



Haselau



Haseldorf



Heist



Moorrege



Holm

JAHRESABSCHLUSS

des

Schulverbandes

Gemeinschaftsschule

Am Himmelsbarg

für das Jahr

2022

Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss des Schulverbandes Gemeinschaftsschule Am Himmelsberg für das Jahr 2022

1. Bilanz	3
2. Anlagenspiegel.....	5
3. Forderungsspiegel	9
4. Verbindlichkeitspiegel.....	10
5. Anhang zur Bilanz	11
6. Gesamtrechnung.....	18
7. Teilrechnungen	21
8. Übertragene Haushaltsermächtigungen.....	36
9. Lagebericht	38

2	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) 3	31.12.2022 (in EUR) 4
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	5.897.286,61	6.827.003,06
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.454,85	1.018,75
	1.2 Sachanlagen	5.462.782,78	6.445.729,09
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.083,92	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	9.083,92	0,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.815.444,39	3.734.943,93
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	3.815.444,39	3.734.943,93
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	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 u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze 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 u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	172.928,69	243.499,66
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.627,99	49.306,63
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.403.697,79	2.417.978,87
	1.3 Finanzanlagen	433.048,98	380.255,22
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	150,00	150,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	432.898,98	380.105,22
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	314.204,74	2.350.059,75
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.643,03	24.649,73
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	768,50	195,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.797,30	2.444,87
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	205,51
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	77,23	21.804,35
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	311.561,71	2.325.410,02
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	311.561,71	2.325.410,02
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME AKTIVA	6.211.491,35	9.177.062,81

2	Bezeichnung	31.12.2021 (in EUR) ³	31.12.2022 (in EUR) ⁴
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	977.811,23	1.160.046,32
201	1.1 Allgemeine Rücklage	850.270,63	850.270,63
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	127.540,60	127.540,60
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	182.235,09
	2. Sonderposten	2.438.860,05	2.378.075,83
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.438.860,05	2.378.075,83
	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 für Gebührenaussgleich	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	383,99	1.310,03
2510-2511, 2513-2519	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	383,99	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	1.310,03
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	2.794.436,08	5.637.630,63
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.751.594,00	5.543.716,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	2.751.594,00	5.543.716,00
331-339	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42.827,08	93.914,63
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	15,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	6.211.491,35	9.177.062,81

Moorrege, den

Oliver Ringel
Schulverbandsvorsteher

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs- stand	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2022	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2022	2022	2022	2022	2022	2022			2022	2022 ¹	am Ende 2021		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4.274,76	190,00	0,00	0,00	4.464,76	2.819,91	626,10 0,00	0,00	3.446,01	1.018,75	1.454,85	14,02 %	22,82 %
02-09	1.2 Sachanlagen	9.030.924,64	1.134.176,52	9.083,92	0,00	10.156.017,24	3.568.141,86	142.146,29 0,00	0,00	3.710.288,15	6.445.729,09	5.462.782,78		
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.083,92	0,00	9.083,92	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	9.083,92		
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.083,92	0,00	9.083,92	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	9.083,92	0,00 %	0,00 %
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.637.807,10	3.086,15	0,00	0,00	6.640.893,25	2.822.362,71	83.586,61 0,00	0,00	2.905.949,32	3.734.943,93	3.815.444,39		
032	1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	6.637.807,10	3.086,15	0,00	0,00	6.640.893,25	2.822.362,71	83.586,61 0,00	0,00	2.905.949,32	3.734.943,93	3.815.444,39	1,26 %	56,24 %

Anlagenspiegel 2022

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbu- chungen ² 2022	Endstand 2022	Anfangs- stand 2022	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2022	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2022	Restbuch- werte 2022 ¹	Restbuch- werte am Ende 2021	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
031	1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbu- chungen ² 2022	Endstand 2022	Anfangs- stand 2022	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2022	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2022	Restbuch- werte 2022 ¹	Restbuch- werte am Ende 2021	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	734.286,40	1.224,01	0,00	110.908,00	846.418,41	561.357,71	41.561,04 0,00	0,00	602.918,75	243.499,66	172.928,69	4,91 %	28,77 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	246.049,43	2.299,66	0,00	2.377,62	250.726,71	184.421,44	16.998,64 0,00	0,00	201.420,08	49.306,63	61.627,99	6,78 %	19,67 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.403.697,79	1.127.566,70	0,00	-113.285,62	2.417.978,87	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	2.417.978,87	1.403.697,79	0,00 %	100,00 %
	1.3 Finanzanlagen	433.048,98	0,00	52.793,76	0,00	380.255,22	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	380.255,22	432.898,98		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
11	1.3.2 Beteiligungen	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00 %	100,00 %
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
13	1.3.4 Ausleihungen	432.898,98	0,00	52.793,76	0,00	380.105,22	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	380.105,22	432.898,98		
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbu- chungen ² 2022	Endstand 2022	Anfangs- stand 2022	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschrei- bungen 2022	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2022	Restbuch- werte 2022 ¹	Restbuch- werte am Ende 2021	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	432.898,98	0,00	52.793,76	0,00	380.105,22	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	380.105,22	432.898,98	0,00 %	100,00 %
14	1.3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

¹ Spalte 7 ./ Spalte 11.

² Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

⁶ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁷ mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.

