

**Schulzweckverband
Beckum – Ennigerloh**

Der Verbandsvorsteher



**NKF-Jahresabschluss
zum 31.12.2018
des Schulzweckverbandes
Beckum - Ennigerloh**

**mit
Anhang und Anlagen**

Inhaltsverzeichnis

I. Vorbemerkungen.....	3
II. Schlussbilanz	4
III. Gesamtergebnisrechnung	5
IV. Gesamtfinanzzrechnung.....	6
V. Anhang	7
1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	7
Aktiva	7
Passiva	8
2. Beschluss über den Jahresabschluss 2018.....	9
VI. Anlagen.....	10
1. Anlagenspiegel	10
2. Forderungsspiegel.....	10
3. Verbindlichkeitspiegel	10
4. Rückstellungsspiegel.....	10
5. Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	10
6. Organe und Mitgliedschaften gem. § 95 Abs. 3 GO NRW.....	10

I. Vorbemerkungen

Im Jahr 2012 wurde durch die Bezirksregierung Münster die interkommunale Gesamtschule Ennigerloh – Neubeckum genehmigt. Die Schule hat mit Beginn des Schuljahres 2012 / 2013 ihren Betrieb aufgenommen.

Gemäß § 18 GkG in Verbindung mit § 11 der Satzung des Schulzweckverbandes Beckum – Ennigerloh für die interkommunale Gesamtschule Ennigerloh – Neubeckum und § 95 GO NRW hat der Zweckverband für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen, der ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes vermittelt. Der Jahresabschluss besteht aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtfinanzzrechnung, den Teilrechnungen auf Produktebene, der Bilanz und dem Anhang. Zusätzlich ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Anhang ist nach den Bestimmungen des § 45 KomHVO NRW zu erstellen. Hier sind zu den Positionen der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ein- u. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit sind ebenfalls zu erläutern. Hier wird auf die Ausführungen im Lagebericht verwiesen. Dieser ist dem Jahresabschluss gem. § 49 KomHVO NRW beizufügen.

Beizufügen sind dem Anhang darüber hinaus ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel, ein Rückstellungsspiegel sowie eine Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

II. Schlussbilanz

Schulzweckverband

Bilanz zum 31.12.2018

		2017 EUR	2018 EUR
	AKTIVA		
1.	Anlagevermögen	0,00	0,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	0,00	0,00
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.1.1	Grünflächen	0,00	0,00
1.2.1.2	Ackerland	0,00	0,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	0,00	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2	Schulen	0,00	0,00
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
1.2.3	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	0,00	0,00
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.5	Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	92.945,93	67.612,42
2.1	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.1.3	zur Veräußerung bestimmtes Grundvermögen	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
2.2.1.1	Gebühren	0,00	0,00
2.2.1.2	Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.3	Steuern	0,00	0,00
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	0,00	0,00
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	92.945,93	67.612,42
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00

Schulzweckverband

Bilanz zum 31.12.2018

		2017 EUR	2018 EUR
	Summe AKTIVA	92.945,93	67.612,42

Schulzweckverband

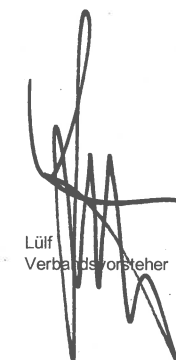
Bilanz zum 31.12.2018

		2017 EUR	2018 EUR
	PASSIVA		
1.	Eigenkapital	35.171,20	11.496,31
1.1	Allgemeine Rücklage	0,00	0,00
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	35.171,20	11.496,31
2.	Sonderposten	0,00	0,00
2.1	für Zuwendungen	0,00	0,00
2.2	für Beiträge	0,00	0,00
2.3	für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	0,00	500,00
3.1	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Alllasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	500,00
4.	Verbindlichkeiten	42.621,52	40.857,98
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42.621,52	5.686,78
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	35.171,20
4.8	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	15.153,21	14.758,13
	Summe PASSIVA	92.945,93	67.612,42

