

Schulverband Regionalschule Am Himmelsbarg Moorrege

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 072/2012/SV/BV

Fachteam:	Finanzen	Datum:	12.01.2012
Bearbeiter:	Heike Ramcke	AZ:	3/904-480

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanz- und Bauausschuss des Schulverbandes Regionalschule Am Himmelsbarg Moorrege	08.05.2012	öffentlich
Schulverbandsversammlung Schulverband Re- gionalschule Am Himmelsbarg Moorrege	08.05.2012	öffentlich

Information über geringfügige Haushaltsüberschreitungen im 2. Halbjahr 2011

Sachverhalt:

Der Schulverbandsvorsteher ist ermächtigt, über- und außerplanmäßige Ausgaben im Sinne des § 82 Abs. 1 Gemeindeordnung zu leisten, wenn ihr Betrag im Einzelfall **1.000,-- €** nicht übersteigt. Die Zustimmung der Schulverbandsversammlung gilt in diesen Fällen als erteilt. Der Schulverbandsvorsteher ist verpflichtet, der Schulverbandsversammlung mindestens halbjährlich über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben nach Satz 1 zu berichten.

Die geringfügigen Haushaltsüberschreitungen des 2. Halbjahres 2011 (Stand: 31.12.2011) belaufen sich auf insgesamt 1.686,86 €.

Finanzielle Auswirkungen:

Die Deckung der geringfügigen über- und außerplanmäßigen Ausgaben ist durch Mehreinnahmen bei anderen Haushaltsstellen gewährleistet.

Beschlussvorschlag:

Die Information des Schulverbandsvorstehers nach § 4 der Haushaltssatzung für das 2. Halbjahr 2011 (Stand 31.12.2011) wird zur Kenntnis genommen.

Anlagen:

Übersicht über die geringfügigen Haushaltsüberschreitungen des 2. Halbjahres 2011

Information des Verbandsvorstehers
für das 2. Halbjahr 2011 gemäß § 4 der Haushaltssatzung
des Schulverbandes Schulzentrum Moorrege

Der Schulverbandsvorsteher ist ermächtigt, über- und außerplanmäßige Ausgaben im Sinne des § 82 Abs. 1 Gemeindeordnung zu leisten, wenn ihr Betrag im Einzelfall 1.000,-- € nicht übersteigt. Die Zustimmung gilt in diesen Fällen als erteilt. Der Schulverbandsvorsteher ist verpflichtet, die Schulverbandsversammlung mindestens halbjährlich über die geleisteten geringfügigen über- und außerplanmäßigen Ausgaben zu informieren.

Haushaltsstelle	Bezeichnung der Haushaltsstelle	Soll nach dem Haushaltsplan (einschl. Nachtrags-haushalt) mit Soll-veränderungen €	Anordnungs-soll €	Mehrbetrag €	davon bereits berichtet/ genehmigt €	noch zu berichten €	B e g r ü n d u n g
1	2	3	4	5	6	7	8
20000.650000	Geschäftsausgaben Allgemeine Schulverwaltung	1.000,00	1.843,19	843,19	0,00	843,19	Bekanntmachung Stellenausschreibung für Schulsozialarbeiter/in
20000.650200	Geschäftsausgaben für Schulsozialarbeit	0,00	738,08	738,08	1,50	736,58	Fahrtkosten, Abrechnung Sachkosten für Schulsozialarbeit
20300.520000	Gerätekauf und -unterhaltung	2.500,00	3.292,35	792,35	685,79	106,56	Reparatur Sportgeräte, Ersatzfüße f.Bühnenteile, Mattenwagen, Prüfung der Sportgeräte auf Gebrauchssicherheit
22520.672000	Geschäftsausgaben Regionalschule	3.000,00	3.000,53	0,53	0,00	0,53	
20300.935000	Erwerb von beweglichen Sachen	0,00	502,75	502,75	502,75	0,00	Erwerb eines Hubwagens
	Gesamt	6.500,00	9.376,90	2.876,90	1.190,04	1.686,86	
Summe des Berichts gemäß § 4 der Haushaltssatzung						1.686,86	Stand 31.12.2011

