

Beschlussvorlage

Für: Schulverband Mollhagen

Beratungsfolge	Sitzungsdatum	Öffentlichkeit
Verbandsversammlung	12.12.2023	öffentlich
Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung	19.10.2023	nicht öffentlich

Zuständige Abteilung	Auskunft erteilt:
Finanzabteilung	Herr Schulze-Weber

TOP

Prüfung des Jahresabschlusses 2022

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung empfiehlt der Verbandsversammlung folgende Beschlussfassung:

Die Verbandsversammlung beschließt den Jahresabschluss 2022 mit einem Überschuss von 109.872,55 EUR entsprechend der Anlage. Der Überschuss ist in der Bilanz 2023 der Ergebnisrücklage bzw. der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Vor Beschlussfassung durch die Verbandsversammlung prüft der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung den Jahresabschluss. Das Prüfungsergebnis ist in einem Schlussbericht zusammenzufassen (§92 Gemeindeordnung).

Der Jahresabschluss besteht aus folgenden Unterlagen:

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Bilanz
- Anhang zur Bilanz mit
 - o Anlagen-, Forderungs-, und Verbindlichkeitspiegel
- Lagebericht

Amt Bad Oldesloe-Land
Im Auftrag



Bad Oldesloe, den 02.10.2023

	Abteilungsleiter/in	Leitender Verwaltungsbeamter
--	---------------------	---------------------------------

Schulverband Mollhagen

Jahresabschluss

2022



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Ergebnisrechnung	1
Finanzrechnung	4
Teilergebnisrechnung	7
Teilfinanzrechnung	17
Bilanz	27
Anhang	31
Anlagenspiegel	40
Forderungsspiegel	44
Verbindlichkeitspiegel	45
Übertragene Ermächtigungen	46
Lagebericht	47

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	2023 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	713.657,19	755.799,84	785.626,78	29.826,94	----
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	50.161,62	56.399,84	100.053,14	43.653,30	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	40.732,61	38.000,00	24.067,56	-13.932,44	----
		4142010 Schulverbandsumlage	582.800,00	625.000,00	625.000,00	0,00	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.327,15	900,00	936,75	36,75	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	38.635,81	35.500,00	35.569,33	69,33	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.723,57	140.000,00	133.389,58	-6.610,42	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	121.723,57	140.000,00	133.389,58	-6.610,42	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	-310,47	1.600,00	3.084,06	1.484,06	----
442							
446							
		4411000 Mieten und Pachten	0,00	1.600,00	1.635,48	35,48	----
		4421010 Erträge aus Stromeinspeisung	-310,47	0,00	1.448,58	1.448,58	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.679,20	23.985,21	27.291,03	3.305,82	----
		4482000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	672,85	0,00	0,00	0,00	----
		4483000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	36.169,74	17.711,54	18.200,00	488,46	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	15.191,75	0,00	3.643,04	3.643,04	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	3.644,86	6.273,67	5.447,99	-825,68	----
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	11.854,58	11.854,58	----
		4583000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	11.797,55	11.797,55	----
		4583250 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	0,00	0,00	57,03	57,03	----
	10	= Erträge	890.749,49	921.385,05	961.246,03	39.860,98	----
50	11	Personalaufwendungen	375.013,02	401.400,00	393.002,96	-8.397,04	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	286.300,66	303.120,45	301.883,89	-1.236,56	0,00
		5019000 Sonstige Beschäftigte	6.936,50	12.069,63	7.034,00	-5.035,63	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	17.927,64	19.000,00	18.168,85	-831,15	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	63.848,22	67.209,92	65.916,22	-1.293,70	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.821,68	198.089,45	179.927,86	-18.161,59	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.746,19	63.592,75	51.535,55	-12.057,20	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	89.032,17	81.128,93	79.011,05	-2.117,88	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	6.854,33	1.322,42	1.322,42	0,00	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.581,00	3.500,00	3.593,22	93,22	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.483,59	16.109,89	16.109,89	0,00	0,00
		5271001 Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	1.806,42	9.329,08	5.536,11	-3.792,97	0,00
		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	19.030,47	20.263,21	20.276,45	13,24	0,00
		5291001 Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen	198,90	652,96	652,96	0,00	0,00
		5291012 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Schulsozialarbeit	0,00	411,50	111,50	-300,00	0,00
		5291014 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Mittagessen	1.088,61	1.778,71	1.778,71	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	98.297,52	92.400,00	108.049,99	15.649,99	0,00
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	59.992,77	61.000,00	60.016,19	-983,81	0,00
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	5.213,78	5.300,00	5.213,78	-86,22	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	19.922,61	18.400,00	19.123,83	723,83	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.168,36	7.700,00	23.279,05	15.579,05	0,00
		5731250 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	0,00	0,00	417,14	417,14	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	487,93	0,00	0,00	0,00	0,00
		5311000 Zuweisungen an das Land	487,93	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	193.510,40	160.272,24	163.352,45	3.080,21	0,00
		5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	1.103,79	1.103,79	0,00
		5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	5.863,96	6.451,18	6.451,18	0,00	0,00
		5429001 Verfügungsmittel	42,37	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5429002 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	412,61	395,51	395,51	0,00	0,00
		5429003 Vermischte Ausgaben	0,00	300,00	20,93	-279,07	0,00
		5429004 Sonstige Aufwendungen / Schülerbeförderungskosten	74.453,33	62.070,98	62.872,57	801,59	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	21.119,45	20.502,90	20.524,70	21,80	0,00
		5431001 Dienstreisen, Fahrtkosten	385,98	140,30	140,30	0,00	0,00
		5431005 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	16.894,50	1.398,70	1.398,70	0,00	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	17.407,03	16.889,31	17.527,25	637,94	0,00
		5451000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Land	3.120,00	23,36	0,00	-23,36	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	51.950,00	52.000,00	51.950,00	-50,00	0,00
		5471000 Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00
		5473250 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	0,00	0,00	391,00	391,00	0,00
		5911510 Periodenfremde Aufwendungen aus Personalaufwendungen	1.861,17	0,00	566,52	566,52	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	822.130,55	852.161,69	844.333,26	-7.828,43	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	68.618,94	69.223,36	116.912,77	47.689,41	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	2023 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.721,40	7.100,00	7.040,22	-59,78	0,00
		<i>5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute</i>	7.721,40	7.100,00	7.040,22	-59,78	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-7.721,40	-7.100,00	-7.040,22	59,78	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	60.897,54	62.123,36	109.872,55	47.749,19	0,00
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	98.297,52	92.400,00	107.632,85	15.232,85	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		<i>5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	59.992,77	61.000,00	60.016,19	-983,81	----
		<i>5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen</i>	5.213,78	5.300,00	5.213,78	-86,22	----
		<i>5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</i>	19.922,61	18.400,00	19.123,83	723,83	----
		<i>5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	13.168,36	7.700,00	23.279,05	15.579,05	----
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	39.962,96	36.400,00	36.506,08	106,08	----
437		und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		<i>4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen</i>	1.327,15	900,00	936,75	36,75	----
		<i>4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen</i>	38.635,81	35.500,00	35.569,33	69,33	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	58.334,56	56.000,00	71.126,77	15.126,77	----

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	673.694,23	719.399,84	726.330,42	6.930,58	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	50.161,62	56.399,84	77.262,86	20.863,02	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	40.732,61	38.000,00	24.067,56	-13.932,44	----
		6142010 Schulverbandsumlage	582.800,00	625.000,00	625.000,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.884,79	140.000,00	132.265,30	-7.734,70	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	121.884,79	140.000,00	132.265,30	-7.734,70	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.657,86	1.600,00	-884,27	-2.484,27	----
		6411000 Mieten und Pachten	0,00	1.600,00	1.635,48	35,48	----
		6421010 EZ aus Stromeinspeisung	3.657,86	0,00	-2.519,75	-2.519,75	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.161,68	23.985,21	55.735,81	31.750,60	----
		6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	672,85	0,00	0,00	0,00	----
		6483000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	19.835,48	17.711,54	34.534,26	16.822,72	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	6.023,49	0,00	15.753,56	15.753,56	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	6.629,86	6.273,67	5.447,99	-825,68	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	832.398,56	884.985,05	913.447,26	28.462,21	----
70	10	+ Personalauszahlungen	375.081,69	401.400,00	392.838,98	-8.561,02	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	287.686,44	303.120,45	300.550,80	-2.569,65	0,00
		7019000 Dienstbezüge Sonstige Beschäftigungsentgelte	5.144,00	12.069,63	8.106,50	-3.963,13	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	18.079,54	19.000,00	18.168,78	-831,22	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	64.171,71	67.209,92	66.012,90	-1.197,02	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	139.690,43	198.089,45	206.986,81	8.897,36	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.335,86	63.592,75	70.447,36	6.854,61	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	73.389,37	81.128,93	87.526,52	6.397,59	0,00
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	6.810,28	1.322,42	1.296,43	-25,99	0,00
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.581,00	3.500,00	3.593,22	93,22	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	10.483,59	16.109,89	16.109,89	0,00	0,00
		7271001 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	1.744,74	9.329,08	5.597,79	-3.731,29	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	19.118,28	20.263,21	19.578,75	-684,46	0,00
		7291001 Auszahlungen für Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen	198,90	652,96	652,96	0,00	0,00
		7291012 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen / Schulsozialarbeit	0,00	411,50	497,48	85,98	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7291014 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen / Mittagessen	1.028,41	1.778,71	1.686,41	-92,30	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.721,40	7.100,00	7.040,22	-59,78	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	7.721,40	7.100,00	7.040,22	-59,78	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	487,93	0,00	0,00	0,00	0,00
		7311000 Auszahlungen für Zuweisungen an das Land	487,93	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	189.277,32	160.272,24	162.775,80	2.503,56	0,00
		7411000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	1.103,79	1.103,79	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.142,96	6.451,18	5.541,18	-910,00	0,00
		7429001 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Verfügungsmittel	42,37	100,00	0,00	-100,00	0,00
		7429002 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	412,61	395,51	395,51	0,00	0,00
		7429003 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Vermischte Ausgaben	0,00	300,00	20,93	-279,07	0,00
		7429004 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Sonstige Aufwendungen/Schülerbeförderungskosten	71.994,38	62.070,98	64.023,52	1.952,54	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	20.927,49	20.502,90	20.674,62	171,72	0,00
		7431001 Geschäftsauszahlungen / Dienstreisen, Fahrtkosten	385,98	140,30	140,30	0,00	0,00
		7431005 Geschäftsauszahlungen / Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	16.894,50	1.398,70	1.398,70	0,00	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	17.407,03	16.889,31	17.527,25	637,94	0,00
		7451000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Land	3.120,00	23,36	0,00	-23,36	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	51.950,00	52.000,00	51.950,00	-50,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	712.258,77	766.861,69	769.641,81	2.780,12	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	120.139,79	118.123,36	143.805,45	25.682,09	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	111.200,00	0,00	-111.200,00	----
		6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	73.000,00	0,00	-73.000,00	----
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	38.200,00	0,00	-38.200,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	111.200,00	0,00	-111.200,00	----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.981,19	337.723,36	169.709,57	-168.013,79	85.510,00
		7831070 Auszahlungen für den Erwerb von Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeugen	3.094,00	156.095,69	99.882,45	-56.213,24	-56.210,00
		7831080 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	131.810,85	19.278,37	-112.532,48	-29.300,00
		7832079 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums	635,46	633,32	633,32	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	2023 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7832089 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums	4.251,73	49.183,50	49.915,43	731,93	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	51.881,22	593.700,00	232.150,32	-361.549,68	361.540,00
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	50.757,76	517.200,00	232.150,32	-285.049,68	-285.040,00
		7851033 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	1.123,46	0,00	0,00	0,00	0,00
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	76.500,00	0,00	-76.500,00	-76.500,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	59.862,41	931.423,36	401.859,89	-529.563,47	447.050,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-59.862,41	-820.223,36	-401.859,89	418.363,47	-447.050,00
	36	= Finanzmittellüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	60.277,38	-702.100,00	-258.054,44	444.045,56	-447.050,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	600.000,00	0,00	-600.000,00	----
		6927310 Kreditaufnahmen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	0,00	600.000,00	0,00	-600.000,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	90.354,23	90.900,00	90.854,04	-45,96	0,00
		7927310 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	90.354,23	90.900,00	90.854,04	-45,96	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-90.354,23	509.100,00	-90.854,04	-599.954,04	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-30.076,85	-193.000,00	-348.908,48	-155.908,48	-447.050,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-30.076,85	-193.000,00	-348.908,48	-155.908,48	-447.050,00
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	241.953,59	211.877,00	211.876,74	-0,26	0,00
		1850001 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Amt	241.953,59	0,00	211.876,74	211.876,74	0,00
		<Diverse>	0,00	211.877,00	0,00	-211.877,00	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	211.876,74	18.877,00	-137.031,74	-155.908,74	-447.050,00