Forderungsspiegel

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag 2022 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 2021 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	195,00	195,00	0,00	0,00	768,50
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.444,87	2.444,87	0,00	0,00	1.797,30
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	205,51	205,51	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	21.804,35	21.804,35	0,00	0,00	77,23
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
185	Summe	24.649,73	24.649,73	0,00	0,00	2.643,03
	<i>Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt</i>	<i>2.325.410,02</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>311.561,71</i>

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

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

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten ¹		Gesamtbetrag 2022 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 2021 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
13	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	5.543.716,00	0,00	1.039.375,00	4.504.341,00	2.751.594,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3210- 3214,3 216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3217- 3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	5.543.716,00	0,00	1.039.375,00	4.504.341,00	2.751.594,00
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	93.914,63	93.914,63	0,00	0,00	42.827,08
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00
	Summe	5.637.630,63	93.914,63	1.039.375,00	4.504.341,00	2.794.436,08
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanz pos. 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

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

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

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

Anhang zur Bilanz

Bilanzpositionen, deren Wert und Vorjahreswert 0,00 € beträgt, werden nicht erläutert.

Aktiva

Anlagevermögen

1.	<u>Anlagevermögen</u>	6.827.03,06 €
1.1	<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	1.018,75 €
	Hierunter fallen Konzessionen und Lizenzen, die über 5 Jahre abzuschreiben sind. Im Berichtsjahr wurde eine neue Lizenz für die Schule angeschafft. Die bestehenden Lizenzen wurden abgeschrieben.	
1.2	<u>Sachanlagen</u>	6.445.729,09 €
	Zu den Sachanlagen gehören unbebaute und bebaute Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Anlagen im Bau.	
1.2.1	<u>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	0,00 €
	Hierunter werden Grünflächen, Ackerland, Wald, Forsten, Gewässer und sonstige unbebaute Grundstücke ausgewiesen. Im Berichtsjahr ist eine unbebaute Fläche verkauft worden. Der Restbuchwert i. H. v. 9.083,92 € ist entsprechend in Abgang gebracht. Weitere unbebaute Flurstücke ohne Betriebsaufbauten sind nicht mehr vorhanden.	
1.2.2	<u>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	3.734.943,93 €
	Es wurden planmäßige Abschreibungen verbucht.	
1.2.6	<u>Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</u>	243.499,66 €
	Es wurden planmäßige Abschreibungen verbucht. Hierunter enthalten sind auch die Anschaffungen im Berichtsjahr im Zuge des DigitalPaktes der Schulen, sowie die Beschaffung einer Gefriertruhe für die Cafeteria.	

1.2.7	<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	49.306,63 €
	Es wurden planmäßige Abschreibungen verbucht. Es wurde eine Anschaffung aus dem DigitalPakt der Schulen vorgenommen i. H. v. 1.581,45 €.	
1.2.8	<u>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</u>	2.417.978,87 €
	Hierunter fallen alle Investitionsmaßnahmen, die zum 31.12. des abzuschließenden Jahres noch nicht fertig gestellt sind. Es handelt sich hier um die angefangene Investitionsmaßnahme des Schulneubaus.	
1.3	<u>Finanzanlagen</u>	380.255,22 €
1.3.2	<u>Beteiligungen</u>	150,00 €
	Es handelt sich um einen Genossenschaftsanteil an der VR-Bank.	
1.3.4	<u>Ausleihungen</u>	380.105,22 €
	Es handelt sich um eine Ausleihung an die Gemeinde Moorrege.	

Umlaufvermögen

2.	<u>Umlaufvermögen</u>	2.350.059,75 €
	Zum Umlaufvermögen gehören Vorräte, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände, Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel.	
2.1	<u>Vorräte</u>	0,00 €
	Zu den Vorräten gehören Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe; unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen; fertige Erzeugnisse und Waren sowie Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte.	
2.2	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	24.649,73 €
	Die Forderungen des Schulverbandes sind zu Nennbeträgen bilanziert, die bestehenden Ausfallrisiken sind durch Wertberichtigungen (Pauschalwertberichtigung bei einwandfreien Forderungen, Einzelwertberichtigung bei zweifelhaften Forderungen) berücksichtigt.	

2.2.1	<u>Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen</u>	195,00 €
	Zum Abschlussstichtag bestehen geringe Forderungen im Bereich der OGTS.	
2.2.2	<u>Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</u>	2.444,87 €
	Es bestehen Forderungen im Bereich Schulkostenbeiträge, deren Fälligkeit im neuen Kalenderjahr liegt.	
2.2.3	<u>Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen</u>	205,51 €
	Es handelt sich um eine Forderung aus einer Gutschrift im Bereich Gebäudebewirtschaftung.	
2.2.4	<u>Sonstige Privatrechtliche Forderungen</u>	21.804,35 €
	Zum Abschlussstichtag sind Forderungen aus Erstattungen von Betriebskosten offen.	
2.2.5	<u>Sonstige Vermögensgegenstände</u>	0,00 €
2.4	<u>Liquide Mittel</u>	2.325.410,02 €
	Die liquiden Mittel setzen sich aus Konten- und Kassenbeständen zusammen. Aufgrund der Kassenführung durch die Amtsverwaltung werden anstelle von liquiden Mitteln Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Einheitskasse ausgewiesen.	
2.4.1	<u>Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt</u>	2.325.410,02 €
	Die Position kann als Zahlungsmittelbestand des Schulverbandes angesehen werden.	

Aktive Rechnungsabgrenzung

3.	<u>Aktive Rechnungsabgrenzung</u>	0,00 €
	Hier werden Auszahlungen erfasst, die im Abschlussjahr geleistet wurden, aber als Aufwand dem Folgejahr zuzuordnen sind. Außerdem werden geleistete Investitionszuschüsse an Dritte über die Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst.	