Schulverband Regionalschule Am Himmelsbarg Moorrege

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 073/2012/SV/BV

Fachteam:	Finanzen	Datum:	12.01.2012
Bearbeiter:	Heike Ramcke	AZ:	3/904-480

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanz- und Bauausschuss des Schulverbandes Regionalschule Am Himmelsbarg Moorrege	08.05.2012	öffentlich
Schulverbandsversammlung Schulverband Re- gionalschule Am Himmelsbarg Moorrege	08.05.2012	öffentlich

Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen

Sachverhalt:

Die noch zu genehmigenden Haushaltsüberschreitungen belaufen sich gemäß **Anlage** mit Stand vom 31.12.2011 im Verwaltungshaushalt auf 41.226,37 € und im Vermögenshaushalt auf 6.878,03 €.

Finanzielle Auswirkungen:

Die Haushaltsüberschreitungen können durch Minderausgaben bzw. Mehreinnahmen gedeckt werden.

Beschlussvorschlag:

Der Finanzausschuss- und Bauausschuss empfiehlt, / Die Schulverbandsversammlung beschließt, die Haushaltsüberschreitungen im Verwaltungshaushalt in Höhe von 41.226,37 € und im Vermögenshaushalt in Höhe von 6.878,03 € zu genehmigen.

Weinberg

Anlagen:

Übersicht der Haushaltsüberschreitungen (Stand: 31.12.2011)

Haushaltsüberschreitungen des Schulverbandes Schulzentrum Moorrege

Haushaltsstelle	Bezeichnung der Haushaltsstelle	Soll nach dem Haushaltsplan (einschließl. Nachtrags-haushalt und Sollver-änderungen) EUR	Anordnungssoll EUR	Mehrbetrag EUR	davon bereits genehmigt EUR	noch zu genehmigen EUR	Begründung
1	2	3	4	5	6	7	8
	Verwaltungshaushalt						
20000.500000	Laufende Unterhaltung der baulichen Anlagen	29.471,54	36.820,69	7.349,15	0,00	7.349,15	Ausbesserung Pflaster Parkplatz, Malerarbeiten und Bodenbelagsarbeiten in Klassenräumen, Blitzschutz
20000.540000	Bewirtschaftungs-kosten	71.328,28	80.756,24	9.427,96	0,00	9.427,96	
20000.550000	Fahrzeughaltung	700,00	3.873,56	3.173,56	0,00	3.173,56	Reparaturen am Iseki
20000.717000	Zuschuss an Vereine	6.400,00	10.400,00	4.000,00	0,00	4.000,00	Beschluss des Finanz- und Bauausschusses vom 1.12.2010 die Präventionsmittel um 4.000 € aufzustocken.
20300.672000	Kostenersatz an die Gemeinde Moorrege	16.000,00	17.514,88	1.514,88	0,00	1.514,88	Erstattung der anteiligen Kosten des Unterhaltungsaufwands für die Sportanlagen an die Gemeinde Moorrege. Vorauszahlung 2011 13.626,36 € und Nachzahlung 2010 2.588,52 € sowie 1.300 € Kostenausgleich für Pflege der Außenanlagen (Sportplatz)
22520.672000	Schulkostenbeiträge	39.000,00	51.489,00	12.489,00	0,00	12.489,00	
29000.630000	Schülerbeförderungs-kosten	68.000,00	71.271,82	3.271,82	0,00	3.271,82	Der Ausgabeüberschreitung stehen Mehreinnahmen als geplant von 5.706,09 € bei den Eigenanteilen der Eltern und der Kreiszugeweisung gegenüber
	Summe	230.899,82	272.126,19	41.226,37	0,00	41.226,37	
noch zu genehmigen im Verwaltungshaushalt =						41.226,37	Stand 31.12.2011
	Vermögenshaushalt						
20000.935000	Erwerb von beweglichem Vermögen	12.000,00	18.878,03	6.878,03	0,00	6.878,03	Nachrüstung Computer (Beschluss über 10.000 € Schulverbandsversammlung am 5.2.11) und vorgermerkte Aufträge 14.513,24€ für Büroausstattung des Lehrerzimmers (Beschluss über 20.000 € Schulverbandsversammlung am 5.2.11)
	Summe	12.000,00	18.878,03	6.878,03	0,00	6.878,03	
noch zu genehmigen im Vermögenshaushalt =						6.878,03	Stand 31.12.2011