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt	11110	Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>5291001 Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen</i>	198,90 198,90	652,96 652,96	652,96 652,96	0,00 0,00	0,00 0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen <i>5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten</i> <i>5429001 Verfügungsmittel</i>	5.906,33 5.863,96 42,37	6.551,18 6.451,18 100,00	6.451,18 6.451,18 0,00	-100,00 0,00 -100,00	0,00 0,00 0,00
	17	davon Verfügungsmittel <i>5429001 Verfügungsmittel</i>	42,37 42,37	100,00 100,00	0,00 0,00	-100,00 -100,00	0,00 0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.105,23	7.204,14	7.104,14	-100,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-6.105,23	-7.204,14	-7.104,14	100,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-6.105,23	-7.204,14	-7.104,14	100,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-6.105,23	-7.204,14	-7.104,14	100,00	0,00

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt	11120	Allgemeine Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	595.532,61	645.000,00	629.987,22	-15.012,78	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	12.732,61	20.000,00	4.987,22	-15.012,78	----
		4142010 Schulverbandsumlage	582.800,00	625.000,00	625.000,00	0,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.600,00	1.635,48	35,48	----
442							
446		4411000 Mieten und Pachten	0,00	1.600,00	1.635,48	35,48	----
	10	= Erträge	595.532,61	646.600,00	631.622,70	-14.977,30	----
54	16	+ sonstige Aufwendungen	51.950,00	52.000,00	51.950,00	-50,00	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	51.950,00	52.000,00	51.950,00	-50,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	51.950,00	52.000,00	51.950,00	-50,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	543.582,61	594.600,00	579.672,70	-14.927,30	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	543.582,61	594.600,00	579.672,70	-14.927,30	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	543.582,61	594.600,00	579.672,70	-14.927,30	0,00

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21110	Grundschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.112,08	62.799,84	101.708,80	38.908,96	----
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	20.149,12	26.399,84	64.923,97	38.524,13	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	0,00	0,00	278,75	278,75	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.327,15	900,00	936,75	36,75	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	38.635,81	35.500,00	35.569,33	69,33	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.897,59	22.685,21	27.264,23	4.579,02	----
		4482000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	672,85	0,00	0,00	0,00	----
		4483000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	36.169,74	17.711,54	18.200,00	488,46	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	1.410,14	0,00	3.616,24	3.616,24	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	3.644,86	4.973,67	5.447,99	474,32	----
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	11.797,55	11.797,55	----
		4583000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	11.797,55	11.797,55	----
	10	= Erträge	102.009,67	85.485,05	140.770,58	55.285,53	----
50	11	Personalaufwendungen	239.049,05	246.409,92	243.970,05	-2.439,87	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	185.950,85	191.120,45	190.650,54	-469,91	0,00
		5019000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	0,00	1.579,55	0,00	-1.579,55	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	10.864,75	11.500,00	11.206,27	-293,73	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	42.233,45	42.209,92	42.113,24	-96,68	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.156,29	136.645,22	146.798,28	10.153,06	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.746,19	35.831,57	50.053,10	14.221,53	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	71.723,79	56.890,11	54.772,23	-2.117,88	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	6.854,33	1.322,42	1.322,42	0,00	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.581,00	3.500,00	3.593,22	93,22	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.483,59	16.109,89	16.109,89	0,00	0,00
		5271001 Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	1.306,84	7.593,16	5.536,11	-2.057,05	0,00
		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	13.460,55	15.286,57	15.299,81	13,24	0,00
		5291012 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Schulsozialarbeit	0,00	111,50	111,50	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	97.602,21	92.300,00	106.278,04	13.978,04	0,00
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	59.992,77	61.000,00	60.016,19	-983,81	0,00

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21110	Grundschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	5.213,78	5.300,00	5.213,78	-86,22	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	19.922,61	18.400,00	19.123,83	723,83	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.473,05	7.600,00	21.924,24	14.324,24	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	487,93	0,00	0,00	0,00	0,00
		5311000 Zuweisungen an das Land	487,93	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	56.120,29	37.641,35	39.135,81	1.494,46	0,00
		5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	1.103,79	1.103,79	0,00
		5429002 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	412,61	395,51	395,51	0,00	0,00
		5429003 Vermischte Ausgaben	0,00	300,00	20,93	-279,07	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	21.020,17	19.406,84	19.428,64	21,80	0,00
		5431001 Dienstreisen, Fahrtkosten	385,98	140,30	140,30	0,00	0,00
		5431005 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	16.894,50	1.398,70	1.398,70	0,00	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	17.407,03	16.000,00	16.637,94	637,94	0,00
		5471000 Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	523.415,77	512.996,49	536.182,18	23.185,69	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-421.406,10	-427.511,44	-395.411,60	32.099,84	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-421.406,10	-427.511,44	-395.411,60	32.099,84	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-421.406,10	-427.511,44	-395.411,60	32.099,84	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	97.602,21	92.300,00	106.278,04	13.978,04	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	59.992,77	61.000,00	60.016,19	-983,81	----
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	5.213,78	5.300,00	5.213,78	-86,22	----
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	19.922,61	18.400,00	19.123,83	723,83	----
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.473,05	7.600,00	21.924,24	14.324,24	----
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	39.962,96	36.400,00	36.506,08	106,08	----
	437	und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.327,15	900,00	936,75	36,75	----

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21110	Grundschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	38.635,81	35.500,00	35.569,33	69,33	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	57.639,25	55.900,00	69.771,96	13.871,96	----

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21120	Betreute Grundschulzeiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land</i>	30.012,50 30.012,50	30.000,00 30.000,00	35.129,17 35.129,17	5.129,17 5.129,17	---- ----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	121.723,57 121.723,57	140.000,00 140.000,00	133.389,58 133.389,58	-6.610,42 -6.610,42	---- ----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen <i>4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche</i>	0,00 0,00	1.300,00 1.300,00	0,00 0,00	-1.300,00 -1.300,00	---- ----
45	7	+ sonstige Erträge <i>4583250 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	57,03 57,03	57,03 57,03	---- ----
	10	= Erträge	151.736,07	171.300,00	168.575,78	-2.724,22	----
50	11	Personalaufwendungen <i>5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer</i> <i>5019000 Sonstige Beschäftigungsentgelte</i> <i>5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen</i> <i>5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen</i>	135.963,97 100.349,81 6.936,50 7.062,89 21.614,77	154.990,08 112.000,00 10.490,08 7.500,00 25.000,00	149.032,91 111.233,35 7.034,00 6.962,58 23.802,98	-5.957,17 -766,65 -3.456,08 -537,42 -1.197,02	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>5271001 Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen</i> <i>5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</i> <i>5291012 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Schulsozialarbeit</i> <i>5291014 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Mittagessen</i>	7.158,11 499,58 5.569,92 0,00 1.088,61	8.791,27 1.735,92 4.976,64 300,00 1.778,71	6.755,35 0,00 4.976,64 0,00 1.778,71	-2.035,92 -1.735,92 0,00 -300,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen <i>5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> <i>5731250 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren</i>	695,31 695,31 0,00	100,00 100,00 0,00	1.771,95 1.354,81 417,14	1.671,95 1.254,81 417,14	0,00 0,00 0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen <i>5431000 Geschäftsaufwendungen</i> <i>5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</i> <i>5451000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Land</i> <i>5473250 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren</i>	3.219,28 99,28 0,00 3.120,00 0,00	2.008,73 1.096,06 889,31 23,36 0,00	2.376,37 1.096,06 889,31 0,00 391,00	367,64 0,00 0,00 -23,36 391,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	147.036,67	165.890,08	159.936,58	-5.953,50	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	4.699,40	5.409,92	8.639,20	3.229,28	0,00