Passiva

Eigenkapital

1.	<u>Eigenkapital</u>	1.160.046,32 €
	<p>Das Eigenkapital ist als abstrakte Rechengröße nicht in Form von Bankguthaben o.Ä. belegbar. Es handelt sich um die Differenz aus dem Vermögen auf der Aktivseite und den Positionen außerhalb des Eigenkapitals auf der Passivseite der Bilanz. Es ist unterteilt in Allgemeine Rücklage, Sonder- und Ergebnisrücklage sowie Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag. Der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital drückt gewissermaßen die finanzielle Unabhängigkeit aus.</p> <p>Regelungen über die Höhe einer angemessenen Eigenkapitalausstattung sind im öffentlichen Recht nicht vorhanden.</p>	
1.1	<u>Allgemeine Rücklage</u>	850.270,63 €
	<p>Die allgemeine Rücklage soll ähnlich wie das Grund- oder Stammkapital bei Gesellschaften einem besonderen Schutz unterliegen. Sie soll möglichst auf Dauer nicht reduziert werden. Vorgetragene Fehlbeträge dürfen erst nach fünf Jahren zu Lasten der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden, sofern die Ergebnisrücklage ausgeschöpft ist.</p>	
1.2	<u>Sonderrücklage</u>	0,00 €
1.3	<u>Ergebnisrücklage</u>	127.540,60 €
	<p>Die Ergebnisrücklage ist für den Ausgleich negativer Jahresergebnisse vorgesehen.</p>	
1.4	<u>Vorgetragener Jahresfehlbetrag</u>	0,00 €
	<p>Ein Jahresfehlbetrag ist nicht vorzutragen.</p>	
1.5	<u>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</u>	182.235,09 €
	<p>Der Jahresüberschuss/-fehlbetrag ergibt sich aus der Ergebnisrechnung.</p>	

Sonderposten

2.	<u>Sonderposten</u>	2.378.075,83 €
	<p>Sonderposten dienen der bilanziellen Abbildung aufzulösender Zuschüsse und Zuweisungen sowie Beiträgen. Die Auflösung ist</p>	

	ertragswirksam und mindert die Belastung durch Abschreibungen. Sie werden darüber hinaus für den Gebührenausschlag, Treuhandvermögen, Dauergrabpflege und als sonstige Sonderposten eingerichtet.	
2.1	<u>Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse</u>	0,00 €
	Hier werden erhaltene Zuschüsse für Investitionen vom unternehmerischen und übrigen Bereich ausgewiesen. Die Auflösung der Zuschüsse erfolgt entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes.	
2.2	<u>Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen</u>	2.378.075,83 €
	Hier werden erhaltene Zuwendungen für Investitionen vom öffentlichen Bereich ausgewiesen. Die Auflösung der übrigen Sonderposten erfolgt entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände. Die planmäßige Auflösung der bestehenden Sonderposten wurde durchgeführt.	

Rückstellungen

3.	<u>Rückstellungen</u>	1.310,03 €
	Gemäß § 24 GemHVO-Doppik sind Rückstellungen zu bilden für Pensionsverpflichtungen und Beihilfeverpflichtungen, für zukünftige Verpflichtungen zur Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit, für später entstehende Kosten der Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung, für die Sanierung von Altlasten, für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen, für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren, für erwartete Mehraufwendungen bei den Umlagen aufgrund überdurchschnittlicher Gewerbesteuererträge im Vergleich zu den beiden Vorjahren, für im Haushaltsjahr unterlassene Instandhaltung und für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist.	
3.6	<u>Steuerrückstellung</u>	0,00 €
	Der Bestand der Steuerrückstellung für die Cafeteria war aufzulösen. Eine neue Rückstellung war nicht zu bilden.	
3.10	<u>Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen</u>	1.310,03 €
	Es sind für Verbindlichkeiten aus empfangenen Lieferungen und Leistungen, für die noch keine Rechnung vorliegt und der	

	Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, gemäß § 24 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO entsprechende Rückstellungen zu bilden.	
--	--	--

Verbindlichkeiten

4.	<u>Verbindlichkeiten</u>	5.637.630,63 €
	Verbindlichkeiten entstehen aus Anleihen, aus Krediten für Investitionen, aus Kassenkrediten, aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, aus Lieferungen und Leistungen und aus Transferleistungen. Sonstige Verbindlichkeiten können aus Vorjahresabgrenzungen entstehen.	
4.2	<u>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</u>	5.543.716,00 €
4.2.2	<u>Vom öffentlichen Bereich</u>	0,00 €
4.2.3	<u>Vom privaten Kreditmarkt</u> Für laufende Kredite sind Tilgungen erfolgt. Es wurde ein neuer Kredit für den Schulneubau i. H. v. 3.000.000,00 € aufgenommen.	5.543.716,00 €
4.5	<u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	93.914,63 €
	Es bestehen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, deren Fälligkeit erst im Folgejahr liegt. Im Wesentlichen handelt es sich um Bauleistungen, abgegrenzte Zinsverbindlichkeiten aus Krediten sowie Nachzahlungen von Bewirtschaftungskosten.	
4.6	<u>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</u>	0,00 €
4.7	<u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	0,00 €
	Unter der Bilanzposition Sonstige Verbindlichkeiten werden alle diejenigen Verbindlichkeiten bilanziert, für welche keine anderen Positionen nach dem verbindlichen Kontenrahmen vorgesehen sind. Die bestehende Verbindlichkeit vom 01.01.2022 hat sich im Berichtsjahr aufgelöst.	

Passive Rechnungsabgrenzung

5.	<u>Passive Rechnungsabgrenzung</u>	0,00 €
	Hier werden Einzahlungen erfasst, die im Abschlussjahr eingegangen, aber als Ertrag dem Folgejahr zuzuordnen sind.	

