	Verwaltungshaushalt EUR	Vermögenshaushalt EUR	Gesamthaushalt EUR
1	2	3	4
Einnahmen			
Solleinnahmen (= Anordnungssoll)	538.802,35	67.783,56	606.585,91
+ neue Haushaltseinnahmereste		0,00	0,00
./. Abgang alter Haushaltseinnahmereste	0,00	0,00	0,00
./. Abgang alter Kasseneinnahmereste	0,00	0,00	0,00
Summe bereinigter Solleinnahmen	**538.802,35**	**67.783,56**	**606.585,91**
Ausgaben			
Sollausgaben (= Anordnungssoll)	537.902,35	61.296,84	599.199,19
darin enthalten Überschuß nach §39 Abs.3 Satz 2 GemHVO: Verm.-Haushalt 0,00 EUR			
+ neue Haushaltsausgabereste	900,00	6.486,72	7.386,72
./. Abgang alter Haushaltsausgabereste	0,00	0,00	0,00
./. Abgang alter Kassenausgabereste	0,00	0,00	0,00
Summe bereinigter Sollausgaben	**538.802,35**	**67.783,56**	**606.585,91**
Unterschied			
Etwaiger Unterschied bereinigte Solleinnahmen ./. bereinigte Sollausgaben			
Fehlbetrag	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Anlage zur Jahresrechnung 2007 des Schulverbandes Schulzentrum 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 538.802,35 €, während sich im Vermögenshaushalt Beträge von je 67.783,56 € ergeben haben, so dass das Gesamtvolumen 606.585,91 € beträgt. Das Haushaltssoll für das Haushaltsjahr 2007 belief sich im Verwaltungshaushalt auf 522.600 € und im Vermögenshaushalt auf 69.100 € = insgesamt 591.700 €.
In 2007 wurde kein Sollüberschuss erzielt. Mit Hilfe einer tatsächlichen Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage von 39.019,02 € (geplant 20.300 €) konnte die Jahresrechnung ausgeglichen werden. Der Bestand der allgemeinen Rücklage beträgt damit 43.676,21 €.

Die Schulden belaufen sich per 31.12.2007 in Höhe von 319.791,64 €.

II. Verwaltungshaushalt

Deckungsring 001 – Personalausgaben
Der Deckungsring 001 für die Personalkosten umfasst 2007 insgesamt einen Betrag in Höhe von 75.600 €. Bei einem Anordnungssoll von 71.113,68 € bedeutet dies ein nicht in Anspruch genommener Betrag von 4.486,32 €.

Deckungsring 003 – Bewirtschaftungskosten
Der Deckungsring 003 für die Bewirtschaftungskosten, der die Bereiche Allgemeine Schulverwaltung und die Sporthalle einbezieht, umfasst 2007 insgesamt einen Betrag in Höhe von 76.000 €. Bei einem Anordnungssoll von 111.993,77 € bedeutet dies eine Überschreitung von 35.993,77 €. Diese hohe Überschreitung ist auf eine Gasnachberechnung der EON Hanse für die Zeit von 2005 bis 2007 zurückzuführen, da zwei von der EON Hanse nicht in die Ableseliste aufgenommenen Nebenzählern nun Ende 2007 abgerechnet wurden.

Deckungsring 004 – Geschäftsausgaben	*keine Überschreitung*
Deckungsring 005 – Hauptschule	*Geringfügige Überschreitung*
Deckungsring 006 – Realschule	*keine Überschreitung*

Deckungsring 007 – Schulkostenbeiträge
Die Schulkostenbeiträge liegen mit einem Gesamtanordnungssoll von 12.591,63 € 2.908,37 € unter dem Haushaltplanansatz (15.500 €).

Abweichungen der Rechnungsergebnisse von den Haushaltsansätzen
Die Höhe des Sollüberschusses wurde maßgeblich von den nachstehend aufgeführten Minderausgaben (- 41.647,53 €) und Mehrausgaben (+ 56.949,88 €) des Verwaltungshaushaltes in Höhe von insgesamt + 15.302,35 €
davon

20000.540000	*Mehrausgabe Bewirtschaftungskosten*	*+ 7.327,42 €*
20300.540000	*Mehrausgabe Bewirtschaftungskosten Sporthalle*	*+ 28.666,35 €*
20000.414000	*Minderausgabe Entgelte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer*	*- 2.578,07 €*
21300.672000	*Minderausgabe Schulkostenbeiträge für Hauptschüler/innen*	*- 2.908,37 €*
91000.860000	*Minderausgabe Zuführung zum Vermögenshaushalt*	*- 20.035,46 €*

und von
Mindereinnahmen (- 10.717,87 €) und Mehreinnahmen (+ 26.920,22 €) des Verwaltungshaushaltes in Höhe von insgesamt + 16.202.,35 €
davon