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21120	Betreute Grundschulzeiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	4.699,40	5.409,92	8.639,20	3.229,28	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	4.699,40	5.409,92	8.639,20	3.229,28	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	695,31	100,00	1.354,81	1.254,81	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	695,31	100,00	1.354,81	1.254,81	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	695,31	100,00	1.354,81	1.254,81	----

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	241	Schülerbeförderung
Produkt	24100	Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	2023 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.000,00	18.000,00	18.801,59	801,59	----
		<i>4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)</i>	<i>28.000,00</i>	<i>18.000,00</i>	<i>18.801,59</i>	<i>801,59</i>	----
	10	= Erträge	28.000,00	18.000,00	18.801,59	801,59	----
54	16	+ sonstige Aufwendungen	74.453,33	62.070,98	62.872,57	801,59	0,00
		<i>5429004 Sonstige Aufwendungen / Schülerbeförderungskosten</i>	<i>74.453,33</i>	<i>62.070,98</i>	<i>62.872,57</i>	<i>801,59</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	74.453,33	62.070,98	62.872,57	801,59	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-46.453,33	-44.070,98	-44.070,98	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-46.453,33	-44.070,98	-44.070,98	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-46.453,33	-44.070,98	-44.070,98	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	53101	Betrieb BHKW

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	-310,47	0,00	1.448,58	1.448,58	----
442							
446							
		<i>4421010 Erträge aus Stromeinspeisung</i>	-310,47	0,00	1.448,58	1.448,58	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.781,61	0,00	26,80	26,80	----
		<i>4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen</i>	13.781,61	0,00	26,80	26,80	----
	10	= Erträge	13.471,14	0,00	1.475,38	1.475,38	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.308,38	52.000,00	25.721,27	-26.278,73	0,00
		<i>5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	0,00	27.761,18	1.482,45	-26.278,73	0,00
		<i>5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..</i>	17.308,38	24.238,82	24.238,82	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	17.308,38	52.000,00	25.721,27	-26.278,73	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.837,24	-52.000,00	-24.245,89	27.754,11	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-3.837,24	-52.000,00	-24.245,89	27.754,11	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-3.837,24	-52.000,00	-24.245,89	27.754,11	0,00

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.721,40	7.100,00	7.040,22	-59,78	0,00
		<i>5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute</i>	7.721,40	7.100,00	7.040,22	-59,78	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-7.721,40	-7.100,00	-7.040,22	59,78	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-7.721,40	-7.100,00	-7.040,22	59,78	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-7.721,40	-7.100,00	-7.040,22	59,78	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -Service
 Produkt 11110 Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	198,90	652,96	652,96	0,00	0,00
		<i>7291001 Auszahlungen für Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen</i>	198,90	652,96	652,96	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	6.185,33	6.551,18	5.541,18	-1.010,00	0,00
		<i>7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit</i>	6.142,96	6.451,18	5.541,18	-910,00	0,00
		<i>7429001 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Verfügungsmittel</i>	42,37	100,00	0,00	-100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	6.384,23	7.204,14	6.194,14	-1.010,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-6.384,23	-7.204,14	-6.194,14	1.010,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-6.384,23	-7.204,14	-6.194,14	1.010,00	0,00

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt	11120	Allgemeine Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	595.532,61	645.000,00	629.987,22	-15.012,78	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	12.732,61	20.000,00	4.987,22	-15.012,78	----
		6142010 Schulbandsumlage	582.800,00	625.000,00	625.000,00	0,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.600,00	1.635,48	35,48	----
642							
646							
		6411000 Mieten und Pachten	0,00	1.600,00	1.635,48	35,48	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	595.532,61	646.600,00	631.622,70	-14.977,30	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	51.950,00	52.000,00	51.950,00	-50,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	51.950,00	52.000,00	51.950,00	-50,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	51.950,00	52.000,00	51.950,00	-50,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	543.582,61	594.600,00	579.672,70	-14.927,30	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	543.582,61	594.600,00	579.672,70	-14.927,30	0,00

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21110	Grundschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	20.149,12	26.399,84	43.812,44	17.412,60	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	20.149,12	26.399,84	43.533,69	17.133,85	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	278,75	278,75	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.160,05	22.685,21	41.954,20	19.268,99	----
		6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	672,85	0,00	0,00	0,00	----
		6483000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	19.835,48	17.711,54	34.534,26	16.822,72	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	4.021,86	0,00	1.971,95	1.971,95	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	6.629,86	4.973,67	5.447,99	474,32	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.309,17	49.085,05	85.766,64	36.681,59	----
70	10	- Personalauszahlungen	240.163,10	246.409,92	244.536,57	-1.873,35	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	186.868,38	191.120,45	191.120,45	0,00	0,00
		7019000 Dienstbezüge Sonstige Beschäftigungsentgelte	0,00	1.579,55	0,00	-1.579,55	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	10.864,75	11.500,00	11.206,20	-293,80	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	42.429,97	42.209,92	42.209,92	0,00	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	114.279,82	136.645,22	175.146,92	38.501,70	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.335,86	35.831,57	68.964,91	33.133,34	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	55.174,28	56.890,11	64.510,31	7.620,20	0,00
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	6.810,28	1.322,42	1.296,43	-25,99	0,00
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.581,00	3.500,00	3.593,22	93,22	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	10.483,59	16.109,89	16.109,89	0,00	0,00
		7271001 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	1.306,84	7.593,16	5.536,11	-2.057,05	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	13.587,97	15.286,57	14.638,57	-648,00	0,00
		7291012 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen / Schulsozialarbeit	0,00	111,50	497,48	385,98	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	487,93	0,00	0,00	0,00	0,00
		7311000 Auszahlungen für Zuweisungen an das Land	487,93	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	56.027,61	37.641,35	39.287,55	1.646,20	0,00
		7411000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	1.103,79	1.103,79	0,00

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
 Produktgruppe 211 Grundschulen
 Produkt 21110 Grundschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7429002 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	412,61	395,51	395,51	0,00	0,00
		7429003 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Vermischte Ausgaben	0,00	300,00	20,93	-279,07	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	20.927,49	19.406,84	19.590,38	183,54	0,00
		7431001 Geschäftsauszahlungen / Dienstreisen, Fahrtkosten	385,98	140,30	140,30	0,00	0,00
		7431005 Geschäftsauszahlungen / Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	16.894,50	1.398,70	1.398,70	0,00	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	17.407,03	16.000,00	16.637,94	637,94	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	410.958,46	420.696,49	458.971,04	38.274,55	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-359.649,29	-371.611,44	-373.204,40	-1.592,96	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	111.200,00	0,00	-111.200,00	----
		6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	73.000,00	0,00	-73.000,00	----
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	38.200,00	0,00	-38.200,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	111.200,00	0,00	-111.200,00	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.071,35	332.823,36	169.111,61	-163.711,75	81.210,00
		7831070 Auszahlungen für den Erwerb von Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeugen	3.094,00	156.095,69	99.882,45	-56.213,24	-56.210,00
		7831080 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	127.508,81	19.278,37	-108.230,44	-25.000,00
		7832079 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums	635,46	633,32	633,32	0,00	0,00
		7832089 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums	2.341,89	48.585,54	49.317,47	731,93	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	51.881,22	393.700,00	232.150,32	-161.549,68	161.540,00
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	50.757,76	317.200,00	232.150,32	-85.049,68	-85.040,00
		7851033 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	1.123,46	0,00	0,00	0,00	0,00
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	76.500,00	0,00	-76.500,00	-76.500,00

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21110	Grundschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	57.952,57	726.523,36	401.261,93	-325.261,43	242.750,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-57.952,57	-615.323,36	-401.261,93	214.061,43	-242.750,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-417.601,86	-986.934,80	-774.466,33	212.468,47	-242.750,00

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21120	Betreute Grundschulzeiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	30.012,50	30.000,00	33.729,17	3.729,17	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	30.012,50	30.000,00	33.729,17	3.729,17	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.884,79	140.000,00	132.265,30	-7.734,70	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	121.884,79	140.000,00	132.265,30	-7.734,70	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	151.897,29	171.300,00	165.994,47	-5.305,53	----
70	10	- Personalauszahlungen	134.918,59	154.990,08	148.302,41	-6.687,67	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	100.818,06	112.000,00	109.430,35	-2.569,65	0,00
		7019000 Dienstbezüge Sonstige Beschäftigungsentgelte	5.144,00	10.490,08	8.106,50	-2.383,58	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.214,79	7.500,00	6.962,58	-537,42	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	21.741,74	25.000,00	23.802,98	-1.197,02	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.996,62	8.791,27	6.688,27	-2.103,00	0,00
		7271001 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	437,90	1.735,92	61,68	-1.674,24	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	5.530,31	4.976,64	4.940,18	-36,46	0,00
		7291012 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen / Schulsozialarbeit	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
		7291014 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen / Mittagessen	1.028,41	1.778,71	1.686,41	-92,30	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	3.120,00	2.008,73	1.973,55	-35,18	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	0,00	1.096,06	1.084,24	-11,82	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	889,31	889,31	0,00	0,00
		7451000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Land	3.120,00	23,36	0,00	-23,36	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	145.035,21	165.790,08	156.964,23	-8.825,85	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	6.862,08	5.509,92	9.030,24	3.520,32	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.909,84	4.900,00	597,96	-4.302,04	4.300,00
		7831080 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	4.302,04	0,00	-4.302,04	-4.300,00
		7832089 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums	1.909,84	597,96	597,96	0,00	0,00