Schulverband Regionalschule Am Himmelsbarg Moorrege

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 074/2012/SV/BV

Fachteam:	Finanzen	Datum:	03.04.2012
Bearbeiter:	Maren Jakobeit	AZ:	

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanz- und Bauausschuss des Schulverbandes Regionalschule Am Himmelsbarg Moorrege	08.05.2012	öffentlich
Schulverbandsversammlung Schulverband Re- gionalschule Am Himmelsbarg Moorrege	08.05.2012	öffentlich

Prüfung der Jahresrechnung 2011 und Feststellung des Ergebnisses für den Schulverband

Sachverhalt:

siehe Niederschrift über die Prüfung der Jahresrechnung 2011 v. 21.03.2012.

Beschlussvorschlag:

Der Finanz- und Bauausschuss empfiehlt,

die Schulverbandsversammlung stellt die Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2011, die im Verwaltungshaushalt mit Einnahmen und Ausgaben in Höhe von je 915.342,55 € und im Vermögenshaushalt mit Einnahmen und Ausgaben in Höhe von je 196.005,93 € abschließt, fest.

Jakobeit, Maren

Anlagen:

Feststellung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung
Niederschrift über die Prüfung der Jahresrechnung am 21.03.2012

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
		EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
	Einnahmen			
1	Solleinnahmen (= Anordnungssoll)	915.342,55	196.005,93	1.111.348,48
2	+ neugebildete Haushaltseinnahmereste		0,00	0,00
3	- Abgang Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr		0,00	0,00
4	- Abgang Kasseneinnahmereste vom Vorjahr	0,00	0,00	0,00
5	Summe bereinigter Solleinnahmen	915.342,55	196.005,93	1.111.348,48
	Ausgaben			
6	Sollausgaben (= Anordnungssoll)	915.342,55	196.512,66	1.111.855,21
	Darin enthalten Überschuss nach §39 Abs.3 Satz 2 GemHV: Vmh 0,00 EUR			
7	+ neu gebildete Haushaltsausgabereste	0,00	0,00	0,00
8	- Abgang Haushaltsausgabereste vom Vorjahr	0,00	506,73	506,73
9	- Abgang Kassenausgabereste vom Vorjahr	0,00	0,00	0,00
10	Summe bereinigter Sollausgaben	915.342,55	196.005,93	1.111.348,48
	Unterschied			
11	Etwaiger Unterschied bereinigter Solleinnahmen /. bereinigter Sollausgaben Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

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

Anlage
zur Jahresrechnung 2011
des Schulverbandes Regionalschule Am Himmelsbarg Moorrege
Erläuterung nach § 93 GO

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

I. Allgemeines

Nach dem Jahresabschlussergebnis betragen die Solleinnahmen und Sollausgaben im Verwaltungshaushalt je 915.342,55 €, während sich im Vermögenshaushalt Beträge von je 196.005,93 € ergeben haben, so dass das Gesamtvolumen 1.111.348,48 € beträgt. Das Haushaltssoll für das Haushaltsjahr 2011 belief sich im Verwaltungshaushalt auf 823.200 € und im Vermögenshaushalt auf 311.600 € = insgesamt 1.134.800 €.

Die tatsächliche Summe der Verbandsumlage betrug im Haushaltsplan 2011 wie eingeplant 400.400 €. Die vorgesehene Kreditaufnahme in Höhe von 210.000 € wurde nicht vorgenommen. Der Ausgabebedarf des Sanierungskonzeptes 2011 war geringer als eingeplant und konnte mit entsprechenden Mehreinnahmen bzw. Minderungen ohne Inanspruchnahme eines Kredites gedeckt werden.

Die Jahresrechnung schließt in 2011 mit einer Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 3.199,91 € ab.

Der Bestand der allgemeinen Rücklage beträgt damit **22.015,71 €**.

Die Schulden belaufen sich per 31.12.2011 in Höhe von **465.847,16 €**.

Die Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung für 2011 ist als **Anlage 1** beigelegt.

II. Verwaltungshaushalt

Abweichungen der Rechnungsergebnisse von den Haushaltsansätzen

Deckungskreise

Die Deckungskreisübersicht (**Anlage 2**) stellt die einzelnen Deckungskreise mit einem Gesamthaushaltssoll in Höhe von 373.700 € dar. Hiervon sind im Haushaltsjahr 2011 insgesamt 375.589,66 € verausgabt worden, mithin 1.889,66 € mehr als eingeplant.