Schlussbilanz des Schulzweckverbandes Beckum - Ennigerloh zum 31.12.2018

AKTIVA	31.12.2018 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR	PASSIVA	31.12.2018 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
1. Anlagevermögen					1. Eigenkapital				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	0,00	1.1 Allgemeine Rücklage (davon Deckungsrücklage gem. § 43 Abs. 3 GemHVO: 00,00 €)		0,00		0,00
1.2 Sachanlagen					1.2 Sonderrücklage		0,00		0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte					1.3 Ausgleichsrücklage		0,00		0,00
1.2.1.1 Grünflächen	0,00			0,00	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	11.496,31		11.496,31	35.171,20
1.2.1.2 Ackerland	0,00			0,00	2. Sonderposten				
1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00			0,00	2.1 für Zuwendungen		0,00		0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00		0,00	2.2 für Beiträge		0,00		0,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte					2.3 für den Gebührenaussgleich		0,00		0,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00			0,00	2.4 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	0,00			0,00	3. Rückstellungen				
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00			0,00	3.1 Pensionsrückstellungen		0,00		0,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00		0,00	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00		0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen					3.3 Instandhaltungsrückstellungen		0,00		0,00
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00			0,00	3.4 Sonstige Rückstellungen		500,00	500,00	0,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00			0,00	4. Verbindlichkeiten				
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen				0,00	4.1 Anleihen			0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen				0,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00			0,00	4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00		0,00	4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00		0,00	4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		0,00		0,00	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00		0,00	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00		0,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00		0,00	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00		0,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00		0,00
1.3 Finanzanlagen					4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5.686,78		42.621,52
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00		0,00	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00		0,00
1.3.2 Beteiligungen		0,00		0,00	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		35.171,20	40.857,98	0,00
1.3.3 Sondervermögen		0,00		0,00	5. Passive Rechnungsabgrenzung			14.758,13	15.153,21
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0,00					
1.3.5 Ausleihungen									
1.3.5.1 an verbundenen Unternehmen	0,00			0,00					
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0,00					
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0,00					
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00					
2. Umlaufvermögen									
2.1 Vorräte									
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		0,00		0,00					
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00		0,00					
2.1.3 zur Veräußerung bestimmtes Grundvermögen		0,00	0,00	0,00					
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände									
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen									
2.2.1.1 Gebühren	0,00			0,00					
2.2.1.2 Beiträge	0,00			0,00					
2.2.1.3 Steuern	0,00			0,00					
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	0,00			0,00					
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00		0,00					
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen									
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	0,00			0,00					
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00			0,00					
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00			0,00					
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0,00					
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00		0,00					
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00					
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens				0,00					
2.4 Liquide Mittel			67.612,42	92.945,93					
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			0,00	0,00					
Summe Aktiva			67.612,42	92.945,93	Summe Passiva			67.612,42	92.945,93

Lüf
Verbandsvorsteher



III. Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2017	2018	2018	2018	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	288.464,66	315.475,00	0,00	315.290,80	-184,20
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	288.464,66	315.475,00	0,00	315.290,80	-184,20
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.597,09	171.300,00	0,00	154.711,48	-16.588,52
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.696,37	144.175,00	0,00	149.083,01	4.908,01
17	= Ordentliche Aufwendungen	253.293,46	315.475,00	0,00	303.794,49	-11.890,51
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	35.171,20	0,00	0,00	11.496,31	11.496,31
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	35.171,20	0,00	0,00	11.496,31	11.496,31
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	35.171,20	0,00	0,00	11.496,31	11.496,31
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (=Zeilen 27 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Gesamtfinanzzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich
		2017	Ansatz	übertr. Erm.	2018	Ansatz/Ist
		EUR	2018	2018	EUR	2018
			EUR	EUR		EUR
1	- Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	225.404,19	315.475,00	0,00	279.464,72	-36.010,28
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.404,19	315.475,00	0,00	279.464,72	-36.010,28
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	129.273,13	190.603,48	9.603,48	153.460,27	-27.443,19
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	117.465,83	149.724,75	5.549,75	151.337,96	1.613,21
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	245.738,96	330.628,21	15.153,21	304.799,23	-25.829,98
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-20.334,77	-15.153,21	-15.153,21	-25.333,51	-10.180,30
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-20.334,77	-15.153,21	-15.153,21	-25.333,51	-10.180,30
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-20.334,77	-15.153,21	-15.153,21	-25.333,51	-10.180,30
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	113.280,76	113.280,70	0,00	92.945,93	-20.334,77
40	+ Einzahlungen an fremden Finanzmitteln	18.193,78	0,00	0,00	32.864,60	32.864,60
41	- Auszahlungen an fremden Finanzmitteln	18.193,78	0,00	0,00	32.864,60	32.864,60
42	= Änderungen des Bestandes an fremden Finanzmitteln (= Zeile 40+41)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 42)	92.945,93	98.127,49	-15.153,21	67.612,42	-30.515,07

V. Anhang

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz des Schulzweckverbandes Beckum - Ennigerloh enthält die liquiden Mittel, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten.

