

Moorrege, den 10.03.2014

NIEDERSCHRIFT
über die Prüfung der Jahresrechnung 2013 für
den Schulverband Regionalschule Am Himmelsbarg Moorrege
gemäß § 94 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein

Anwesend:

1. Herr Georg Plettenberg
2. Herr Frank Könneke

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.

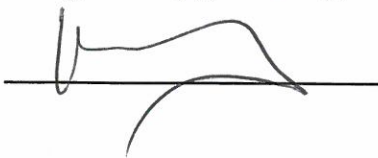
Die Überprüfung nach vorstehenden Gesichtspunkten erfolgte
~~lückenlos~~/stichprobenweise.

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

D. Anlage

Die Haushaltsrechnung schließt wie folgt ab:
siehe Anlage.

Vorgelesen, genehmigt und unterschrieben:





Jahresrechnung

des

**Schulverbandes
Regionalschule Am Himmelsbarg
Moorrege**

für

das Haushaltsjahr

2013

Anlage
zur Jahresrechnung 2013
des Schulverbandes Regionalschule Am Himmelsberg 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 933.024,02 €, während sich im Vermögenshaushalt Beträge von je 127.335,19 € ergeben haben, so dass das Gesamtvolumen 1.060.359,21 € beträgt. Das Haushaltssoll für das Haushaltsjahr 2013 belief sich im Verwaltungshaushalt auf 898.700 € und im Vermögenshaushalt auf 108.600 € = insgesamt 1.007.300 €.

Die tatsächliche Summe der Verbandsumlage betrug im Haushaltsplan 2013 wie eingeplant 386.000 €.

Die Jahresrechnung schließt in 2013 mit einer Zuführung zur Allgemeinen Rücklage in Höhe von 44.471,86 € ab.

Der Bestand der **allgemeinen Rücklage** beträgt damit **137.204,70 €**.

Die **Schulden** belaufen sich per 31.12.2013 in Höhe von **349.125 €**. (Anlage 3)

Die Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung für 2013 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 365.000 € dar. Hiervon sind im Haushaltsjahr 2013 insgesamt 345.089,01 € verausgabt worden, mithin 19.910,99 € weniger als eingeplant.

Einzelhaushaltsstellen

Die nachfolgenden Abschlussverbesserungen und -verschlechterungen

Abschlussverbesserungen

Mehr Soll-Einnahmen	37.650,78 €
Weniger Soll-Ausgaben	29.404,26 €
Abgänge Haushaltsausgabereste aus Vorjahr	0,00 €
Summe 1	<u>67.055,04 €</u>

Abschlussverschlechterungen

Mehr Soll-Ausgaben o. Zuf. z. VMH	44.993,09 €
Weniger Soll-Einnahmen	3.326,76 €
Abgänge Kassenreste aus Vorjahren	0,00 €
neue Haushaltsausgabereste	0,00 €
Summe 2	<u>48.319,85 €</u>

Summe 1 - 2	18.735,19 €
-------------	-------------

führen im Verwaltungshaushalt dazu, dass dem Vermögenshaushalt 127.335,19 € (18.735,19 € 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	18.735,19 €
Weniger Soll-Ausgaben	5.251,43 €
Abgänge Haushaltsausgabereste aus Vorjahren	0,00 €
Neue Haushaltseinnahmereste	0,00 €
Summe 1	<u>23.986,62 €</u>

Abschlussverschlechterungen

Mehr Soll-Ausgaben o. Zuf. z. Allg. Rücklage	9.714,76 €
Weniger Soll-Einnahmen	0,00 €
Abgänge Kassenreste aus Vorjahren	0,00 €
neue Haushaltsausgabereste	0,00 €
Summe 2	<u>9.714,76 €</u>

Summe 1 - 2	14.271,86 €
-------------	-------------

führen dazu, dass statt einer geplanten Zuführung zur Allgemeinen Rücklage in Höhe von 30.200 € 44.471,86 € (14.271,86 € mehr) zugeführt werden konnte.

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.

VI. Kassenreste

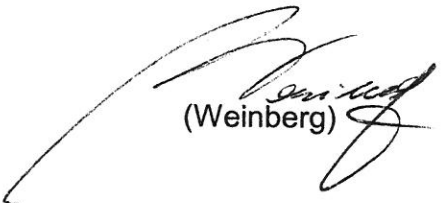
Es bestehen keine Kasseneinnahmereste. Die Kassenausgabereste betragen 44.471,86 € (noch nicht ausgeführte Zuführung zur Allgemeinen Rücklage).

VII. Haushaltsüberschreitungen

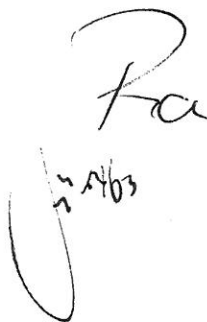
Die Gesamtsumme der echten Haushaltsüberschreitungen, die nicht durch die Inanspruchnahme der Deckungsreserve gedeckt werden konnte, beträgt im Verwaltungshaushalt 43.993,09 € und im Vermögenshaushalt 9.714,76 €. Die Einzelbeträge sind in der Haushaltsrechnung aufgeführt.

Moorrege, den 13.3.2014

Schulverband Regionalschule
Am Himmelsberg Moorrege
Der Verbandsvorsteher



(Weinberg)



Ra
27/03

Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung

Gemeinde 8 Schulverband RS Am Himmelsbarg Moorrege

Seite : 1

HH.-Jahr : 2013

Datum : 04.02.14

Uhrzeit : 12:14:01

*** Vorläufig ***

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Verwaltungshaushalt	Vermögenshaushalt	Gesamthaushalt
		EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
	Einnahmen			
1	Solleinnahmen (= Anordnungssoll)	933.024,02	127.335,19	1.060.359,21
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	933.024,02	127.335,19	1.060.359,21
	Ausgaben			
6	Sollausgaben (= Anordnungssoll)	933.024,02	127.335,19	1.060.359,21
	Darin enthalten Überschuss nach §39 Abs.3 Satz 2 GemHV: Vmh 14.271,86 EUR			
7	+ neu gebildete Haushaltsausgabereste	0,00	0,00	0,00
8	- Abgang Haushaltsausgabereste vom Vorjahr	0,00	0,00	0,00
9	- Abgang Kassenausgabereste vom Vorjahr	0,00	0,00	0,00
10	Summe bereinigter Sollausgaben	933.024,02	127.335,19	1.060.359,21
	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" ***