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz ¹	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ²
			2021	2022	2022		
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben					
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		647.500,00	649.643,11	-2.143,11	
42	3	+ sonstige Transfererträge					
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		13.500,00	12.911,76	588,24	
441-442,446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte		105.100,00	78.115,28	26.984,72	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		378.100,00	379.383,80	-1.283,80	
45	7	+ sonstige Erträge		11.000,00	52.165,69	-41.165,69	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen					
472	9	+/- Bestandsveränderungen					
	10	= Erträge		1.155.200,00	1.172.219,64	-17.019,64	
50	11	Personalaufwendungen		214.774,44	217.480,27	-2.705,83	
51	12	+ Versorgungsaufwendungen					
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		491.293,83	423.797,16	67.496,67	
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen		201.800,00	142.772,39	59.027,61	
53	15	+ Transferaufwendungen					
54	16	+ sonstige Aufwendungen		199.231,73	170.349,21	28.882,52	
	17	= Aufwendungen		1.107.100,00	954.399,03	152.700,97	
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)		48.100,00	217.820,61	-169.720,61	
46000 0-46199 8, 462-469	19	+ Finanzerträge		4.000,00	4.713,83	-713,83	
55000 0-55199 8, 552-559	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		29.400,00	40.299,35	-10.899,35	
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)		-25.400,00	-35.585,52	10.185,52	
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)		22.700,00	182.235,09	-159.535,09	

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

² übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

³ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung¹

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben					
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		595.800,00	592.171,72	3.628,28	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen					
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		15.500,00	13.485,26	2.014,74	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte		105.100,00	77.909,77	27.190,23	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		378.100,00	378.077,03	22,97	
65	7	+ sonstige Einzahlungen					
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		4.000,00	4.791,06	-791,06	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		1.098.500,00	1.066.434,84	32.065,16	
70	10	Personalauszahlungen		216.072,64	217.480,27	-1.407,63	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen					
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen		495.295,63	415.270,43	80.025,20	3.842,61
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		29.400,00	30.570,63	-1.170,63	
73	14	+ Transferauszahlungen					
74	15	+ sonstige Auszahlungen		207.331,73	155.903,39	51.428,34	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)		948.100,00	819.224,72	128.875,28	3.842,61
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)		150.400,00	247.210,12	-96.810,12	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		163.000,00		163.000,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		11.000,00	11.000,00		
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen					
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen					
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen					
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)		52.700,00	52.793,76	-93,76	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten					
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen					
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		226.700,00	63.793,76	162.906,24	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen					
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		3.100,00	3.086,15	13,85	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		217.600,00	116.310,28	101.289,72	86.403,39
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen					
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		3.000.000,00	971.423,38	2.028.576,62	44.399,94
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)					
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen					
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)		3.220.700,00	1.090.819,81	2.129.880,19	130.803,33
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)		-2.994.000,00	-1.027.026,05	-1.966.973,95	
67200000- 67210000, 67210002- 67299999	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln					
77200000- 77210000, 77210002- 77299999	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln					

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, und 35c)		-2.843.600,00	-779.815,93	-2.063.784,07	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		4.000.000,00	4.000.000,00		
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel					
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)					
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		1.216.900,00	1.207.878,00	9.022,00	
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel					
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)					
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		2.783.100,00	2.792.122,00	-9.022,00	
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)		-60.500,00	2.012.306,07	-2.072.806,07	
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel					
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent					
33	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent					
	48	= Endbestand Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)		-60.500,00	2.012.306,07	-2.072.806,07	

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der vorgenannte Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111300	Gebäudemanagement

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	1.995,81	4	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	80.100,00	53.964,85	26.135	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	11.000,00	33.920,58	-22.921	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0	
	10	= Erträge	0,00	93.100,00	89.881,24	3.219	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	405.500,00	343.060,53	62.439	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	14.000,00	0,00	14.000	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	490,28	-490	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	419.500,00	343.550,81	75.949	0
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-326.400,00	-253.669,57	-72.730	
460000- 461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0	
550000- 551998, 552-559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-326.400,00	-253.669,57	-72.730	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	-326.400,00	-253.669,57	-72.730	

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	14.000,00	0,00	14.000
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0,00	0,00	0
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	14.000,00	0,00	14.000
	<i>kalkulatorische Zinsen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111300	Gebäudemanagement

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Ist- Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	1.995,81	4	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	80.100,00	53.759,34	26.341	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	82.100,00	55.755,15	26.345	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	407.500,00	335.681,69	71.818	3.843
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	407.500,00	335.681,69	71.818	3.843
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	-325.400,00	-279.926,54	-45.473	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	11.000,00	11.000,00	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	11.000,00	11.000,00	0	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	11.000,00	11.000,00	0	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0	
673	35d	Einzahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
773	35e	Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35, 35c und 35f)	0,00	-314.400,00	-268.926,54	-45.473	

¹ Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111300	Gebäudemanagement

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

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

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

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	218200	Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg"

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	628.100,00	640.967,97	-12.868	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.500,00	10.915,95	584	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	1.970,93	29	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	377.800,00	378.871,30	-1.071	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	8.614,22	-8.614	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0	
	10	= Erträge	0,00	1.019.400,00	1.041.340,37	-21.940	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	194.901,08	194.901,08	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	66.951,18	61.893,98	5.057	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	187.500,00	142.665,39	44.835	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	121.847,74	126.753,60	-4.906	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	571.200,00	526.214,05	44.986	0
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	448.200,00	515.126,32	-66.926	
460000- 461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0	
550000- 551998, 552-559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	448.200,00	515.126,32	-66.926	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	448.200,00	515.126,32	-66.926	