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
 Produktgruppe 211 Grundschulen
 Produkt 21120 Betreute Grundschulzeiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00	200.000,00
		<i>7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen</i>	<i>0,00</i>	<i>200.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-200.000,00</i>	<i>-200.000,00</i>
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	1.909,84	204.900,00	597,96	-204.302,04	204.300,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-1.909,84	-204.900,00	-597,96	204.302,04	-204.300,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	4.952,24	-199.390,08	8.432,28	207.822,36	-204.300,00

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 24 Schülerbeförderung
 Produktgruppe 241 Schülerbeförderung
 Produkt 24100 Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	28.000,00	18.000,00	18.801,59	801,59	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	28.000,00	18.000,00	18.801,59	801,59	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.000,00	18.000,00	18.801,59	801,59	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	71.994,38	62.070,98	64.023,52	1.952,54	0,00
		7429004 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Sonstige Aufwendungen/Schülerbeförderungskosten	71.994,38	62.070,98	64.023,52	1.952,54	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	71.994,38	62.070,98	64.023,52	1.952,54	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-43.994,38	-44.070,98	-45.221,93	-1.150,95	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-43.994,38	-44.070,98	-45.221,93	-1.150,95	0,00

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	53101	Betrieb BHKW

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	2022 in EUR	2023 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.657,86	0,00	-2.519,75	-2.519,75	----
642							
646		<i>6421010 EZ aus Stromeinspeisung</i>	3.657,86	0,00	-2.519,75	-2.519,75	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.001,63	0,00	13.781,61	13.781,61	----
		<i>6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen</i>	2.001,63	0,00	13.781,61	13.781,61	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.659,49	0,00	11.261,86	11.261,86	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.215,09	52.000,00	24.498,66	-27.501,34	0,00
		<i>7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	0,00	27.761,18	1.482,45	-26.278,73	0,00
		<i>7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..</i>	18.215,09	24.238,82	23.016,21	-1.222,61	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	18.215,09	52.000,00	24.498,66	-27.501,34	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-12.555,60	-52.000,00	-13.236,80	38.763,20	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-12.555,60	-52.000,00	-13.236,80	38.763,20	0,00

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2021	2022	2022	2022	2023
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.721,40	7.100,00	7.040,22	-59,78	0,00
		<i>7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute</i>	<i>7.721,40</i>	<i>7.100,00</i>	<i>7.040,22</i>	<i>-59,78</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	7.721,40	7.100,00	7.040,22	-59,78	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-7.721,40	-7.100,00	-7.040,22	59,78	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-7.721,40	-7.100,00	-7.040,22	59,78	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	600.000,00	0,00	-600.000,00	0,00
		<i>6927310 Kreditaufnahmen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung</i>	<i>0,00</i>	<i>600.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-600.000,00</i>	<i>0,00</i>
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	90.354,23	90.900,00	90.854,04	-45,96	0,00
		<i>7927310 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung</i>	<i>90.354,23</i>	<i>90.900,00</i>	<i>90.854,04</i>	<i>-45,96</i>	<i>0,00</i>
	43	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-90.354,23	509.100,00	-90.854,04	-599.954,04	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-98.075,63	502.000,00	-97.894,26	-599.894,26	0,00
	44b	= Saldo der Teilfinanzrechnung	-98.075,63	502.000,00	-97.894,26	-599.894,26	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	2.389.866,77	2.722.899,00
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	2.389.866,77	2.722.899,00
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	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	0,00	0,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.061.971,67	2.001.955,48
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	2.046.685,42	1.987.830,21
	0331000 Grund und Boden mit Schulen	39.422,95	39.422,95
	0332000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	2.007.262,47	1.948.407,26
031	1.2.2.3 Wohnbauten	15.286,25	14.125,27
	0312000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	15.286,25	14.125,27
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	133.028,52	127.814,74
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 Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	123.653,82	120.783,71
	0440000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	123.653,82	120.783,71
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	9.374,70	7.031,03
	0450000 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	9.374,70	7.031,03
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	114.601,16	224.037,26
	0700000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	111.235,68	220.445,20
	0791018 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2018	162,73	0,00
	0791020 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2020	2.694,38	1.796,25
	0791021 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2021	508,37	381,28
	0791022 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2022	0,00	1.414,53
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.507,66	90.146,48
	0800000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.211,24	45.078,63
	0891018 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2018	1.854,08	0,00
	0891019 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2019	920,39	460,17
	0891020 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2020	7.120,56	4.747,03
	0891021 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2021	3.401,39	2.551,05
	0891022 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2022	0,00	37.309,60
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	50.757,76	278.945,04
	0901000 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Hochbaumaßnahmen	50.757,76	278.945,04
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
1	2	3	4
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	240.099,16	26.909,42
15	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151,152,153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157,158,159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28.222,42	26.909,42
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	857,39	1.230,56
	<i>1611500 Forderungen aus Benutzungsgebühren</i>	857,39	1.564,53
	<i>2111250 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren</i>	0,00	-333,97
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	21.390,28
	<i>1691623 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</i>	0,00	21.390,28
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	27.365,03	4.288,58
	<i>1781741 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</i>	0,00	1.400,00
	<i>1781744 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen</i>	27.365,03	2.888,58
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	211.876,74	0,00
	<i>1850001 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Amt</i>	211.876,74	0,00
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	219,61	0,00
	<i>1911530 RAP aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>	202,31	0,00
	<i>1911550 RAP aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	17,30	0,00
	Summe AKTIVA	2.630.185,54	2.749.808,42

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	636.979,22	746.851,77
201	1.1 Allgemeine Rücklage <i>2010000 Allgemeine Rücklage</i>	433.144,12 433.144,12	478.931,74 478.931,74
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage <i>2030000 Ergebnisrücklage</i>	142.937,56 142.937,56	158.047,48 158.047,48
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	60.897,54	109.872,55
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	1.119.620,35	1.083.114,27
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse <i>2317000 Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen</i> <i>2318000 Aufzulösende Zuschüsse übrige Bereiche</i>	9.341,04 5.455,69 3.885,35	8.404,29 5.303,79 3.100,50
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen <i>2320000 Aufzulösende Zuweisungen Bund</i> <i>2321000 Aufzulösende Zuweisungen Land</i> <i>2322000 Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)</i> <i>2323000 Aufzulösende Zuweisungen Zweckverbände</i> <i>2327000 Aufzulösende Zuweisungen private Unternehmen</i>	1.110.279,31 274.869,65 325.998,22 356.027,87 118.680,51 34.703,06	1.074.709,98 265.345,90 315.654,93 346.448,07 113.668,52 33.592,56
233	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 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
235	2.5 Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	0,00	0,00
2511	3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellungen	0,00	0,00
282-	3.6 Steuerrückstellungen	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellungen	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	0,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	873.585,97	919.842,38
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	850.559,78	759.705,74
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
1	2	3	4
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt <i>3217310 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung</i>	850.559,78 850.559,78	759.705,74 759.705,74
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten <i>3350001 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Amt (Einheitskasse)</i>	0,00 0,00	137.031,74 137.031,74
335	davon: Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	137.031,74
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>3511108 Verbindlichkeiten aus Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> <i>3511254 Verbindlichkeiten bei sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	1.425,95 0,00 1.425,95	4.070,37 4.070,37 0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten <i>3791550 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Personalaufwendungen</i> <i>3791552 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i> <i>3791554 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> <i>3791951 Verbindlichkeit aus Sicherheitseinbehalte</i>	21.600,24 1.792,50 17.633,09 1.792,25 382,40	19.034,53 2.523,00 13.319,10 2.810,03 382,40
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe PASSIVA	2.630.185,54	2.749.808,42

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 447 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Anhang zum Jahresabschluss 2022 Schulverband Mollhagen

Inhalt:	Seite
1. Rechtsgrundlagen, Aufgabenstellung	1
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	2
3. AKTIV – Seite der Bilanz	3
3.1 Anlagevermögen	3
3.1.2 Sachanlagevermögen	3
3.2 Umlaufvermögen	4
3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4
3.2.3 Liquide Mittel	5
4. PASSIV – Seite der Bilanz.....	5
4.1 Eigenkapital	5
4.1.1 Allgemeine Rücklage	5
4.1.3 Ergebnisrücklage	5
4.2 Sonderposten	6
4.3 Rückstellungen	6
4.4 Verbindlichkeiten	6
4.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7
4.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7
4.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	7
5. Haushaltsübertragungen	7
6. Zusätzliche Angaben gem. § 51 (2) GemHVO-Doppik	8

1. Rechtsgrundlagen, Aufgabenstellung

Der Schulverband hat zum 01.01.2015 sein Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung in Konten (Doppik) umgestellt. Nach §14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit¹ gelten für die Haushaltsführung die Vorschriften des Gemeinderechts. Gemäß § 95 m GO² hat der Verband zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Berücksichtigung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Verbandes vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen (Ergebnis- und Finanzrechnung), der Bilanz und dem Anhang. Weiterhin ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Anhang ist nach der Vorschrift des § 51 GemHVO-Doppik³ zu erstellen. Im Anhang sind zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dieses beurteilen können. Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang sind keine besonderen Formvorgaben vorgesehen. Dem Anhang sind beizufügen:

¹ Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit Schleswig- Holstein vom 28.02.2003 in aktueller Fassung

² Gemeindeordnung Schleswig- Holstein vom 28.03.2003 in aktueller Fassung

³ Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik - GemHVO-Doppik vom 14. August 2017 in aktueller Fassung

- ein Anlagenspiegel,
- ein Forderungsspiegel
- ein Verbindlichkeitspiegel
- ein Lagebericht
- eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
- eine Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Alle Vermögensgegenstände im Sinne des § 40 (2) GemHVO-Doppik werden grundsätzlich entsprechend den Regelungen des § 41 GemHVO-Doppik in Höhe ihrer tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Davon abweichend werden nach Absatz 5 der Vorschrift Vermögensgegenstände, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter 150 Euro ohne Umsatzsteuer betragen, nicht erfasst und unmittelbar als Aufwand gebucht.

