

Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung

Gemeinde 8 Schulverband GS Am Himmelsbarg Moorrege

Seite : 46

HH.-Jahr : 2015

Datum : 11.03.16

Uhrzeit : 08:26:44

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
		EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
	Einnahmen			
1	Solleinnahmen (= Anordnungssoll)	939.625,74	214.725,92	1.154.351,66
2	+ neugebildete Haushaltseinnahmereste		353.000,00	353.000,00
3	- Abgang Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr		0,00	0,00
4	- Abgang Kasseneinnahmereste vom Vorjahr	0,00	0,00	0,00
5	Summe bereinigter Solleinnahmen	939.625,74	567.725,92	1.507.351,66
	Ausgaben			
6	Sollausgaben (= Anordnungssoll)	939.625,74	223.715,45	1.163.341,19
	Darin enthalten Überschuss nach §39 Abs.3 Satz 2 GemHV: Vmh 89.272,26 EUR			
7	+ neu gebildete Haushaltsausgabereste	0,00	344.010,47	344.010,47
8	- Abgang Haushaltsausgabereste vom Vorjahr	0,00	0,00	0,00
9	- Abgang Kassenausgabereste vom Vorjahr	0,00	0,00	0,00
10	Summe bereinigter Sollausgaben	939.625,74	567.725,92	1.507.351,66
	Unterschied			
	Etwaiger Unterschied bereinigter Solleinnahmen /. bereinigter Sollausgaben			
11	Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung" ***



Jahresrechnung

des

**Schulverbandes
Gemeinschaftsschule
Am Himmelsbarg Moorrege**

für

das Haushaltsjahr

2015

Anlage
zur Jahresrechnung 2015
des Schulverbandes Gemeinschaftsschule Am Himmelsbarg Moorrege
Erläuterung nach § 93 GO

Nach § 93 GO ist die Jahresrechnung zu erläutern. Nach der Ausführungsanweisung zu § 37 Gemeindehaushaltsverordnung sind insbesondere die wichtigsten Ergebnisse der Jahresrechnung und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen in einer Anlage zur Jahresrechnung zu erklären. In den folgenden Ausführungen werden Abweichungen erwähnt, soweit sie den Betrag von 2.500 € überschreiten.

I. Allgemeines

Nach dem Jahresabschlussergebnis betragen die Solleinnahmen und Sollausgaben im Verwaltungshaushalt je 939.625,74 €, während sich im Vermögenshaushalt Beträge von je 567.725,92 € ergeben haben, so dass das Gesamtvolumen 1.507.351,66 € beträgt. Das Haushaltssoll für das Haushaltsjahr 2015 belief sich im Verwaltungshaushalt auf 927.800 € und im Vermögenshaushalt auf 479.900 € = insgesamt 1.407.700 €.

Die tatsächliche Summe der Verbandsumlage betrug im Haushaltsplan 2015 wie eingeplant 476.900 €.

Die Jahresrechnung schließt in 2015 statt mit einer geplanten Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 5.000 € mit einer Zuführung zur Allgemeinen Rücklage in Höhe von 89.272,26 € ab.

Der Bestand der allgemeinen Rücklage beträgt damit **273.249,70 €**.

Die Schulden belaufen sich per 31.12.2015 in Höhe von **1.191.330 €**. (Anlage 3)

Die Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung für 2015 ist als **Anlage 1** beigefügt.

II. Verwaltungshaushalt

Abweichungen der Rechnungsergebnisse von den Haushaltsansätzen

Deckungskreise

Die Deckungskreisübersicht (**Anlage 2**) stellt die einzelnen Deckungskreise mit einem Gesamthaushaltssoll in Höhe von 385.300 € dar. Hiervon sind im Haushaltsjahr 2015 insgesamt 341.620,93 € verausgabt worden, mithin 43.679,07 € weniger als eingeplant.

Einzelhaushaltsstellen

Die nachfolgenden Abschlussverbesserungen und -verschlechterungen

Abschlussverbesserungen

Mehr Soll-Einnahmen	51.469,34 €
Weniger Soll-Ausgaben	111.573,20 €
Abgänge Haushaltsausgabereste aus Vorjahr	0,00 €
	<u>163.042,54 €</u>

Abschlussverschlechterungen

Mehr Soll-Ausgaben	123.398,94 €
Weniger Soll-Einnahmen	39.643,60 €
Abgänge Kassenreste aus Vorjahren	0,00 €
neue Haushaltsausgabereste	0,00 €
	<u>163.042,54 €</u>

führen im Verwaltungshaushalt dazu, dass dem Vermögenshaushalt 214.725,92 € (92.825,92 € mehr) zugeführt werden konnte.