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	187.500,00	142.665,39	44.835
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	49.200,00	60.784,22	-11.584
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	138.300,00	81.881,17	56.419
	kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
			2021	Ansatz	2022	(Spalte.5./	Ermächtigungen
			in EUR	2022	in EUR	Spalte.6)	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	576.400,00	582.702,95	-6.303	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	13.500,00	11.489,45	2.011	
641-642,646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	1.970,93	29	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	377.800,00	377.549,53	250	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	969.700,00	973.712,86	-4.013	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	195.199,28	194.901,08	298	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	68.952,98	61.169,59	7.783	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	121.847,74	112.964,18	8.884	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	386.000,00	369.034,85	16.965	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	583.700,00	604.678,01	-20.978	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	163.000,00	0,00	163.000	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	163.000,00	0,00	163.000	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.100,00	3.086,15	14	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	217.000,00	115.775,28	101.225	86.403
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.000.000,00	971.423,38	2.028.577	44.400
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	3.220.100,00	1.090.284,81	2.129.815	130.803
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-3.057.100,00	-1.090.284,81	-1.966.815	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0	
673	35d	Einzahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
773	35e	Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35, 35c und 35f)	0,00	-2.473.400,00	-485.606,80	-1.987.793	

¹ Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	218200	Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg"

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

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

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

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	241000	Schülerbeförderung

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	19.400,00	8.675,14	10.725	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	512,50	-213	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	8.018,77	-8.019	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0	
	10	= Erträge	0,00	19.700,00	17.206,41	2.494	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	77.000,00	42.721,34	34.279	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	77.000,00	42.721,34	34.279	0
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-57.300,00	-25.514,93	-31.785	
460000- 461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0	
550000- 551998, 552-559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-57.300,00	-25.514,93	-31.785	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	-57.300,00	-25.514,93	-31.785	

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	241000	Schülerbeförderung

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Ist- Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	19.400,00	9.468,77	9.931	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	527,50	-228	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	19.700,00	9.996,27	9.704	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	85.100,00	42.555,22	42.545	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	85.100,00	42.555,22	42.545	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	-65.400,00	-32.558,95	-32.841	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0	
673	35d	Einzahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
773	35e	Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35, 35c und 35f)	0,00	-65.400,00	-32.558,95	-32.841	

¹ Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	241000	Schülerbeförderung

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

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

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

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

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	23.000,00	22.179,50	821	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	1.612,12	-1.612	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0	
	10	= Erträge	0,00	23.000,00	23.791,62	-792	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	19.873,36	22.579,19	-2.706	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	18.842,65	18.842,65	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	300,00	107,00	193	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	383,99	383,99	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	39.400,00	41.912,83	-2.513	0
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	-16.400,00	-18.121,21	1.721	
460000- 461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0	
550000- 551998, 552-559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-16.400,00	-18.121,21	1.721	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	-16.400,00	-18.121,21	1.721	

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	300,00	107,00	193
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0,00	0,00	0
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	300,00	107,00	193
	<i>kalkulatorische Zinsen</i>	0,00	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
			2021	Ansatz	2022	(Spalte.5./	Ermächtigungen
			in EUR	2022	in EUR	Spalte.6)	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0	
641-642,646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	23.000,00	22.179,50	821	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	23.000,00	22.179,50	821	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	20.873,36	22.579,19	-1.706	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	18.842,65	18.419,15	424	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	383,99	383,99	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	40.100,00	41.382,33	-1.282	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	-17.100,00	-19.202,83	2.103	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	600,00	535,00	65	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	600,00	535,00	65	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-600,00	-535,00	-65	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0	
673	35d	Einzahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
773	35e	Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35, 35c und 35f)	0,00	-17.700,00	-19.737,83	2.038	

¹ Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	573120	Cafeteria (BGA)

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

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

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

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

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0	
	10	= Erträge	0,00	0,00	0,00	0	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0	0
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0	
460000- 461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	4.000,00	4.713,83	-714	
550000- 551998, 552-559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	29.400,00	40.299,35	-10.899	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	-25.400,00	-35.585,52	10.186	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	-25.400,00	-35.585,52	10.186	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	-25.400,00	-35.585,52	10.186	

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Ist- Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	4.000,00	4.791,06	-791	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.000,00	4.791,06	-791	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	29.400,00	30.570,63	-1.171	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	29.400,00	30.570,63	-1.171	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	-25.400,00	-25.779,57	380	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	52.700,00	52.793,76	-94	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	52.700,00	52.793,76	-94	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	52.700,00	52.793,76	-94	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	-5.128.932,87	5.128.933	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	-3.116.626,80	3.116.627	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	-2.012.306,07	2.012.306	
673	35d	Einzahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
773	35e	Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde	0,00	0,00	0,00	0	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35, 35c und 35f)	0,00	27.300,00	-1.985.291,88	2.012.592	

¹ Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

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

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

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

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
1	111200 Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00
2	111220 Finanzbuchhaltung	0,00	0,00	0,00
3	111250 Vollstreckung	0,00	0,00	0,00
4	111300 Gebäudemanagement	0,00	0,00	0,00
5	111310 Liegenschaftsverwaltung	0,00	0,00	0,00
6	218000 Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen	0,00	0,00	0,00
7	218100 Gesamtschulen	0,00	0,00	0,00
8	218200 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg"	0,00	0,00	0,00
9	241000 Schülerbeförderung	0,00	0,00	0,00
10	243100 Sonstige schulische Aufgaben	0,00	0,00	0,00
11	362500 Schulsozialarbeit	0,00	0,00	0,00
12	573100 Sporthalle (BGA)	0,00	0,00	0,00
13	573110 Offene Ganztagschule (BGA)	0,00	0,00	0,00
14	573120 Cafeteria (BGA)	0,00	0,00	0,00
15	573130 Mensa (BGA)	0,00	0,00	0,00
16	573200 Bauhof	0,00	0,00	0,00
17	573500 Sparkassen und Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00
18	611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	0,00	0,00	0,00
19	612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
20	613000 Abwicklung Vorjahre	0,00	0,00	0,00