20300.140000	*Mehreinnahme Kostenanteile und Mieten für die Sporthalle. Der tatsächliche Kostenanteil der Gemeinde Moorrege aufgrund der Abrechnung 2006 (39.883,60 €), die Kostenanteile der Gemeinde Heist für die Nutzung der Sporthalle (1.543,05 €) und das Nutzungsentgelt des TV Haseldorf (106,09 €) lagen insgesamt über dem geplanten Haushaltssoll von 38.000 €.*	*+ 3.533,57 €*
21300.162000	*Mehreinnahme Schulkostenbeiträge für Hauptschüler/innen*	*+ 2.998,68 €*
22100.162000	*Mehreinnahme Schulkostenbeiträge für Realschüler/innen*	*+ 9.250,52 €*
29000.167000	*Mehreinnahme Eigenanteile der Eltern zur Schülerbeförderung. Die Mehreinnahme resultiert aus dem ab 1.8.2007 vom Kreistag festgesetzten 30 % Eigenanteil der Eltern zu den Schülerbeförderungskosten. Durch den Beschluss des Kreistages am 19.3.08 sind die bisher gezahlten Elternbeiträge (30 % Klausel) in 2008 den betroffenen Eltern wieder zurückzuzahlen.*	*+ 8.679,22 €*
20300.162100	*Mindereinnahme Erstattung von Bewirtschaftungskosten für die Sporthalle*	*- 4.856,94 €*
29000.172000	*Mindereinnahme Kreiszuweisung zur Schülerbeförderung Durch die geringeren Ausgaben der Schülerbeförderungen in 2006 verringerte sich die Kreiszuweisung zur Schülerbeförderung in 2007. (Die Berechnung der Kreiszuweisung 2007 basiert auf die tatsächlichen Ausgaben zur Schülerbeförderung des Vorjahres)*	*- 5.441,71 €*

bestimmt, wobei bei den vorstehenden Einzelpositionen nur Beträge von im Einzelfall mehr als 2.500 € aufgeführt sind.

III. Vermögenshaushalt

Die Minderausgaben des Vermögenshaushaltes in Höhe von zusammen – 7.803,16 € resultieren vor allem aus folgenden Abweichungen zu den Planansätzen:

20000.935000	*Minderausgabe Erwerb von beweglichem Vermögen*	*- 1.277,56 €*

Die Mindereinnahmen (- 20.035,46 €) und Mehreinnahmen (+ 18.719,02 €) des Vermögenshaushaltes in Höhe von insgesamt – 1.316,44 € resultieren aus folgenden Abweichungen zu den Planansätzen:

91000.300000	*Mindereinnahme Zuführung vom Verwaltungshaushalt*	*- 20.035,46 €*
91000.310000	*Mehreinnahme Entnahme aus der allgemeinen Rücklage*	*+ 18.719,02 €*

Auch hier werden bei den vorstehenden Einzelpositionen nur Beträge von im Einzelfall mehr als 2.500 € aufgeführt.

IV. Haushaltsreste

Im Verwaltungshaushalt wurde neuer Haushaltsausgaberest in Höhe von 900 €, im Vermögenshaushalt in Höhe von 6.486,72 € gebildet.
Die Einzelbeträge sind in der Haushaltsrechnung aufgeführt. Eine aktuelle Liste der Haushaltsreste ist beigefügt.

VI. Kassenreste

Es besteht ein Kassenrest in Höhe von 290,72 €.

VII. Haushaltsüberschreitungen

Die Gesamtsumme der genehmigten Haushaltsüberschreitungen, die nicht durch die Inanspruchnahme der Deckungsreserve gedeckt werden konnte, beträgt im Verwaltungshaushalt 55.949,88 €.
Die Einzelbeträge sind in der Haushaltsrechnung aufgeführt.

Moorrege, den 1.4.2008

Schulverband Schulzentrum Moorrege
Der Verbandsvorsteher

(Weinberg)

Anfangsstände der Haushaltsreste 2008

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Haushaltsrest		
		aus Vorjahren	aus HHJ 2007	HHR zusammen
		€	€	€
20000.717000	Zuschuss an Vereine	0,00	900,00	900,00
	Summe Verwaltungshaushalt	**0,00**	**900,00**	**900,00**
20000.940000	Sanierung des Physikraumes	0,00	6.486,72	6.486,72
20300.935000	Erwerb von beweglichem Vermögen	3.000,00		3.000,00
	Summe Vermögenshaushalt	**3.000,00**	**6.486,72**	**9.486,72**