In der Anlage 4 sind die größeren Minder- und Mehrausgaben sowie die Minder- und Mehreinnahmen einzelner Haushaltstellen aufgeführt, die im Einzelfall 2.500 € vom Haushaltsansatz abweichen.

III. VermögenshaushaltEinzelhaushaltsstellen

Die nachfolgenden Abschlussverbesserungen und -verschlechterungen

Abschlussverbesserungen	
Mehr Soll-Einnahmen	92.825,92 €
Weniger Soll-Ausgaben	348.024,47 €
Abgänge Haushaltsausgabereste aus Vorjahren	0,00 €
Neue Haushaltseinnahmereste	353.000 €
	<u>793.850,39 €</u>

Abschlussverschlechterungen	
Mehr Soll-Ausgaben	91.839,92 €
Weniger Soll-Einnahmen	358.000 €
Abgänge Kassenreste aus Vorjahren	0,00 €
neue Haushaltsausgabereste	344.010,47 €
	<u>793.850,39 €</u>

führen dazu, dass statt einer geplanten Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 5.000 € eine Zuführung in Höhe von 89.272,26 € vorgenommen werden konnte.

Die größeren Minder- und Mehrausgaben sowie die Minder- und Mehreinnahmen des Vermögenshaushaltes sind ebenfalls in der Anlage 4 aufgeführt.

IV. Haushaltsreste

Es wurde ein neuer Haushaltsausgabereste in Höhe von 344.010,47 € zur Bereitstellung der noch nicht zur Ausführung gekommenen Um- und Ausbaumaßnahmen zur Umgestaltung zur Gemeinschaftsschule mit offenem Ganztagsbetrieb gebildet.

Die Gesamtsumme der Haushaltsausgabereste für diese Maßnahme beträgt insgesamt 1.290.055,52 €

Für die noch nicht geflossene Landeszuweisung in Höhe von 353.000 € wurde ein Haushaltseinnahmerest in gleicher Höhe gebildet.

VI. Kassenreste

Es bestehen Kasseneinnahmereste in Höhe von 603,92 € (Sonstige Verwaltungseinnahmen sowie Elternbeiträge).

Die Kassenausgabereste im Verwaltungshaushalt belaufen sich auf 20 €, die im Vermögenshaushalt in Höhe von 4.330,85 €.

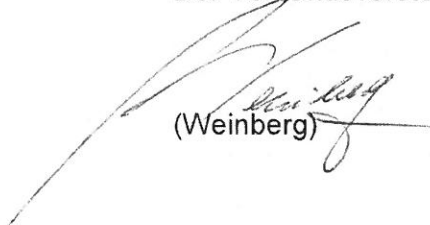
VII. Haushaltsüberschreitungen

Die Gesamtsumme der echten Haushaltsüberschreitungen, die nicht durch die Inanspruchnahme der Deckungsreserve (1.000 €) gedeckt werden konnte, beträgt im Verwaltungshaushalt 29.573,02 € und im Vermögenshaushalt 2.567,66 €.

Die Einzelbeträge sind in der Haushaltsrechnung aufgeführt.

Moorrege, den 22.2.2016

Schulverband Gemeinschaftsschule
Am Himmelsberg Moorrege
Der Verbandsvorsteher


(Weinberg)



Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung

Gemeinde 8 Schulverband GS Am Himmelsbarg Moorrege

Seite : 1

HH.-Jahr : 2015

Datum : 22.02.16

Uhrzeit : 13:40:15

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
		EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
	Einnahmen			
1	Solleinnahmen (= Anordnungssoll)	939.625,74	214.725,92	1.154.351,66
2	+ neugebildete Haushaltseinnahmereste		353.000,00	353.000,00
3	- Abgang Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr		0,00	0,00
4	- Abgang Kasseneinnahmereste vom Vorjahr	0,00	0,00	0,00
5	Summe bereinigter Solleinnahmen	939.625,74	567.725,92	1.507.351,66
	Ausgaben			
6	Sollausgaben (= Anordnungssoll)	939.625,74	223.715,45	1.163.341,19
	Darin enthalten Überschuss nach §39 Abs.3 Satz 2 GemHV: Vmh 89.272,26 EUR			
7	+ neu gebildete Haushaltsausgabereste	0,00	344.010,47	344.010,47
8	- Abgang Haushaltsausgabereste vom Vorjahr	0,00	0,00	0,00
9	- Abgang Kassenausgabereste vom Vorjahr	0,00	0,00	0,00
10	Summe bereinigter Sollausgaben	939.625,74	567.725,92	1.507.351,66
	Unterschied			
	Etwaiger Unterschied bereinigter Solleinnahmen ./. bereinigter Sollausgaben			
11	Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung" ***



Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen
Deckungskreisübersicht
 Summarische Zusammenfassung bewirtschafteter Deckungskreise

erstellt am: 19.02.2016 / 10:55:29

Seite: 1

erstellt von: Ramcke, Heike, Fachteam 3

erstellt für: 08 Schulverband GS Am Himmelsberg Moorrege

erstellt für HH-Jahr: 2015

Deckungskreis								
Nr. Bezeichnung								
	Wirk. Einn.	Mittel im Deckungskreis				Bewirtschaftung im Deckungskreis		
		Haushaltsmittel	davon gesperrt	HH-Rest a. Vj.	ÜPL/APL	Sollübertr./ZvE.	bisher verfügt	noch verfügbar
0001 G-Personalkosten		152.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.947,56	15.152,44
0003 G-Bewirtschaftungs		131.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.845,82	28.654,18
0004 G-Geschäftsausgab		4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.446,03	-1.746,03
0006 G-Gemeinschaftssc		43.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.605,92	16.894,08
0008 G-Bauliche		53.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.775,60	-15.275,60
Gesamt GKZ: 08 Schulverband GS Am		385.300,00 *	0,00 *	0,00 *	0,00 *	0,00 *	341.620,93 *	43.679,07 *

*** Ende der Liste ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Wirk. Einn. (Wirkung Einnahmen): 1 - Verw. Mehreinn. f. Mehrausg., 2 - Ausgabebegr. bei Mindereinn., 3 - Kombination aus 1 und 2

Mittel aus Haushaltsresten a.Vj. werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.

Mittel aus üpl./apl. Bewilligungen werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.



Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen
Deckungskreisübersicht
 bewirtschafteter Deckungskreise
 mit Einzeldarstellung der Sachkonten

erstellt am: 19.02.2016 / 10:54:23

Seite: 1

erstellt von: Ramcke, Heike, Fachteam 3

erstellt für: 08 Schulverband GS Am Himmelsberg Moorrege

erstellt für HH-Jahr: 2015

0001 Gegenseitig deckungsfähig

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Mittel im Deckungskreis				Bewirtschaftung im Deckungskreis		
	Anzahl Konten	Haushaltsmittel	davon gesperrt	HH-Rest a. Vj.	ÜPL/APL	Sollübertr.	bisher verfügt	noch verfügbar
Gebend / Nehmend								
20000.400010	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit							
	1	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.616,00	184,00
20000.414000	Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer							
	1	98.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.771,17	10.128,83
20000.434000	Beiträge an die VBL Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer							
	1	8.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.867,02	2.232,98
20000.444000	Beiträge zur Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer							
	1	20.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.013,90	2.286,10
28121.414000	Entgelte für tariflich Beschäftigte							
	1	15.300,00	0,00	0,00	0,00	355,27	15.655,27	0,00
28121.434000	Beiträge an die VBL für tariflich Beschäftigte							
	1	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	998,94	301,06
28121.444000	Sozialversicherungsbeiträge für tariflich Beschäftigte							
	1	3.400,00	0,00	0,00	0,00	-355,27	3.025,26	19,47
28121.446000	Sozialversicherungsbeiträge für sonstige Arbeitnehmer/-innen							
	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mittel Gebend / Nehmend :		152.100,00 *	0,00 *	0,00 *	0,00 *	0,00 *	136.947,56 *	15.152,44 *
Mittel im Deckungskreis :							136.947,56 **	15.152,44 **

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Mittel aus Haushaltsresten a.Vj. werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.

Mittel aus üpl/apl. Bewilligungen werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.

