2015	2016
1. Eigenkapital, davon	2.749.056,30	2.909.428,91	3.149.145,97
1.1 Allgemeine Rücklage	2.390.483,74	2.366.670,57	2.366.670,57
1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebn isrücklage	358.572,56	354.370,23	542.758,34
1.4 vorgetragener Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	188.388,11	239.717,06
2. Sonderposten	4.616.047,45	4.495.366,74	4.349.554,40
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	810.379,34	744.137,93	617.225,98
5..Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
Gesamt	8.175.483,09	8.148.933,58	8.115.926,35

7.4 Anhang

Der Anhang ist gemäß § 95m GO Pflichtbestandteil des doppelten Jahresabschlusses und wird von Inhalt und Umfang her in § 51 GemHVO-Doppik konkretisiert. Er dient der besonderen Erläuterung zu einzelnen Bilanz- und Ergebnisrechnungspositionen, insbesondere zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind zu erläutern. Abweichungen und besondere Umstände sind gesondert anzugeben und zu beschreiben.

Dem Anhang beizufügen sind:

- ein Anlagenspiegel
- ein Forderungsspiegel
- ein Verbindlichkeitspiegel
- eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen und
- eine Übersicht über Sondervermögen und /oder anderer Beteiligungen.

Das RPA hat den Anhang kursorisch auf Vollständigkeit und auf Übereinstimmung mit den nach der GemHVO-Doppik geforderten Mindestangaben geprüft.

Zum Anhang werden keine ergänzenden Hinweise vom RPA geführt.

7.5 Lagebericht

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 44 Absatz 2 und 3 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen und vom Vorstandsvorsteher unter Angabe des Datums zu zeichnen. Der Lagebericht hat gemäß § 52 GemHVO-Doppik sowohl eine Informations- als auch Rechenschaftsfunktion und ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des SV vermittelt wird.

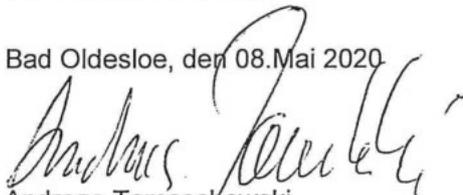
Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu enthalten. Dabei ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung sowie auf mögliche Konsolidierungserfordernisse einzugehen, um so Schlussfolgerungen für die zukünftige Haushaltswirtschaft abzuleiten.

Das RPA empfiehlt, die Höhe und Entwicklung der Verbandsumlage über einen Zeitraum zu betrachten und prognostisch zu beurteilen. So sind Konsolidierungserfordernisse bei sich abzeichnender stetig steigender Tendenz der Verbandsumlage möglichst frühzeitig aufzuzeigen.

Aufgestellt:

Rechnungsprüfungsamt
der Stadt Bad Oldesloe

Bad Oldesloe, den 08. Mai 2020


Andreas Tomaschewski

Anlage: Schlussbilanz zum 31.12.2016

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	7.602.045,62	7.394.298,99
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände <i>0100000 Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	4.640,62 4.640,62	3.475,20 3.475,20
02-09	1.2 Sachanlagen	7.597.405,00	7.390.823,79
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
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	0,00	0,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.132.075,40	6.978.685,38
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen <i>0331000 Grund und Boden mit Schulen</i> <i>0332000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen</i>	7.096.520,81 458.294,19 6.638.226,62	6.944.003,93 458.294,19 6.485.709,74
031	1.2.2.3 Wohnbauten <i>0311000 Grund und Boden bei Wohnbauten</i> <i>0312000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten</i>	35.554,59 2.812,01 32.742,58	34.681,45 2.812,01 31.869,44
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
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 und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge <i>0700000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</i> <i>0791012 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2012</i> <i>0791013 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2013</i> <i>0791014 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2014</i> <i>0791015 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2015</i> <i>0791016 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2016</i>	222.562,20 213.829,32 1.713,20 2.708,75 1.198,00 3.112,93 0,00	205.943,59 197.136,81 0,00 1.354,38 798,67 2.630,70 4.023,03
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>0800000 Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> <i>0891012 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2012</i> <i>0891013 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2013</i> <i>0891014 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2014</i> <i>0891015 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2015</i> <i>0891016 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2016</i>	242.767,40 191.608,18 6.595,45 13.559,40 13.045,54 17.958,83 0,00	206.194,82 168.094,45 0,00 6.779,71 8.697,04 13.469,12 9.154,50
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	546.431,94	721.220,64
15	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151,152,153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157,158,159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.474,50	9.808,30
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen <i>1611500 Forderungen aus Benutzungsgebühren</i>	0,00 0,00	779,00 779,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen <i>1691623 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</i> <i>1699001 Handvorschüsse</i> <i>2111200 Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	13.443,80 13.193,80 250,00 0,00	250,00 1.817,16 250,00 -1.817,16
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen <i>1711500 Forderungen aus sonstigem privatrechtlichem Leistungsentgelten</i>	443,14 443,14	0,00 0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände <i>1781741 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</i> <i>1781744 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen</i>	7.587,56 0,00 7.587,56	8.779,30 250,21 8.529,09
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel <i>1850001 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Amt</i>	524.957,44 524.957,44	711.412,34 711.412,34
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung <i>1991001 ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen und -zuwendungen</i>	456,02 456,02	406,72 406,72
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	8.148.933,58	8.115.926,35

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	2.909.428,91	3.149.145,97
201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.366.670,57	2.366.670,57
	2010000 Allgemeine Rücklage	2.366.670,57	2.366.670,57
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	354.370,23	542.758,34
	2030000 Ergebnisrücklage	354.370,23	542.758,34
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	188.388,11	239.717,06
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	4.495.366,74	4.349.554,40
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	2.162,86	8.505,58
	2317000 Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	2.162,86	8.505,58
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	4.493.203,88	4.341.048,82
	2320000 Aufzulösende Zuweisungen Bund	494.179,25	483.173,51
	2321000 Aufzulösende Zuweisungen Land	1.592.716,90	1.553.159,44
	2322000 Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	2.406.307,73	2.304.715,87
233	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
235	2.5 Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	0,00	0,00
251	3.1 Pensionsrückstellungen	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 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die kleine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	744.137,93	617.225,98
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	691.379,93	584.799,91
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	691.379,93	584.799,91
	3217310 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	691.379,93	584.799,91
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>3511108 Verbindlichkeiten aus Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	11.876,46 11.876,46	0,00 0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten <i>3791100 negative Forderungen aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren</i> <i>3791550 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Personalaufwendungen</i> <i>3791552 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i> <i>3791553 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Transferaufwendungen</i> <i>3791554 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> <i>3791951 Verbindlichkeit aus Sicherheitseinbehalte</i>	40.881,54 43,50 138,00 31.941,30 65,00 6.735,22 1.958,52	32.426,07 0,00 0,00 26.767,76 0,00 253,98 5.404,33
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe PASSIVA	8.148.933,58	8.115.926,35

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 15 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 28 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

*** Ende der Liste "Bilanz" ***