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
1	111200 Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00
2	111220 Finanzbuchhaltung	0,00	0,00	0,00
3	111250 Vollstreckung	0,00	0,00	0,00
4	111300 Gebäudemanagement	3.842,61	0,00	3.842,61
5	111310 Liegenschaftsverwaltung	0,00	0,00	0,00
6	218000 Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen	0,00	0,00	0,00
7	218100 Gesamtschulen	0,00	0,00	0,00
8	218200 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg"	130.803,33	0,00	130.803,33
9	241000 Schülerbeförderung	0,00	0,00	0,00
10	243100 Sonstige schulische Aufgaben	0,00	0,00	0,00
11	362500 Schulsozialarbeit	0,00	0,00	0,00
12	573100 Sporthalle (BGA)	0,00	0,00	0,00
13	573110 Offene Ganztagschule (BGA)	0,00	0,00	0,00
14	573120 Cafeteria (BGA)	0,00	0,00	0,00
15	573130 Mensa (BGA)	0,00	0,00	0,00
16	573200 Bauhof	0,00	0,00	0,00
17	573500 Sparkassen und Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00
18	611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	0,00	0,00	0,00
19	612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
20	613000 Abwicklung Vorjahre	0,00	0,00	0,00

Lagebericht zum Jahresabschluss

Gemäß § 52 GemHVO-Doppik ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Er vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Ertrags-, Finanz-, Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde.

Allgemeine Betrachtung

Der Schulverband Schulzentrum Moorrege wurde aufgrund entsprechender Beschlüsse der Gemeindevertretungen Haselau, Haseldorf, Heist und Moorrege in der konstituierenden Sitzung der Schulverbandsversammlung vom 25.10.1971 gegründet. Das Schulamt des Kreises Pinneberg hatte die Genehmigung am 20.10.1971 im Einvernehmen mit der Kommunalaufsichtsbehörde erteilt.

Das Schulzentrum trägt gemäß Beschluss der Verbandsversammlung vom 31.10.2002 und mit Genehmigung des Kreisschulamtes vom 18.11.2002 den Namen „Schulzentrum am Himmelsberg“.

Durch das neue Schulgesetz wurde bestimmt, dass die vorhandenen Haupt- und Realschulen spätestens zum Schuljahr 2010/2011 in Gemeinschafts- oder Regionalschulen umgewandelt werden müssen. Mit Satzungsänderung vom 23.04.2008 hat die Schulverbandsversammlung die Änderung der Schulform zur Regionalschule mit Beginn des Schuljahres 2009/2010 beschlossen. Mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 05.05.2011 trägt die Regionalschule den Namen „Regionalschule Am Himmelsberg Moorrege“.

Mit Beschluss der Schulverbandsversammlung vom 24.06.2014 und mit Genehmigung des Landrates des Kreises Pinneberg vom 24.07.2014 wird die Regionalschule ab dem 01.08.2014 zur Gemeinschaftsschule umgewandelt. Sie führt nun den Namen „Gemeinschaftsschule Am Himmelsberg“. In gleicher Sitzung ist die Gemeinde Holm dem Schulverband als Mitglied beigetreten.

Die Finanzierung des Schulzweckverbandes erfolgt grundsätzlich über Schulkostenbeiträge sowie der Schulverbandsumlage. Investitionen finanzieren sich über Darlehen. Die Verwaltung der Geschicke des Schulverbandes übernimmt das Amt Geest und Marsch Südholstein und erhebt hierfür eine Umlage.

Zum Haushaltsjahr 2022 hat der Schulverband seine Haushaltswirtschaft auf die doppelte Buchführung (Doppik) umgestellt.

Die Schulverbandsversammlung hat in ihrer Sitzung vom 24.03.2022 den Haushalt für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen. Die Genehmigung wurde am 28.03.2022 erteilt. Es wurde der 1. Nachtragshaushalt in der Sitzung vom 01.09.2022 beschlossen und am 05.09.2022 genehmigt.

Die Erträge und Aufwendungen wurden im Haushalt festgesetzt auf:

Ergebnisplan	Erträge	Aufwendungen	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag
Haushaltsplan	1.072.500 €	1.051.200 €	21.300 €
1. Nachtrag	+ 86.700 €	+ 85.300 €	+ 1.400 €
	1.159.200 €	1.136.500 €	22.700 €

Die Ein- und Auszahlungen wurden im Haushalt festgesetzt auf:

Finanzplan	Ifd. Verwaltungstätigkeit		Investitions- und Finanzierungstätigkeit		Veränderungen der liquiden Mittel
	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	
Haushaltsplan	1.025.200 €	886.500 €	3.215.700 €	3.399.500 €	- 44.500 €
1. Nachtrag	+ 72.700 €	+ 61.600 €	+ 11.000 €	+ 38.100 €	- 16.000 €
	1.098.500 €	948.100 €	3.226.700 €	3.437.600 €	- 60.500 €

Ertrags- und Aufwandslage

Die Ertragslage spiegelt sich in der Ergebnisrechnung wider. In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen eines Haushaltsjahres dargestellt. Der Saldo der Erträge und Aufwendungen ist das Jahresergebnis des Schulverbandes.

Das Haushaltsjahr 2022 wurde in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 182.235,09 € abgeschlossen. Der geplante Jahresüberschuss in Höhe von 22.700,00 € wurde dadurch verachtfacht. Das Ergebnis basiert auf einer Steigerung der Gesamterträge um ca. 2 %. Gleichzeitig wurde der geplante Gesamtaufwand um rd. 13 % unterschritten.

Wesentliche Abweichungen der Erträge

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz wichen die Erträge in folgenden Bereichen wesentlich ab:

- a) Privatrechtliche Leistungsentgelte (- 26.984,72 €; - 25,68 %)

Die anvisierten Mieterträge bei der Sporthalle kamen nicht zum Tragen. Die Miete für die Sporthalle wird immer für das Vorjahr schlussabgerechnet. Weitere Vermietungen von Räumlichkeiten an Dritte fanden nicht im erwarteten Umfang statt. Die Erträge aus dem Verkauf der Cafeteria waren geringfügig geringer als geplant.