Gemäß § 43 (4) GemHVO-Doppik wird für die Bestimmung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern die Verwaltungsvorschrift „Abschreibungen“ zur GemHVO-Doppik zu Grunde gelegt. Abweichend davon werden nach Absatz 3 dieser Vorschrift bewegliche Vermögensgegenstände, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwischen 150 Euro und 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer betragen, als so genannte Sammelposten pauschal erfasst und über 5 Jahre, beginnend ab dem 01.01. des laufenden Haushaltsjahres, ohne Rücksicht auf deren tatsächliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Sie unterliegen damit nicht der regelmäßigen körperlichen Inventur. Ggf. weitere Abweichungen werden unter den jeweiligen Bilanzpositionen erläutert.

Sowohl die aktiven als auch die passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden gemäß § 49 GemHVO-Doppik mit ihrem jeweiligen Nennwert angesetzt.

Gemäß § 40 (7) GemHVO-Doppik werden zudem geleistete Zuschüsse oder Zuwendungen für Vermögensgegenstände, an denen der Verband nicht das wirtschaftliche Eigentum hat, als aktive Rechnungsabgrenzungsposten in der Höhe des tatsächlich geleisteten Zuschusses oder der tatsächlich geleisteten Zuwendung angesetzt. Die so aktivierten Rechnungsabgrenzungsposten werden entsprechend der Vorschrift jährlich abgeschrieben. Die Abschreibungsdauer entspricht der Zweckbindungsfrist. Ist eine Zweckbindungsfrist nicht bestimmt, gilt für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte eine 25-jährige sowie für alle Weiteren eine 10-jährige Abschreibungsdauer.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie die Vorräte werden mit ihrem Nennwert beziffert. Nicht werthaltige Forderungen werden gesondert einzeln wertberichtet.

Erhaltene Zuschüsse oder Zuweisungen zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen werden gemäß § 40 (5) GemHVO-Doppik als Sonderposten in der rechtlich verbindlich zugesagten bzw. beschiedenen Höhe passiviert und jährlich aufgelöst. Davon ausgenommen sind Zuweisungen, die nicht aufgelöst werden sollen. Solche Zuweisungen sind als Sonderrücklage zu passivieren. Die aufzulösenden Zuschüsse oder Zuweisungen werden nach § 40 (5) Satz 3 GemHVO-Doppik in der Regel bei Zuschüssen und Zuweisungen für Grundstücke und grundstücksgleiche

Rechte über einen Zeitraum von 25 Jahren sowie bei allen anderen Zuschüssen und Zuweisungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des jeweils bezuschussten Vermögensgegenstandes jährlich aufgelöst. Die Auflösungsbeträge fließen dem Ergebnishaushalt als nicht zahlungswirksame Erträge zu.

Rückstellungen dürfen nur im vorgegebenen engen Rahmen des § 24 (1) GemHVO-Doppik gebildet werden. Soweit nach Absatz 2 der Vorschrift Sonstige Rückstellungen in Betracht kommen, werden diese unter der Bilanzposition gesondert erläutert.

Schulden aus Krediten sowie alle weiteren Verbindlichkeiten werden mit ihrem jeweiligen Nennwert, bzw. Erfüllungsbetrag zum Bilanzstichtag passiviert.

Nicht relevante Bilanzpositionen, das heißt Positionen mit einem Wert = 0 werden zur besseren Übersichtlichkeit nachstehend nicht mit aufgeführt und erläutert.

Beschlussfassung und Bekanntmachung Haushalt 2022:

Beschluss Verbandsversammlung	16.12.2021
Eingang Genehmigungsurkunde	21.01.2022
Öffentliche Bekanntmachung	29.01.2022

3. AKTIV – Seite der Bilanz

Von den dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

3.1 Anlagevermögen

Die detaillierte Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2022.

3.1.2 Sachanlagevermögen

Soweit nachstehend nicht gesondert erwähnt, haben die Bilanzpositionen bis auf die reguläre Abschreibung keine Veränderung erfahren.

3.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zu den bebauten Grundstücken gehören die Flurstücke, Gebäude und Außenanlagen. Flurstücke, auf denen sich Gebäude befinden, auch wenn der Gebäudeanteil sehr gering ist, werden in der Bilanz als bebaute Grundstücke ausgewiesen.

Die Kosten für Elektroarbeiten wurden zunächst unter Anlage im Bau ausgewiesen.

3.1.2.6 Maschinen, technische Anlagen Fahrzeuge

Die Brandmeldeanlage wurde zunächst in 2022 mit einem Anzahlungsbetrag von 122.697,07 EUR erfasst. Die Aktivierung, aufgrund der Schlussabrechnung und Inbetriebnahme, erfolgt jedoch erst 2023.

Für 4.095,69 EUR wurde ein Kastenstreuer erworben. Nach Inventur zum 31.12.2022 war ein Mulchmäher als abgängig zu verzeichnen.

Auf den Bereich der Sammelposten (150,- EUR - 1.000,- EUR netto) entfielen 633,32 EUR.

3.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Anschaffungen im Rahmen des Digitalpaktes waren WLAN-Komponenten und Server für insgesamt 19.278,37 EUR. Die Inventur zum 31.12.2022 ergab einige Abgänge bereits abgeschriebener Vermögensgegenstände: Wikingerschiff, Werkbänke, Brennofen, Küchenzeile Lernwerkstatt, ISDN-Gerät und Klassentafeln.

Im Wertebereich der Sammelposten (150,- EUR - 1.000,- EUR netto) wurden Vermögensgegenstände für 53.985,80 EUR gekauft. Größte Position war dabei die Anschaffung von 80 I-Pads für 39.749,45 EUR im Rahmen des Digitalpaktes.

3.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Kosten für Hochbaumaßnahmen werden mit 269.548,42 EUR bilanziert. Erste Planungen für die Schulerweiterung haben 9.396,62 EUR gekostet.

3.2 Umlaufvermögen

3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sind mit den Nennbeträgen berücksichtigt worden. Diese Beträge finden sich auch im Forderungsspiegel (Anlage) wieder.

Im Einzelnen umfassen die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände:

3.2.2.1 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (Position: 161). Sie setzen sich aus den so genannten Kassenresten zusammen und werden gemäß ihrer rechtlichen Zuordnung auf den entsprechenden Bilanzkonten ausgewiesen. Bei diesen Forderungen handelt es sich um tatsächliche monetäre Forderungen. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen bestehen zum Bilanzstichtag aus Benutzungsgebühren.

3.2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (Position: 169)

Die ausgewiesene Forderung aus Zuweisungen des Landes Schleswig-Holstein ist fälschlicherweise aufgrund einer Doppelbuchung entstanden. Die Korrektur erfolgte erst 2023.

3.2.2.5 Bei den Sonstigen Vermögensgegenständen (Position: 178) sind Forderungen aus Vorjahresabgrenzungen gebucht. Zum Ausweis der periodengerechten Abgrenzung von Forderungen werden Vorjahresabgrenzungsbuchungen ausgewiesen. Es handelt sich dabei um Forderungen, die im Jahr 2023 fällig geworden, jedoch wirtschaftlich dem Jahr 2022 zuzuordnen sind. Sie wurden damit im Jahr 2023 liquiditätswirksam. Die Ergebnisrechnung des Jahres 2023 wurde allerdings durch entsprechende Ausgleichsbuchungen zugunsten des Jahresabschlusses 2022 um diese Erträge bereinigt. Eine Einzelwertberichtigung ist für diese Forderungen folglich nicht erforderlich.

Es handelt sich dabei um ausstehende Kostenerstattungen aus Personalkosten und der Gebäudebewirtschaftung.

3.2.3 Liquide Mittel

Als liquide Mittel werden die Forderungen gegenüber der Einheitskasse ausgewiesen. Gemäß § 3 (2) Amtsordnung führt die Amtskasse die Geldbestände der Gemeinden des Amtes Bad Oldesloe-Land und der Verbände. Deshalb verfügt der Schulverband nicht über eigene Girokonten oder Barkassen.

Der Bestand an liquiden Mitteln wird bei amtsangehörigen Gemeinden / Verbänden aufgrund des Systems der Einheitskasse grundsätzlich in der Bilanz des Amtes Bad Oldesloe-Land geführt. Mit dem Erlass des Innenministeriums S-H vom 08.09.2014 wird klargestellt, dass bei doppischer Buchführung spätestens ab 2016 alle Ein- und Auszahlungen, welche das Amt für amtsangehörige Gemeinden / Verbände vornimmt, auch in der dortigen Finanzrechnung zu buchen sind.

Zum 31.12.2022 hatte der Schulverband gegenüber der Amtskasse keine Forderungen mehr.

4. PASSIV – Seite der Bilanz

4.1 Eigenkapital

4.1.1 Allgemeine Rücklage

Die Höhe der allgemeinen Rücklage bestimmt sich rechnerisch als Unterschiedsbetrag zwischen dem Gesamtvermögen auf der einen Seite und der Summe der Ergebnisrücklage, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten auf der anderen Seite. Sie bildet damit den Gegenwert zum Vermögen und ist daher nicht als „Geldrücklage“ im kamerale Sinne zu verstehen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 werden 478.931,74 EUR ausgewiesen.

4.1.3 Ergebnisrücklage

Gem. § 26 GemHVO-Doppik dient die Ergebnisrücklage dem Ausgleich eines Fehlbeitrages bzw. der Aufnahme eines Jahresüberschusses aus der Ergebnisrechnung. Sie darf gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Die anzusetzende Ergebnisrücklage wird sich ausgehend vom Stand 01.01.2022 wie folgt verändern:

Stand 01.01.2022:	142.937,56 EUR
<u>Zunahme anteilige Verwendung Ergebnis 2021</u>	<u>15.109,92 EUR</u>
Stand 31.12.2022	158.047,48 EUR
<u>Zunahme anteilige Verwendung Ergebnis 2022</u>	<u>27.261,61 EUR</u>
Stand 31.12.2023	185.309,09 EUR

Die Ergebnisrücklage beträgt damit weiter 33% der allgemeinen Rücklage.

Vorbehaltlich des Beschlusses über den Jahresabschluss ist die Aufteilung des Eigenkapitals wie folgt vorzunehmen:

Allgemeine Rücklage	561.542,68 EUR
Ergebnisrücklage (33%)	185.309,09 EUR

Die Umbuchung des Jahresergebnisses 2022 erfolgt mit dem Jahresabschluss 2023.