**0003 Gegenseitig deckungsfähig**

Haushaltsstelle	Bezeichnung		Mittel im Deckungskreis			Bewirtschaftung im Deckungskreis		
	Anzahl							
	Konten	Haushaltsmittel	davon gesperrt	HH-Rest a. Vj.	ÜPL/APL	Sollübertr.	bisher verfügt	noch verfügbar
Gebend / Nehmend								
20000.540000	Bewirtschaftungskosten							
	1	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.823,77	20.176,23
20300.540000	Bewirtschaftungskosten							
	1	51.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.022,05	8.477,95
Mittel Gebend / Nehmend :		131.500,00 *	0,00 *	0,00 *	0,00 *	0,00 *	102.845,82 *	28.654,18 *
Mittel im Deckungskreis :							102.845,82 **	28.654,18 **

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Mittel aus Haushaltsresten a.Vj. werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.

Mittel aus üpl./apl. Bewilligungen werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.



Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen
Deckungskreisübersicht
bewirtschafteter Deckungskreise
mit Einzeldarstellung der Sachkonten

erstellt am: 19.02.2016 / 10:54:23

Seite: 3

erstellt von: Ramcke, Heike, Fachteam 3

erstellt für: 08 Schulverband GS Am Himmelsberg Moorrege

erstellt für HH-Jahr: 2015

0004 Gegenseitig deckungsfähig

Haushaltsstelle	Bezeichnung		Mittel im Deckungskreis			Bewirtschaftung im Deckungskreis		
	Anzahl Konten	Haushaltsmittel	davon gesperrt	HH-Rest a. Vj.	ÜPL/APL	Bewirtschaftung im Deckungskreis		
						Sollübertr.	bisher verfügt noch verfügbar	
Gebend / Nehmend								
20000.650000	Geschäftsausgaben							
	1	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.068,86	-1.368,86
28120.650000	Geschäftsausgaben							
	1	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.377,17	-377,17
Mittel Gebend / Nehmend :		4.700,00 *	0,00 *	0,00 *	0,00 *	0,00 *	6.446,03 *	-1.746,03 *
Mittel im Deckungskreis :							6.446,03 **	-1.746,03 **

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Mittel aus Haushaltsresten a. Vj. werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.

Mittel aus üpl./apl. Bewilligungen werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.



0006 Gegenseitig deckungsfähig

Haushaltsstelle	Bezeichnung		Mittel im Deckungskreis			Bewirtschaftung im Deckungskreis		
	Anzahl Konten	Haushaltsmittel	davon gesperrt	HH-Rest a. Vj.	ÜPL/APL	Sollübertr.	bisher verfügt	noch verfügbar
Gebend / Nehmend								
28120.520000		Gerätekauf und -unterhaltung						
	1	3.000,00	0,00	0,00	0,00	88,32	3.088,32	0,00
28120.570000		Lehrmittel, Lehrerbücherei						
	1	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.599,96	1.400,04
28120.576000		Lernmittel						
	1	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.078,57	14.921,43
28120.590000		Schülerbücherei						
	1	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472,23	27,77
28120.600000		Schulveranstaltungen						
	1	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-88,32	9.366,84	544,84
Mittel Gebend / Nehmend :		43.500,00 *	0,00 *	0,00 *	0,00 *	0,00 *	26.605,92 *	16.894,08 *
Mittel im Deckungskreis :							26.605,92 **	16.894,08 **

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Mittel aus Haushaltsresten a.Vj. werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.

Mittel aus üpl./apl. Bewilligungen werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.



Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen
Deckungskreisübersicht
 bewirtschafteter Deckungskreise
 mit Einzeldarstellung der Sachkonten