Einzelhaushaltsstellen

Die nachfolgenden Abschlussverbesserungen und -verschlechterungen

Abschlussverbesserungen

Mehr Soll-Einnahmen	93.972,20 €
Weniger Soll-Ausgaben	39.935,24 €
Abgänge Haushaltsausgabereste aus Vorjahr	0,00 €
Summe 1	<u>133.907,44 €</u>

Abschlussverschlechterungen

Mehr Soll-Ausgaben	44.197,77 €
Weniger Soll-Einnahmen	1.829,65 €
Abgänge Kassenreste aus Vorjahren	0,00 €
neue Haushaltsausgabereste	0,00 €
Summe 2	<u>46.027,42 €</u>

Summe 1 - 2	<u>87.880,02 €</u>
-------------	--------------------

führen im Verwaltungshaushalt dazu, dass dem Vermögenshaushalt 189.480,02 € (87.880,02 € mehr) zugeführt werden konnte.

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

III. VermögenshaushaltEinzelhaushaltsstellen

Die nachfolgenden Abschlussverbesserungen und -verschlechterungen

Abschlussverbesserungen

Mehr Soll-Einnahmen	91.206,02 €
Weniger Soll-Ausgaben	122.468,12 €
Abgänge Haushaltsausgabereste aus Vorjahren	506,73 €
Neue Haushaltseinnahmereste	0,00 €
Summe 1	<u>214.180,87 €</u>

Abschlussverschlechterungen

Mehr Soll-Ausgaben	7.380,78 €
Weniger Soll-Einnahmen	210.000,00 €
Abgänge Kassenreste aus Vorjahren	0,00 €
neue Haushaltsausgabereste	0,00 €
Summe 2	<u>217.380,78 €</u>

Summe 1 - 2	<u>- 3.199,91 €</u>
-------------	---------------------

führen dazu, dass eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 3.199,91 € vorgenommen werden musste.

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

IV. Haushaltsreste

Es wurden keine neuen Haushaltsausgabereste gebildet.
Ein Haushaltsausgaberest in Höhe von 506,73 € wurde in Abgang gebracht.

VI. Kassenreste

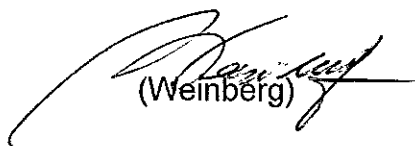
Es bestehen Kasseneinnahmereste in Höhe von 342,87 € sowie Kassenausgaberes-
te in Höhe von 6.814,64 €.

VII. Haushaltsüberschreitungen

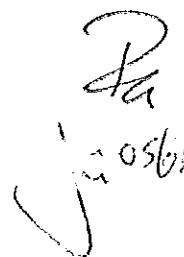
Die Gesamtsumme der Haushaltsüberschreitungen, die nicht durch die Inanspruch-
nahme der Deckungsreserve gedeckt werden konnte, beträgt im Verwaltungshaus-
halt 43.197,77 € und im Vermögenshaushalt 7.380,78 €.
Die Einzelbeträge sind in der Haushaltsrechnung aufgeführt.

Moorrege, den 5.3.2012

Schulverband Regionalschule
Am Himmelsbarg Moorrege
Der Verbandsvorsteher



(Weinberg)



24
Juni 2012

Anlage 1

Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung
 Gemeinde 8 Schulverband Schulzentrum Moorrege