- b) Sonstige ordentliche Erträge (+ 41.165,69 €; + 374 %)

Hierunter entfällt u.a. die Auflösung aus Rückstellungen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2022 lag noch keine Eröffnungsbilanz vor, somit konnten keine Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen geplant werden. Es handelt sich hier um die Auflösung der Rückstellung für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr 2021 empfangenen Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorlag und deren Rechnungsbetrag nicht bekannt war.

Wesentliche Abweichungen der Aufwendungen

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz wichen die Aufwendungen in folgenden Bereichen wesentlich ab:

- a) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 67.496,67 €; - 13,74 %)

Die Minderaufwendungen resultieren hauptsächlich aus geringeren Kosten in der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude. Die erwarteten Preissteigerungen aufgrund der Versorgungskrise gerade im Bereich der Bewirtschaftung kamen nicht im erwarteten Umfang zum Tragen. Die Unterhaltungskosten fielen aufgrund des Baufortschrittes geringer aus.

- b) Bilanzielle Abschreibungen (- 59.027,61 €; - 29,25 %)

Aufgrund der noch nicht abgeschlossenen Bewertung von Vermögensgegenständen und deren Restbuchwerten wurde im Zuge der Haushaltsplanung 2022 eine Schätzung der zu erwarteten Abschreibungen vorgenommen. Die tatsächlichen Abschreibungen sind geringer ausgefallen.

- c) Sonstige Aufwendungen (- 28.882,52 €; - 14,50 %)

In einigen Produkten gab es einzelne Ansatzüberschreitungen. Die Minderung der Position erfolgte jedoch durch weitaus geringere Kosten im Bereich der Schülerbeförderung als ursprünglich angenommen aufgrund der Umstellung auf OLAV vom Kreis Pinneberg im Mai 2022. Es entstehen nur noch Beförderungskosten zum Schwimmunterricht.

- d) Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (+ 10.899,35 €; + 37,07 %)

Trotz in der Planung angenommener Zinssteigerung bei Krediten wurde ein höherer Sollzins bei notwendigem Abschluss des Darlehens aufgerufen als erwartet. Dies führt zu höheren Zinsaufwendungen im Berichtsjahr.

Finanzlage

Die Finanzlage wird in der Finanzrechnung des Schulverbandes dargestellt. Die Finanzrechnung bildet den Geldfluss ab. Es werden neben den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen auch die Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit wiedergegeben. Auch Rechnungsabgrenzungsposten sind hier im Jahr des Zahlungsmittelflusses berücksichtigt.

Eine Liquidität, die in den Forderungen gegen die Einheitskasse bilanziell dargestellt wird, war das gesamte Haushaltsjahr in ausreichendem Maße gegeben.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weist aus, ob die Gemeinde ihren konsumtiven Zahlungsverpflichtungen nachkommen kann. Ist er negativ, liegt ein strukturelles Defizit vor. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit war in 2022 positiv. Er wurde mit 150.400 € geplant und betrug tatsächlich 247.210,12 €.

Im investiven Bereich wurden die Mittel für den Schulneubau sowie für die Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen nicht ausgeschöpft. Das Land verlangt bei den investiven Maßnahmen eine Umsetzungsquote von mindestens 60 %. Im Bereich der Auszahlungen für Baumaßnahmen ist diese Quote mit gerade einmal 32,38 % weit unterschritten. Im Berichtsjahr kam es u.a. durch krisenbedingte Verzögerungen bei Baustofflieferungen zu einer weiten Abweichung und einer Verzögerung der Umsetzung. Es sollte jedoch weiter an einer realistischen Investitionsplanung gearbeitet werden.

Wesentliche Abweichungen der Einzahlungen

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz wichen die Einzahlungen in folgenden Bereichen wesentlich ab:

- a) Privatrechtliche Leistungsentgelte (- 27.190,23 €; - 25,87 %)

Die anvisierten Mieteinzahlungen bei der Sporthalle kamen nicht zum Tragen. Die Miete für die Sporthalle wird immer für das Vorjahr schlussabgerechnet. Weitere Vermietungen von Räumlichkeiten an Dritte fanden nicht im erwarteten Umfang statt. Die Einzahlungen aus dem Verkauf der Cafeteria waren geringfügig geringer als geplant.

- b) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (- 162.906,24 €; - 71,86 %)

Unter anderem war ein Abruf von Finanzmitteln aus dem DigitalPakt angesetzt gewesen. Der Abruf und somit die Einzahlungen fanden jedoch nicht statt.

Wesentliche Abweichungen der Auszahlungen

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz wichen die Auszahlungen in folgenden Bereichen wesentlich ab:

- a) Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (- 80.025,20 €; - 16,15 %)

Die Minderauszahlungen resultieren hauptsächlich aus geringeren Kosten in der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude. Die erwarteten Preissteigerungen aufgrund der Versorgungskrise gerade im Bereich der Bewirtschaftung kamen nicht im erwarteten Umfang zum Tragen. Die Unterhaltungskosten fielen aufgrund des Baufortschrittes geringer aus.

- b) Sonstige Auszahlungen (- 51.428,34 €; - 24,80 %)

In einigen Produkten gab es einzelne Ansatzüberschreitungen. Die Minderung der Position erfolgte jedoch durch weitaus geringere Kosten im Bereich der Schülerbeförderung.