erstellt am: 19.02.2016 / 10:54:23

Seite: 5

erstellt von: Ramcke, Heike, Fachteam 3

erstellt für: 08 Schulverband GS Am Himmelsbarg Moorrege

erstellt für HH-Jahr: 2015

0008 Gegenseitig deckungsfähig

Haushaltsstelle	Bezeichnung		Mittel im Deckungskreis			Bewirtschaftung im Deckungskreis		
	Anzahl							
	Konten	Haushaltsmittel	davon gesperrt	HH-Rest a. Vj.	ÜPL/APL	Sollübertr.	bisher verfügt	noch verfügbar
Gebend / Nehmend								
20000.500000		Laufende Unterhaltung der baulichen Anlagen						
	1	30.000,00	0,00	0,00	0,00	1.442,01	46.717,61	-15.275,60
20000.510000		Unterhaltung des Grundstücks						
	1	3.500,00	0,00	0,00	0,00	-704,36	2.795,64	0,00
20300.500000		Laufende Unterhaltung der baulichen Anlagen						
	1	20.000,00	0,00	0,00	0,00	-737,65	19.262,35	0,00
Mittel Gebend / Nehmend :		53.500,00 *	0,00 *	0,00 *	0,00 *	0,00 *	68.775,60 *	-15.275,60 *
Mittel im Deckungskreis :							68.775,60 **	-15.275,60 **

*** Ende der Liste ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Mittel aus Haushaltsresten a.Vj. werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.
 Mittel aus üpl./apl. Bewilligungen werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.

Es werden gebuchte und ungebuchte Beträge berücksichtigt!

[illegible]

- Angegeben ist die tatsächliche Zinslast (Zinsen der Grundgeschäfte + Zinszahlung), den Swapgeschäften - Zinsgutschriften aus den Swapgeschäften)

Jahresrechnung 2015
SchulverbandGemeinschaftsschule am Himmelsbarg Moorrege
Verwaltungshaushalt

Abschlussverbesserung**Mehreinnahmen über 2.500 €**

20000.140000	Mieten und Pachten	4.973,42
20300.140000	Kostenanteile und Mieten	6.524,61
28120.162000	Schulkostenbeiträge	26.205,82
28121.110000	Elternbeiträge	6.122,50
28121.171000	Zuweisung des Landes	5.318,75
	Mehreinnahmen unter 2.500 €	2.324,24
		51.469,34

Minderausgaben über 2.500 €

20000.414000	Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	-10.128,83
20000.540000	Bewirtschaftungskosten	-20.176,23
20000.685000	Verzinsung des Anlagekapitals	-15.775,59
20300.540000	Bewirtschaftungskosten	-8.477,95
20300.685000	Verzinsung des Anlagekapitals	-5.626,68
28120.576000	Lernmittel	-14.921,43
28120.610000	Kosten des Schwimmunterrichts	-5.100,00
28121.620000	Verpflegungskosten	-9.272,50
	Minderausgaben unter 2.500 €	-22.094,00
		-111.573,21

Abschlussverschlechterung**Mindereinnahmen über 2.500 €**

20000.170000	Zuweisung des Bundes Schulsozialarbeit	-6.461,20
28121.110001	Essensgeld	-9.534,40
91000.275000	Verzinsung des Anlagekapitals	-21.402,27
	Mindereinnahmen unter 2.500 €	-2.245,73
		-39.643,60

Mehrausgaben über 2.500 €

20000.500000	Laufende Unterhaltung der baulichen Anlagen	15.275,60
20000.520000	Gerätekauf und -unterhaltung	5.789,90
20000.650300	Maßnahmen der Schulsozialarbeit	3.066,40
91000.860000	Zuführung zum Vermögenshaushalt	92.825,92
	Mehrausgaben unter 2.500 €	6.441,12
		123.398,94

Anlage 4

Jahresrechnung 2015
Schulverband Regionalschule Am Himmelsbarg Moorrege
Vermögenshaushalt

Abschlussverbesserung

Mehreinnahmen über 2.500 €		
91000.300000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	92.825,92
	Mehreinnahmen unter 2.500 €	0,00
		<u>92.825,92</u>

Minderausgaben über 2.500 €		
20000.940003	Baumaßnahmen	-344.010,47
20300.935000	Erwerb von beweglichem Vermögen	-4.000,00
	Minderausgaben unter 2.500 €	-14,00
		<u>-348.024,47</u>

HHARest

Abschlussverschlechterung

Mehrausgaben über 2.500 €		
91000.910050	Zuführung zur allgemeinen Rücklage (Überschuss lt. Jahresrechnung)	89.272,26
	Mehrausgaben unter 2.500 €	2.567,66
		<u>91.839,92</u>

Mindereinnahmen über 2.500 €		
20000.361000	Zuweisung des Landes	-353.000,00
91000.310000	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	-5.000,00
	Mindereinnahmen unter 2.500 €	0,00
		<u>-358.000,00</u>

HHERest