4.2 Sonderposten

Gemäß § 40 (5) GemHVO-Doppik sind erhaltene zweckgebundene Zuweisungen und Zuschüsse für die Anschaffung oder Herstellung von zu aktivierenden Anlagevermögen als Sonderposten zu passivieren, soweit sie aufgelöst werden sollen.

2022 wurden keine neuen Sonderposten bilanziert. Veränderungen der Sonderposten erfolgten sonst durch deren planmäßige Auflösung.

4.3 Rückstellungen

Nach § 24 GemHVO-Doppik dürfen, bzw. müssen Rückstellungen nur für bestimmte Geschäftsvorfälle gebildet werden. Sachverhalte zur Bildung von Rückstellungen liegen nicht vor.

4.4 Verbindlichkeiten

Der Ansatz der Verbindlichkeiten entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag am Bilanzstichtag. Verbindlichkeiten in fremder Währung bestanden am Bilanzstichtag nicht.

Eine Übersicht liefert der Verbindlichkeitspiegel. Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten (Ursprung).

4.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Kredittilgungen wurden in Höhe von 90.854,04 EUR geleistet.
Der Endbestand beträgt 759.705,74 EUR:

Kreditinstitut	Anfangsbestand 2022	Zinssatz	Zinsen 2022	Tilgung 2022	Endbestand 2022	Ende der Zinsfestsetzung	Restschuld Ende Zinsbindung
Investitionsbank S-H	54.891,16 €	1,16%	618,06 €	3.688,14 €	51.203,02 €	30.12.2025	39.879,90 €
Investitionsbank S-H	79.725,90 €	0,50%	364,11 €	18.035,89 €	61.690,01 €	30.06.2026	0,00 €
Investitionsbank S-H	25.957,93 €	0,89%	206,60 €	7.193,40 €	18.764,53 €	30.09.2025	0,00 €
Investitionsbank S-H	77.772,54 €	0,89%	622,22 €	20.577,78 €	57.194,76 €	30.09.2025	0,00 €
Investitionsbank S-H	120.032,25 €	2,42%	2.857,17 €	5.142,83 €	114.889,42 €	30.12.2023	109.621,04 €
KfW	269.560,00 €	0,49%	1.282,74 €	20.740,00 €	248.820,00 €	15.02.2025	202.155,00 €
KfW	132.620,00 €	0,81%	1.045,44 €	9.476,00 €	123.144,00 €	15.02.2026	92.347,00 €
KfW	90.000,00 €	0,05%	43,88 €	6.000,00 €	84.000,00 €	15.02.2028	52.500,00 €
Summe	850.559,78 €		7.040,22 €	90.854,04 €	759.705,74 €		

4.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Kosten für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung, die erst 2023 abgerechnet wurden, werden hier ausgewiesen.

4.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei der Position handelt es sich um Abgrenzung von Verbindlichkeiten aus Leistungen Dritter, die wirtschaftlich dem Jahr 2022 zuzuordnen, jedoch erst im Jahr 2023 in Rechnung gestellt worden sind. Die Verbindlichkeiten wurden im Jahr 2023 liquiditätswirksam zu Lasten des Jahres 2023 beglichen. In der Ergebnisrechnung 2022 wurden die Aufwendungen durch entsprechende Abgrenzungen dem Jahr 2022 zugerechnet und damit die Ergebnisrechnung 2023 um diese Aufwendungen entlastet.

Daneben werden Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten nachgewiesen.

5. Haushaltsübertragungen

Haushaltübertragungen in das Jahr 2023 wurden wie folgt gebucht:

21110.0700000-002	Brandmeldeanlage	56.210,00 EUR
21110.0800000-001	BGA Digitalpakt	25.000,00 EUR
21110.0901000	Hochbaumaßnahmen	60.840,00 EUR
21110.0901000-001	Hochbaumaßnahmen Digitalpakt	24.200,00 EUR
21110.0902000	Tiefbaumaßnahmen	76.500,00 EUR
21120.0800000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.300,00 EUR
21120.0901000	Hochbaumaßnahmen GGB	200.000,00 EUR
		447.050,00 EUR

6. Zusätzliche Angaben gem. § 51 (2) GemHVO-Doppik

Gesondert anzugeben und zu erläutern sind:

§ 51 (2) Nr. 1 GemHVO-Doppik

Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt, liegen nicht vor!

§ 51 (2) Nr. 2 GemHVO-Doppik

Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden.
Abweichungen liegen nicht vor!

§ 51 (2) Nr. 3 GemHVO-Doppik

Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“ und „Sonstige Rückstellungen“, sofern es sich um wesentliche Beträge handelt.
Keine wesentlichen Beträge zu denen Angaben notwendig sind.

§ 51 (2) Nr. 4 GemHVO-Doppik

Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.
Von der vorgeschriebenen Abschreibungstabelle wurde nicht abgewichen.

§ 51 (2) Nr. 5 GemHVO-Doppik

Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen.
Solche Sachverhalte lagen zum Bilanzstichtag nicht vor!

§ 51 (2) Nr. 6 GemHVO-Doppik

Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente.
Bei derivativen Finanzinstrumenten handelt es sich um Termingeschäfte aufgrund bestimmter Basiswerte. Derivate Finanzinstrumente werden nicht genutzt.

§ 51 (2) Nr. 7 GemHVO-Doppik

Umrechnung von Fremdwährungen.
Es werden weder Forderungen noch Verbindlichkeiten in Fremdwährungen geführt.

§ 51 (2) Nr. 8 GemHVO-Doppik

Eine bestehende Trägerschaft an einer öffentlich-rechtlichen Sparkasse oder die Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband, sofern die öffentlich-rechtliche Sparkasse über Stammkapital verfügt.
Weder Trägerschaft noch Mitgliedschaft besteht.

§ 51 (2) Nr. 9 GemHVO-Doppik

Keine weiteren Angaben, die nach Vorschriften der Gemeindeordnung oder dieser Verordnung für den Anhang vorgesehen sind.

6.1. Mitgliedschaften gem. § 55 (3) GemHVO-Doppik:
Bestehen nicht.

Aufgestellt:

Bad Oldesloe, 18.09.2023

Schulze-Weber
- Leiter Finanzen des Amtes Bad Oldesloe-Land -

Haase
- Verbandsvorsteherin –

Anlagen



Anlagenbuchführung Anlagentpiegel

erstellt am: 15.09.2023 / 14:15:40
 erstellt von: Herr Schulze-Weber
 erstellt für: 11 Schulverband Mollhagen (Standard-Mandant)
 Haushaltsjahr: 2022

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, Summe auf Ebene 1, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

1	2	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibung			Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen				
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand		Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungsatz	Durchschnittlicher Restbuchwert		
													4	5	6	7
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.		
		23.219,66	0,00	0,00	0,00	23.219,66	7.933,41	1.160,98	0,00	9.094,39	14.125,27	15.286,25	5,00	14	15	60,83
		39.422,95	0,00	0,00	0,00	39.422,95	0,00	0,00	0,00	0,00	39.422,95	39.422,95	0,00	0,00	100,00	100,00
		2.738.191,82	0,00	0,00	0,00	2.738.191,82	730.929,35	58.855,21	0,00	789.784,56	1.948.407,26	2.007.262,47	2,15	2,15	71,15	71,15
		143.505,41	0,00	0,00	0,00	143.505,41	19.851,59	2.870,11	0,00	22.721,70	120.783,71	123.653,82	2,00	2,00	84,16	84,16
		23.436,72	0,00	0,00	0,00	23.436,72	14.062,02	2.343,67	0,00	16.405,69	7.031,03	9.374,70	10,00	10,00	30,00	30,00
		273.372,68	173.077,07	74.549,63	26.910,31	398.810,43	162.137,00	17.582,24	1.354,01	178.365,23	220.445,20	111.235,68	4,41	4,41	55,27	55,27
		2.868,98	0,00	0,00	0,00	2.868,98	2.868,98	0,00	0,00	2.868,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3.049,74	0,00	0,00	0,00	3.049,74	3.049,74	0,00	0,00	3.049,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.624,84	0,00	0,00	0,00	1.624,84	1.624,84	0,00	0,00	1.624,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.682,66	0,00	0,00	0,00	1.682,66	1.682,66	0,00	0,00	1.682,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.719,94	0,00	0,00	0,00	2.719,94	2.719,94	0,00	0,00	2.719,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.387,43	0,00	0,00	0,00	2.387,43	2.387,43	0,00	0,00	2.387,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		202,00	0,00	0,00	0,00	202,00	202,00	0,00	0,00	202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7, 9 - inkl. Umbuchungen alle währungrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, Summe auf Ebene 1, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

1	2	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibung				Restbuchwerte am		Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungsatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
													4	5	6
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.		
		813,72	0,00	0,00	0,00	813,72	650,99	162,73	0,00	813,72	0,00	162,73	20,00	0,00	
		4.490,64	0,00	0,00	0,00	4.490,64	1.796,26	898,13	0,00	2.694,39	1.796,25	2.694,38	20,00	39,99	
		635,46	0,00	0,00	0,00	635,46	127,09	127,09	0,00	254,18	381,28	508,37	20,00	60,00	
		0,00	633,32	0,00	1.134,85	1.768,17	0,00	353,64	0,00	353,64	1.414,53	0,00	20,00	79,99	
		152.270,89	19.278,37	25.268,43	6.213,95	152.494,78	125.245,26	7.430,32	25.259,43	107.416,15	45.078,63	27.025,63	4,87	29,56	
		6.842,40	0,00	0,00	0,00	6.842,40	6.842,40	0,00	0,00	6.842,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
		6.043,89	0,00	0,00	0,00	6.043,89	6.043,89	0,00	0,00	6.043,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
		5.483,28	0,00	0,00	0,00	5.483,28	5.483,28	0,00	0,00	5.483,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
		6.293,93	0,00	0,00	0,00	6.293,93	6.293,93	0,00	0,00	6.293,93	0,00	0,00	0,00	0,00	
		18.215,20	0,00	0,00	0,00	18.215,20	18.215,20	0,00	0,00	18.215,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
		6.529,88	0,00	0,00	0,00	6.529,88	6.529,88	0,00	0,00	6.529,88	0,00	0,00	0,00	0,00	
		26.094,35	0,00	0,00	0,00	26.094,35	26.094,35	0,00	0,00	26.094,35	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.270,62	0,00	0,00	0,00	9.270,62	7.416,54	1.854,08	0,00	9.270,62	0,00	1.854,08	20,00	0,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7, 9 - inkl. Umbuchungen alle währungrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: 15.09.2023 / 14:15:42
 erstellt von: Herr Schulze-Weber
 erstellt für: 11 Schulverband Mollhagen (Standard-Mandant)
 Haushaltsjahr: 2022