 Seite : 1
 HH.-Jahr : 2011
 Datum : 05.03.12
 Uhrzeit : 11:30:16

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
		EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
	Einnahmen			
1	Solleinnahmen (= Anordnungssoll)	915.342,55	196.005,93	1.111.348,48
2	+ neugebildete Haushaltseinnahmereste		0,00	0,00
3	- Abgang Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr		0,00	0,00
4	- Abgang Kasseneinnahmereste vom Vorjahr	0,00	0,00	0,00
5	Summe bereinigter Solleinnahmen	915.342,55	196.005,93	1.111.348,48
	Ausgaben			
6	Sollausgaben (= Anordnungssoll)	915.342,55	196.512,66	1.111.855,21
	Darin enthalten Überschuss nach §39 Abs.3 Satz 2 GemHV: Vmh 0,00 EUR			
7	+ neu gebildete Haushaltsausgabereste	0,00	0,00	0,00
8	- Abgang Haushaltsausgabereste vom Vorjahr	0,00	506,73	506,73
9	- Abgang Kassenausgabereste vom Vorjahr	0,00	0,00	0,00
10	Summe bereinigter Sollausgaben	915.342,55	196.005,93	1.111.348,48
	Unterschied			
11	Etwaiger Unterschied bereinigter Solleinnahmen /. bereinigter Sollausgaben Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

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



Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen
Deckungskreisübersicht

Erstellt am: 09.01.2012 / 11:16:54
erstellt von: Ramcke, Heike, Fachteam 3
erstellt für: 08 Schulverband Schulzentrum Moorrege
erstellt für HH-Jahr: 2011

Anlage 2

Deckungskreis		Wirk. Einn.	Haushalts- sol.	davon gesperrt im D-Kreis	HH-Resta-V im D-Kreis	ÜP/APL im D-Kreis	Solidarbeitrag Zu- und -abw. Einn.	bisher verfügt im D-Kreis	noch verfügbar im D-Kreis
Nr.	Bezeichnung								
0001	G-Personalkosten		127.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.311,36	27.288,64
0003	G-Bewirtschaftungskosten		115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.427,96	-9.427,96
0004	G-Geschäftsausgaben		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.843,72	-843,72
0006	G-Regionalschule		45.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.168,47	931,53
0007	G-Schulkostenbeiträge		39.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.489,00	-12.489,00
0008	G-Bauliche Unterhaltung		43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.349,15	-7.349,15
			373.700,00*	0,00*	0,00*	0,00*		375.589,66*	-1.889,66*

*** Ende der Liste ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
Wirk. Einn. (Wirkung Einnahmen): 1 - Verw. Mehreinn., 2 - Ausgabebeogr. bei Mindereinn., 3 - Kombination aus 1 und 2

Abschlussverbesserung

Mehreinnahmen über 2.500 €

20000.170000	Zuweisung des Bundes Schulsozialarbeit	8.411,88
20000.172000	Zuweisung des Kreises Schulsozialarbeit	7.666,14
20300.140000	Kostenanteile und Mieten	7.550,76
22520.162000	Schulkostenbeiträge	62.000,00
29000.172000	Kreiszuweisung	4.302,70
	Mehreinnahmen unter 2.500 €	4.040,72
		93.972,20

Minderausgaben über 2.500 €

20000.414000	Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	-21.696,81
	Beiträge zur Sozialversicherung für	
20000.444000	Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	-3.435,81
91000.808000	Zinsen an den Kreditmarkt	-5.082,83
	Minderausgaben unter 2.500 €	-9.719,79
		-39.935,24

Abschlussverschlechterung

Mindereinnahmen über 2.500 €

		0,00
	Mindereinnahmen unter 2.500 €	-1.829,65
		-1.829,65

Mehrausgaben über 2.500 €

20000.500000	Laufende Unterhaltung der baulichen Anlagen	7.349,15
20000.540000	Bewirtschaftungskosten	9.427,96
20000.550000	Fahrzeughaltung	3.173,56
20000.717000	Zuschuss an Vereine	4.000,00
22520.672000	Schulkostenbeiträge	12.489,00
29000.630000	Kosten der Schülerbeförderung	3.271,82
91000.860000	Zuführung zum Vermögenshaushalt	87.880,02
	Mehrausgaben unter 2.500 €	4.486,28
		132.077,79

Anlage 4

Jahresrechnung 2011 Schulverband Schulzentrum Moorrege Vermögenshaushalt

Abschlussverbesserung

Mehreinnahmen über 2.500 €

20300.360000	Zuweisung Bund aus dem Konjunkturpaket II	3.326,00
91000.300000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	87.880,02
91000.310000	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	3.199,91
	Mehreinnahmen unter 2.500 €	0,00
		94.405,93 €

Minderausgaben über 2.500 €

20000.940001	Sanierungskonzept 1. Bauabschnitt	-91.229,24
91000.977800	ordentliche Tilgungen an den Kreditmarkt	-21.238,88
91000.910000	Zuführung zur allgemeinen Rücklage (Planzuführung)	-10.000,00
	Minderausgaben unter 2.500 €	0,00
		-122.468,12 €