- c) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (- 2.129.880,19 €; - 66,13 %)

Wie oben bereits erwähnt, gab es Bauverzögerungen, die zu weit geringeren Auszahlungen im Bereich des Schulneubaus führten. Des Weiteren wurden Beschaffungen aus dem DigitalPakt nicht im Berichtsjahr wie geplant im vollem Umfang umgesetzt sowie Mobiliar für die Schule nicht beschafft.

Bilanz

Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2022 stieg die Bilanzsumme im Berichtsjahr 2022 um 2.965.571,46 €. Dies ist auf den Schulneubau zurückzuführen, da hier bereits immense Kosten entstehen und diese unter Anlagen im Bau ohne Abschreibung bilanziert werden. Der Altbau sowie die Anlagen sind weiterhin in Betrieb und somit zu bilanzieren mit den Restbuchwerten. Im gleichen Maße sind Darlehen zur Finanzierung des Schulneubaus aufzunehmen, die, aufgrund der geringen getätigten investiven Auszahlungen, auch die Forderungen gegenüber der Einheitskasse erhöhen.

Jahresabschluss des Schulverbandes Gemeinschaftsschule Am Himmelsberg: Vermögens- und Schuldenlage

Aktiva	01.01.2022	%	31.12.2022	%
1. Anlagevermögen	5.897.286,61 €	94,94	6.827.003,06 €	74,39
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.454,85 €	0,02	1.018,75 €	0,01
Sachanlagen	5.462.782,78 €	87,95	6.445.729,09 €	70,24
Finanzanlagen	433.048,98 €	6,97	380.255,22 €	4,14
2. Umlaufvermögen	314.204,74 €	5,06	2.350.059,75 €	25,61
Vorräte	- €	0,00	- €	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.643,03 €	0,04	24.649,73 €	0,27
Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	0,00	- €	0,00
Liquide Mittel: Forderungen ggü. Einheitskasse	311.561,71 €	5,02	2.325.410,02 €	25,34

3. Aktive Rechnungsabgrenzung	- €	0,00	- €	0,00
<hr/>				
Bilanzsumme	6.211.491,35 €		9.177.062,81 €	
<hr/>				
Passiva	01.01.2022	%	31.12.2022	%
1. Eigenkapital	977.811,23 €	15,74	1.160.046,32 €	12,64
Allgemeine Rücklage	850.270,63 €	13,69	850.270,63 €	9,27
Sonderrücklage	- €	0,00	- €	0,00
Ergebnisrücklage	127.540,60 €	2,05	127.540,60 €	1,39
vorgetragener Jahresfehlbetrag	- €	0,00	- €	0,00
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- €	0,00	182.235,09 €	1,99
2. Sonderposten	2.438.860,05 €	39,26	2.378.075,83 €	25,91
3. Rückstellungen	383,99 €	0,01	1.310,03 €	0,01
4. Verbindlichkeiten	2.794.436,08 €	44,99	5.637.630,63 €	61,43
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	- €	0,00	- €	0,00
<hr/>				
Bilanzsumme	6.211.491,35 €		9.177.062,81 €	

Entwicklung des Eigenkapitales

Im Bereich des Eigenkapitales wird die Ergebnisrücklage ausgewiesen. Diese kann zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen herangezogen werden. Sie soll mindestens 10 % und höchstens 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen, bei Erstellung der Eröffnungsbilanz sind 15 % der Allgemeinen Rücklage anzusetzen. Sollte der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 % betragen, so kann die Ergebnisrücklage auch mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Dies ist beim Schulverband nicht der Fall. Im Zuge der Neugestaltung und Umwandlung der Ergebnisrücklage zur Ausgleichsrücklage ab 01.01.2024 und der dafür geltenden Kriterien und unter Berücksichtigung der Entwicklung der Bilanzsumme in den Folgejahren, ist der Jahresüberschuss 2022 der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Da die Umstellung auf die Doppik erst zum 01.01.2022 erfolgte, kann noch keine weitere Entwicklung des Eigenkapitals über mehrere Jahre aufgezeigt werden.

Ausblick auf zukünftige Entwicklungen

Risiken

Der Schulneubau macht Kreditaufnahmen notwendig. Hier wirken sich gestiegene Zinsen direkt auf die Schulverbandsumlage aus. Zuweisungen werden voraussichtlich nur in einem geringen Umfang fließen. Dem Zinsanstieg wird durch die Beantragung von zinsgünstigen Darlehen aus dem Kommunalen Investitionsfonds teilweise begegnet.

Des Weiteren sind die stagnierenden Schülerzahlen und somit geringer ausfallenden Schulkostenbeiträge kritisch zu betrachten. Bei fehlender Finanzierung durch Dritte sind die Verbandsgemeinden mehr zu belasten um die laufenden Kosten zu decken.

Die Gemeinschaftsschule hat auch nach Abschluss der Bauarbeiten keine Oberstufe. Dies kann bei der Schulauswahl möglicher Interessenten zum Nachteil sein, da eine hohe Konkurrenz zu Gymnasien und Gemeinschaftsschulen mit Oberstufe vorliegt.

Chancen

Es lässt sich beobachten, dass Schulneubauten zu einer vermehrten Nachfrage aus Nachbarorten führen und somit die Schülerzahlen nach Abschluss der Bauarbeiten wieder steigen könnten. Der Schulentwicklungsplan des Kreises Pinneberg sieht ebenfalls eine Auslastung des Schulneubaus mit rd. 550 Schülern vor. Über Schulkostenbeiträge kann dies dazu führen, dass die Schulverbandsumlage wieder sinkt und die Verbandsgemeinden entlastet werden.

Hervorzuheben ist auch das zukunftsorientierte anvisierte Lehr- und Lernkonzept der Gemeinschaftsschule.

Moorrege, den

Oliver Ringel
Der Schulverbandsvorsteher
Schulverband Gemeinschaftsschule Am Himmelsberg