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, Summe auf Ebene 1, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

1	2	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibung				Restbuchwerte am		Kennzahlen		
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungsatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	v.H.	v.H.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	4)	5)		
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
0891019 - Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2019	2.301,01	0,00	0,00	0,00	2.301,01	1.380,62	460,22	0,00	1.840,84	460,17	920,39	20,00	19,99			
0891020 - Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2020	11.867,60	0,00	0,00	0,00	11.867,60	4.747,04	2.373,53	0,00	7.120,57	4.747,03	7.120,56	20,00	39,99			
0891021 - Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2021	4.251,73	0,00	0,00	0,00	4.251,73	850,34	850,34	0,00	1.700,68	2.551,05	3.401,39	20,00	60,00			
0891022 - Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2022	0,00	53.985,80	0,00	-7.348,80	46.637,00	0,00	9.327,40	0,00	9.327,40	37.309,60	0,00	20,00	80,00			
0891099 - BGA Sammelposten Spenden	207,06	0,00	0,00	0,00	207,06	207,06	0,00	0,00	207,06	0,00	0,00	0,00	0,00			
0901000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Hochbaumaßnahmen	50.757,76	255.097,59	0,00	-26.910,31	278.945,04	0,00	0,00	0,00	0,00	278.945,04	50.757,76	0,00	100,00			
Gesamt	3.568.054,25	502.072,15	99.818,06	0,00	3.970.308,34	1.167.373,09	106.649,69	26.613,44	1.247.409,34	2.722.899,00	2.400.681,16	2,68	68,58			

Legende: 1 - Spalte 7./i. Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7, 9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR



erstellt am: 15.09.2023 / 14:15:50
 erstellt von: Herr Schulze-Weber
 erstellt für: 11 Schulverband Mollhagen (Standard-Mandant)
 Haushaltsjahr: 2022

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, Summe auf Ebene 1, nur Typen Zuschuss und Beitrag

1	2	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibung			Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres		Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres		Kennzahlen				
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	1)	12	13	v.H.	14	Durchschnittlicher Abschreibungsatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	v.H.	15
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	v.H.	14	v.H.	15			
		22.823,71	0,00	373,44	0,00	22.450,27	17.368,02	151,90	373,44	17.146,48	5.303,79	5.453,69	0,68	0,68	23,62				
		10.641,41	0,00	0,00	0,00	10.641,41	6.756,06	784,85	0,00	7.540,91	3.100,50	3.885,35	7,38	7,38	29,13				
		207,06	0,00	0,00	0,00	207,06	207,06	0,00	0,00	207,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		472.583,12	0,00	0,00	0,00	472.583,12	197.713,47	9.523,75	0,00	207.237,22	265.345,90	274.869,65	2,02	2,02	56,14				
		606.154,19	0,00	0,00	0,00	606.154,19	280.155,97	10.343,29	0,00	290.499,26	315.654,93	325.998,22	1,71	1,71	52,07				
		694.631,20	0,00	0,00	0,00	694.631,20	338.603,33	9.579,80	0,00	348.183,13	346.448,07	356.027,87	1,38	1,38	49,87				
		147.536,26	0,00	0,00	0,00	147.536,26	28.855,74	5.011,99	0,00	33.867,73	113.668,53	118.680,52	3,40	3,40	77,04				
		61.355,03	0,00	0,00	0,00	61.355,03	26.651,97	1.110,50	0,00	27.762,47	33.592,56	34.703,06	1,81	1,81	54,75				
		2.015.931,98	0,00	373,44	0,00	2.015.558,54	896.311,62	36.506,08	373,44	932.444,26	1.083.114,28	1.119.620,36	1,81	1,81	53,73				

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7, 9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsspiegel

	Art der Forderung	Gesamtbetrag mit einer Restlaufzeit von							Gesamtbetrag	
		Haushaltsjahr EUR	bis zu 1 Jahr EUR		1 - 5 Jahre EUR		mehr als 5 Jahre EUR		Vorjahr EUR	
1	2	3	4	5	6	7				
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.230,56	1.230,56	0,00	0,00	0,00	0,00	857,39		
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	21.390,28	21.390,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	4.288,58	4.288,58	0,00	0,00	0,00	0,00	27.365,03		
	Summe	26.909,42	26.909,42	0,00	0,00	0,00	0,00	28.222,42		

Verbindlichkeitspiegel

	Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag		mit einer Restlaufzeit von					Gesamtbetrag	
		Haushaltsjahr	EUR	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	EUR	Vorjahr	EUR	
1	2	3	4	5	6	7				
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	759.705,74	0,00	137.649,30	622.056,44	850.559,78				
321-	4.2.1 ... von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
321-	4.2.2 ... vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
321-	4.2.3 ... vom privaten Kreditmarkt	759.705,74	0,00	137.649,30	622.056,44	850.559,78				
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	137.031,74	137.031,74	0,00	0,00	0,00				
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch.gleichk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.070,37	4.070,37	0,00	0,00	1.425,95				
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	19.034,53	19.034,53	0,00	0,00	21.600,24				
	Summe	919.842,38	160.136,64	137.649,30	622.056,44	873.585,97				
	Nachrichtlich									
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen, soweit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Schulden der Sondervermögen 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 wirtsch. gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung	3	4	5
1	2			
Summe	-			

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung	3	4	5
1	2			
21110	Brandmeldeanlage	56.210,00	0,00	56.210,00
21110	Sicherheitsbeleuchtung	60.840,00	0,00	60.840,00
21110	Digitalpakt - technische Anlagen	25.000,00	0,00	25.000,00
21110	Digitalpakt - Hochbaumaßnahmen	24.200,00	0,00	24.200,00
21110	Tiefbaumaßnahmen	76.500,00	0,00	76.500,00
21120	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.300,00	0,00	4.300,00
21120	Hochbaumaßnahmen	200.000,00	0,00	200.000,00
Summe		447.050,00	0,00	447.050,00

Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 Schulverband Mollhagen

Inhalt:	Seite
1. Einleitung	1
2. Darlegung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	1
2.1 Überblick	1
2.2 Erträge	2
2.3 Aufwendungen	3
4. Liquidität	3
5. Investitionen	4
6. Vermögens- und Schuldenlage	4
6.1 AKTIV-Seite	4
6.2 PASSIV- Seite	5
7. Künftige Entwicklung	5
7. 1 Ergebnisentwicklung	5
7. 2 Vermögens-, Schulden- und Finanzentwicklung	6

1. Einleitung

Gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO-Doppik S.- H. hat der Schulverband zum Schluss eines Haushaltsjahres unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung einen Jahresabschluss zu erstellen. Nach Absatz 2 der Vorschrift ist der Lagebericht Teil dieses Jahresabschlusses. Er soll gemäß § 52 GemHVO-Doppik einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses sowie Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung ist zu berichten. Darüber hinaus hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Schulverbandes zu enthalten. Auch auf die Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung ist einzugehen, zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2. Darlegung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

2.1 Überblick

Der Schulverband weist zum 31.12.2022 mit 109.872,55 EUR einen gegenüber der Planung um 48.872,55 EUR höheren Jahresüberschuss aus.

Diese Verbesserung ist in erster Linie auf höhere Landeszuweisungen (Schulsozialarbeit und „Aufholen nach Corona“) zurückzuführen. Dabei ist leider eine Doppelbuchung über 21.390,28 EUR zu berücksichtigen, die in 2023 wieder korrigiert wurde, und die das Ergebnis des Folgejahres entsprechend verschlechtern wird.

Die Finanzrechnung 2022 schließt mit -348.908,48 EUR ab. Dadurch hat der Schulverband gegenüber der Amtskasse Verbindlichkeiten von 137.031,74 EUR. Das Finanzergebnis ist damit ca. 300.000,- EUR schlechter als nach Finanzplan erwartet. Dies liegt daran, dass die Kreditermächtigung über 600.000 EUR bisher nicht genutzt worden ist.

Die Bilanzsumme des Schulverbandes beläuft sich zum 31.12.2022 auf 2.749.808,42 EUR.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 Schulverband Mollhagen

2.1 Überblick Gesamtergebnis:

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2022 stellt sich im Vergleich zur Planung und zum Vorjahr zusammenfassend wie folgt dar:

Bezeichnung	Ist- Vorjahr €	Plan 2022 €	Ergebnis 2022 €	Abweichung Plan-Ist €
Ordentliche Erträge	890.749,49	900.300,00	961.246,03	60.946,03
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamterträge	890.749,49	900.300,00	961.246,03	60.946,03
Ordentliche Aufwendungen	820.269,38	832.200,00	843.766,74	11.566,74
Außerordentliche Aufwendungen	1.861,17	0,00	566,52	566,52
Finanzaufwendungen	7.721,40	7.100,00	7.040,22	-59,78
Gesamtaufwendungen	829.851,95	839.300,00	851.373,48	12.073,48
Jahresergebnis	60.897,54	61.000,00	109.872,55	48.872,55

Die wichtigsten Erträge und Aufwendungen sind den folgenden Tabellen zu entnehmen.