Abschlussverschlechterung

Mehrausgaben über 2.500 €

20000.935000	Erwerb von beweglichem Vermögen	6.878,03
	Mehrausgaben unter 2.500 €	502,75
		7.380,78 €

Mindereinnahmen über 2.500 €

91000.377000	Kredite des Kreditmarktes	-210.000,00
	Mindereinnahmen unter 2.500 €	0,00
		-210.000,00 €

Moorrege, den 21.03.2012

NIEDERSCHRIFT
über die Prüfung der Jahresrechnung 2011 für
den Schulverband Schulzentrum Moorrege
gemäß § 94 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein

Anwesend:

1. Herr Georg Plettenberg
2. Herr Gunter Kuchler

als Mitglieder des Ausschusses
zur Prüfung der Jahresrechnung

Außerdem:

Frau Maren Jakobeit

vom Amt Moorrege

Es wurde vom Ausschuss eine Überprüfung einzelner Positionen vorgenommen.
Dabei wurde insbesondere geprüft, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch
vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
3. bei den Einnahmen und Ausgaben rechtmäßig verfahren worden ist,
4. die Vermögensrechnung einwandfrei geführt worden ist.

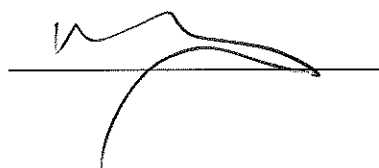
Die Überprüfung nach vorstehenden Gesichtspunkten erfolgte
lückenlos/stichprobenweise.

Es ergaben sich folgende / ~~keine~~ Beanstandungen:

D. Anlage

Die Haushaltsrechnung schließt wie folgt ab:
siehe Anlage.

Vorgelesen, genehmigt und unterschrieben:



**Prüfung der Jahresrechnung 2011 durch den Rechnungsprüfungs-
ausschuss des Schulverbandes Schulzentrum Moorrege
am 21.03.2012**

Lfd. Nr.	Haushalts- stelle	Datum der Anweisung	Bemerkungen
1	20000-592000	08.02.2011	Rechnung für Blumen über 184,57 €, angewiesen wurden 100,00 €; wer hat die restlichen 84,57 € bezahlt?
	Antwort der Regionalschule		Der Betrag wurde aus der "Freud- und Leidkasse" des Lehrerkollegiums bezahlt.
2	20000-650000	06.06.2011	Holsteiner Allgemeine, Mahnung v. 26.05.11; es wurde eine Mahngebühr v. 5,-- € in Rechnung gestellt und gezahlt.
	Antwort der Verwaltung		Die Rechnung v. 20.04. lag der Sachbearbeiterin nicht vor. Die Rechnung wurde angefordert und mit Fax v. 06.06.11 übersandt.
3	20000-650000	24.11.2011	Die Rechnung v. 16.11.2011 beinhaltet sowohl die Bekanntmachung für den Sozialausschuss der Gemeinde Moorrege als auch eine Bekanntmachung für den Schulverband.
	Antwort der Verwaltung		Die Rg. wurde mit Belegaufteilung angewiesen, 30,99 € Ausgaben für die Gemeinde Moorrege sowie 45,00 € als Ausgabe für den Schulverband.
4	20300-650000	03.02.2011	Rechnung für Gebäudeversicherung, Gesamtrechnungsbetrag: 23.805,77 €, Anteil f. den Schulverband?
	Antwort der Verwaltung		Die Rechnung wurde mit Belegaufteilung angewiesen, Anteil f. den Schulverband: 1.765,62 €.
5	20300-650000	03.02.2011	Rechnung für Inventarversicherung, Gesamtrechnungsbetrag: 3.350,78 €, Anteil f. den Schulverband?
	Antwort der Verwaltung		Die Rechnung wurde mit Belegaufteilung angewiesen, Anteil für den Schulverband: 112,38 €

Lfd. Nr.	Haushalts-stelle	Datum der Anweisung	Bemerkungen
6	20000-400010	26.01.2011	verfügbare Mittel: 4.200 €
	20000-400010	07.02.2011	verfügbare Mittel: 4.197 € Wie kommt es zu dieser Differenz von 3,-- €?
	Antwort der Verwaltung		Die Buchungsreihelfolge stellt sich wie folgt dar:
			verfügbare Haushaltsmittel am Jahresanfang = 4.500 €
			Beleg 1 vom 26.1.11 <i>Sitzungsgeld für Schulverbandsversammlung (5.2.11)</i> - 300 €; noch verfügbar = 4.200 €
			Beleg 2 vom 27.1.11 <i>Aufwandsentschädigung für Schulverbandsvorsteher</i> - 303 €; noch verfügbar = 3.897 €
			Beleg 3 vom 07.2.11 (als Änderung zu Beleg 1) <i>Verzicht auf Sitzungsgeld lt. Beschluss vom 5.2.11</i> + 300 €; noch verfügbar = 4.197 €
			Da der Beleg 3 eine direkte Änderung zu Beleg 1 ist, werden diese beiden Belege hintereinander geführt.
			Betrachtet man nur die beiden Belege 1 und 3, so entsteht der Eindruck, dass bei Vergleich der verfügbaren Mittel eine Differenz von 3 € eingetreten ist.
			Tatsächlich befindet sich noch die Buchung für die Aufwandsentschädigung mit einem fast identischen Betrag von 303 € dazwischen, so dass die verfügbaren Mittel korrekt abgebildet sind.
7	20000-50000	15..02.2011	Rechnung für Glaserarbeiten über 527,35 €, Raum 119 Versicherungsschaden?
	Antwort der Verwaltung		Für die Reparatur im Raum 119 wurde den Eltern eines Schülers der Betrag von 193,85 € in Rechnung gestellt. Die Versicherung hat den vollen Betrag an die Amtskasse überwiesen.
8	20000-50000	21.02.2011	Rechnung für Glaserarbeiten über 193,85 €, Raum 117 Versicherungsschaden?
9	20000-50000	25.02.2011	Rechnung für Glaserarbeiten über 193,85 €, Raum 120 Versicherungsschaden?
10	20000-50000	14.03.2011	Rechnung für Glaserarbeiten über 146,67 €, Reparatur der Brandschutztür Versicherungsschaden?
Antwort der Verwaltung zu Ziffer 8 - 10			Es besteht keine Glasversicherung und ein Verursacher konnte nicht ermittelt werden.

Lfd. Nr.	Haushaltsstelle	Datum der Anweisung	Bemerkungen
11	20000-50000	06.09.2011	Rechnung für Glaserarbeiten über 259,78 €, Raum 102 Versicherungsschaden?
	Antwort der Verwaltung		Die Versicherung der Eltern eines Kindes hat den vollen Betrag an die Amtskasse Moorrege überwiesen.
12	20000-50000	14.03.2011	Rechnung für Dachdeckerarbeiten über die Reparatur einer Lichtkuppel; Abwicklung über Versicherung/Sturmschaden möglich?
			Es lag kein Sturmschaden vor, so dass eine Abwicklung über die Versicherung nicht möglich war.
13	20000-50000	14.03.2011	Rechnung für Sanitärarbeiten über 166,48 € wurde angewiesen. Wie wurde die dahinter abgelegte Rechnung über 71,95 € beglichen?
	Antwort der Verwaltung		Die Rechnung über 71,95 € wurde am 07.09.11 angewiesen bei Gemeinde Moorrege unter Grundstücksunterhaltung. Die Originalrechnung war irrtümlich im Ordner Schulverband abgelegt.
14	diverse		Warum werden bei Blumenlieferungen 7 % Mwst. zusätzlich in Rechnung gestellt. Müssten diese nicht im Rechnungsbetrag enthalten sein?
	Antwort der Verwaltung		Die Verfahrensweise der Umsatzsteuerausweisung wurde abgestimmt.
			Gemäß Hinweis des Steuerberaters ist die Umsatzsteuer bei Rechnungsstellung zwingend separat auszuweisen. Eine Doppelberechnung der Umsatzsteuer liegt jedoch nicht vor.
			In diesem Zusammenhang wurde darauf hingewiesen, dass z.B. auf eine Lieferpauschale verzichtet wird.
	Moorrege, d. 21.03.12 / 19.04.2012		