2.2 Erträge

Nachstehend eine Darstellung der wesentlichen Ertragspositionen:

Bezeichnung	Ist- Vorjahr €	Plan 2022 €	Ergebnis 2022 €	Abweichung Plan-Ist €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	50.161,62	37.000,00	100.053,14	63.053,14
Zuweisungen für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	40.732,61	38.000,00	24.067,56	- 13.932,44
Schulverbandsumlage	582.800,00	625.000,00	625.000,00	-
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	39.962,96	36.400,00	36.506,08	- 116,31
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	121.723,57	140.000,00	133.389,58	- 6.610,42
Erträge aus Kostenerstattungen Zweckverbände	36.169,74	17.000,00	18.200,00	1.200,00
Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche	3.644,86	5.300,00	5.447,99	147,99
Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	-	-	11.797,55	11.797,55
Wesentliche Erträge > 5.000 in 2022	873.557,74	898.700,00	941.371,23	42.671,23
Gesamterträge	890.749,49	900.300,00	961.246,03	60.946,03

„Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge“ werden aufgrund von Umbuchungen ausgewiesen. Die Inventur 2022 hatte das Ergebnis gebracht, dass Akustikpaneele im Klassenraum 1a nicht als Aufwand, sondern als Investition zu bewerten sind. Aufwendungen aus 2021 wurden durch diese Erträge ausgeglichen.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 Schulverband Mollhagen

2.3 Aufwendungen

In der nachfolgenden Übersicht werden die wesentlichen Aufwandspositionen abgebildet.

Bezeichnung	Ist- Vorjahr €	Plan 2022 €	Ergebnis 2022 €	Abweichung Plan-Ist €
Personalkosten	375.013,02	401.400,00	393.002,96	-8.397,04
Unterhaltung Grundstücke und baulichen Anlagen	23.746,19	67.000,00	51.535,55	-15.464,45
Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen	89.032,17	80.000,00	79.011,05	-988,95
Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.483,59	8.000,00	16.109,89	8.109,89
Unterhaltung und Ergänzung bewegl. Verm.	1.806,42	14.000,00	5.536,11	-8.463,89
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	19.030,47	18.300,00	20.276,45	1.976,45
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	5.863,96	6.400,00	6.451,18	51,18
Sonst. Aufwendungen / Schülerbeförderungskosten	74.453,33	43.000,00	62.872,57	19.872,57
Geschäftsaufwendungen	21.119,45	17.000,00	20.524,70	3.524,70
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	17.407,03	16.000,00	17.527,25	1.527,25
Erstatt. Aufwendungen v. Dritten Gemeinden (GV)	51.950,00	52.000,00	51.950,00	-50,00
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	7.721,40	7.100,00	7.040,22	-59,78
Abschreibungen	98.297,52	92.400,00	108.049,99	15.649,99
Wesentliche Aufwendungen > 5.000 in 2022	795.924,55	822.600,00	839.887,92	17.287,92
Gesamtaufwendungen	829.851,95	839.300,00	851.373,48	12.073,48

Die Abschlussbuchungen für Abschreibungen führten zu zahlungsneutralen Haushaltsüberschreitungen.

4. Liquidität

Die nachstehende Übersicht zeigt die Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr 2022. Ab dem Jahr 2015 werden in der Finanzrechnung alle Ein- und Auszahlungen der kasseninternen Verrechnung der liquiden Mittel mit der Einheitskasse des Amtes geführt.

Bezeichnung	Ist- Vorjahr	Plan 2022 €	Ergebnis 2022 €	Abweichung Plan-Ist
Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	832.398,56	863.900,00	913.447,26	49.547,26
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	712.258,77	746.900,00	769.641,81	22.741,81
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	120.139,79	117.000,00	143.805,45	26.805,45
Einzahlung aus Investitionstätigkeiten	-	161.200,00	-	- 161.200,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	59.862,41	842.100,00	401.859,89	- 440.240,11
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 59.862,41	- 680.900,00	- 401.859,89	279.040,11
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-	-	-	-
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 90.354,23	509.100,00	- 90.854,04	- 599.954,04
Bestand an Geld am 31.12.2022	211.876,74	157.076,74	- 137.031,74	- 294.108,48
Änderung des Bestandes an Geld:	- 30.076,85	- 54.800,00	- 348.908,48	- 294.108,48

Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 Schulverband Mollhagen

5. Investitionen

Im Haushaltsjahr 2022 sind Auszahlungen in Höhe von 401.859,89 EUR für Investitionen getätigt worden. Davon entfielen 232.150,32 EUR auf Baumaßnahmen und 169.709,57 EUR auf bewegliches Vermögen. Mit ca. 199.000 EUR wurden knapp die Hälfte der Investitionen des Jahres im Rahmen des Digitalpaktes getätigt.

6. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme des Schulverbandes Mollhagen zum 31.12.2022 beträgt 2.749.808,42 EUR. Sie steigt damit gegenüber dem Vorjahr um 119.622,88 EUR. Das Anlagevermögen des Schulverbandes hat mit Abschluss des Haushaltsjahres 2022 um diesen Betrag zugenommen, was im Wesentlichen durch die oben aufgeführten Investitionen begründet ist. Diese wurden im Rahmen der Einheitskasse zum Teil durch Kassenkredite finanziert.

Langfristige Verbindlichkeiten (Kreditlinien für Investitionen Kreditinstitute mit einer ursprünglichen Laufzeit > 5 Jahren) weist der Schulverband zum Bilanzstichtag in Höhe von 759.705,74 EUR aus.

Die Einzelheiten ergeben sich aus dem Verbindlichkeitspiegel bzw. dem Anhang.

6.1 AKTIV-Seite

Das auf der Aktivseite ausgewiesene Vermögen, welches die Mittelverwendung des Schulverbandes darstellt, setzt sich zu 99,0 % aus langfristigem und schwer liquidierbarem Anlagevermögen, sowie zu 1,0 % aus Umlaufvermögen zusammen.

Aktiva	Bilanz 31.12.22		Bilanz Vorjahr 31.12.21	
	€	%	€	%
1. Anlagevermögen	2.722.899,00	99,0%	2.389.866,77	90,9%
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	-	0,0%	-	0,0%
1.2 Sachanlagen	2.722.899,00	100,0%	2.389.866,77	100,0%
1.3 Finanzanlagen	-	0,0%	-	0,0%
2. Umlaufvermögen	26.909,42	1,0%	240.099,16	9,1%
2.1 Vorräte	-	0,0%	-	0,0%
2.2 Forderungen, sonstige Vermögensgegenst.	26.909,42	100,0%	28.222,42	11,8%
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	-	0,0%	-	0,0%
2.4 Liquide Mittel	-	0,0%	211.876,74	88,2%
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	-	0,0%	219,61	0,0%
Summe Aktiva	2.749.808,42	100,0%	2.630.185,54	100,0%

Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 Schulverband Mollhagen

6.2 PASSIV- Seite

Die Passivseite der Bilanz dokumentiert die Mittelherkunft für den Schulverband.

Mit 27,2 % an Eigenkapital, sowie zu 39,3 % aus Zuschüssen und Zuwendungen Dritter und mit insgesamt 33,5 % aus Verbindlichkeiten wird das Anlagevermögen der Aktivseite finanziert.

Passiva	Bilanz 31.12.22		Bilanz Vorjahr 31.12.21	
	€	%	€	%
1. Eigenkapital	746.851,77	27,2%	636.979,22	24,2%
1.1 Allgemeine Rücklage	478.931,74	64,1%	433.144,12	68,0%
1.2 Sonderrücklagen	-	0,0%	-	0,0%
1.3 Ergebnismrücklage	158.047,48	21,2%	142.937,56	22,4%
1.4. Jahresüberschuss- Fehlbetrag	109.872,55	14,7%	60.897,54	9,6%
2. Sonderposten	1.083.114,27	39,3%	1.119.620,35	42,6%
3. Rückstellungen	-	0,0%	-	0,0%
4. Verbindlichkeiten	919.842,38	33,5%	873.585,97	33,2%
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-	0,0%	-	0,0%
Summe Passiva	2.749.808,42	100,0%	2.630.185,54	100,0%

Das Eigenkapital, das zum Bilanzstichtag mit 746.851,77 EUR ausgewiesen wird, stieg durch den Jahresüberschuss des Haushaltsjahres von 109.872,55 EUR.

Die Eigenkapitalquote ist weiter auf 27,2 % gestiegen. Aufgrund der Fremdfinanzierung des Verbandes ist eine geringe Eigenkapitalquote typisch und unbedenklich. Dennoch sollte der Verband bestrebt sein, die Verbindlichkeiten aus Krediten zu reduzieren, da diese die Handlungsspielräume langfristig beschränken.

Die Sonderposten stellen einen Mischposten zwischen Eigen- und Fremdkapital dar und haben eigenkapitalähnlichen Charakter. Der Auflösungsbetrag der bestehenden Sonderposten in Höhe von 36.506,08 EUR hat die Ergebnisrechnung verbessert.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionsmaßnahmen sind planmäßig in Höhe von 90.854,04 EUR getilgt worden.

Der negative Saldo der Finanzrechnung führt in der Bilanz 2022 zu Verbindlichkeiten gegenüber der Amtskasse.

7. Künftige Entwicklung

7. 1 Ergebnisentwicklung

Der Schulverband wird durch die Mitgliedsgemeinden Steinburg, Todendorf, Lasbek und Stubben getragen. Aufgrund der Umlagenfinanzierung wird der Schulverband weiter ausgeglichene Jahresergebnisse erzielen.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 Schulverband Mollhagen

7. 2 Vermögens-, Schulden- und Finanzentwicklung

Der Schulverband muss auch zukünftig ausreichende Umlagen erhalten, um die Abschreibungen zu erwirtschaften. Der entstehende Liquiditätsüberschuss ist erforderlich um die Kredittilgung zu decken. Anlagevermögen und Verbindlichkeiten werden dadurch parallel abnehmen.

Größere Investitionen werden auch zukünftig nur durch Kreditaufnahmen bzw. Zuweisungen Dritter möglich sein. Hier ist insbesondere der geplante Schulerweiterungsbau zu nennen. Kredittilgung und –zinsen werden zu einer höheren Schulverbandsumlage führen.

Aufgestellt:
Bad Oldesloe 18.09.2023

Schulze-Weber		Haase
		Verbandsvorsteherin