Aktiva

Anlagevermögen

Gemäß § 4 der Satzung des Schulzweckverbandes Beckum – Ennigerloh für die interkommunale Gesamtschule Ennigerloh – Neubeckum verbleibt das Schulvermögen (Gebäude und Inventar) jetzt und auch künftig im juristischen und wirtschaftlichen Eigentum der Städte Beckum und Ennigerloh. Ebenso werden von dem Schulzweckverband keine Finanzanlagen gehalten. Dementsprechend ist in der Bilanz des Schulzweckverbandes kein Anlagevermögen auf der Aktivseite zu bilanzieren.

Umlaufvermögen

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel wurden mit dem Nominalwert angesetzt.

Es wird der Bestand des Girokontos des Schulzweckverbandes zum 31.12.2018 in Höhe von 67.612,42 € ausgewiesen. Dieser Bestand setzt sich aus den Verbindlichkeiten zum 31.12.2018, den noch verfügbaren Mitteln aus Zuwendungen im Passiven Rechnungsabgrenzungsposten, der Rückstellung für die GPA Prüfung sowie dem Jahresüberschuss 2018 zusammen, sodass die daraus entstehenden Auszahlungen zu 100% durch Liquidität abgedeckt sind. Über die Verwendung des Jahresüberschusses wird durch die Verbandsversammlung entschieden.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Auf der Aktivseite der Bilanz werden Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt, wenn Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Für die Schlussbilanz bedeutet dies, dass die Auszahlung Ende 2018 für das Jahr 2019 erfolgte.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten bestehen zum Stichtag nicht.

Passiva

Eigenkapital

Allgemeine Rücklage

Die Höhe der Allgemeinen Rücklage bestimmt sich rein rechnerisch als Unterschiedsbetrag zwischen dem Vermögen (Aktiva) und der Summe aus Ausgleichs- und Deckungsrücklage, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiver Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Allgemeine Rücklage beträgt zum Bilanzstichtag 0,00 €.

Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage ist gem. § 75 GO NRW als gesonderte Position des Eigenkapitals zusätzlich zur allgemeinen Rücklage anzusetzen.

Die Ausgleichsrücklage beträgt ebenfalls 0,00 €.

Jahresüberschuss

Bislang wurden Überschüsse gemäß § 12 Abs. 3 der Satzung des Schulzweckverbandes direkt als Verbindlichkeit ausgewiesen und im Anschluss an die Beschlussfassung ausgezahlt. Die in 2017 durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW durchgeführte überörtliche Prüfung ist zu dem Ergebnis gekommen, dass der Jahresüberschuss zunächst als ein solcher in der Bilanz auszuweisen ist. Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Überschuss von 11.964,31 €. Der Jahresüberschuss stimmt mit der Ergebnisrechnung überein.

Sonderposten und Rückstellungen

Sonderposten sind in der Bilanz nicht zu passivieren. Für die überörtliche Prüfung durch die GPA wird ab dem Haushaltsjahr 2018 jährlich ein Betrag einer Rückstellung zugeführt.

Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet. Details sind dem als Anlage beigefügten Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um zum Bilanzstichtag offene Rechnungen in Höhe von insgesamt 5.686,78 €.

Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den Sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um den Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2017 in Höhe von 35.171,20 € der zum Bilanzstichtag noch nicht an die Verbandskommunen erstattet wurde.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Auf der Passivseite der Bilanz werden Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt, wenn Einnahmen vor dem Bilanzstichtag eingehen, diese aber Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen.

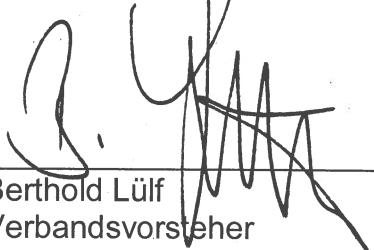
Gemäß der Kommentierung der GPA NRW zu § 44 KomHVO liegt hinsichtlich der Bilanzierung von Zuwendungen, die für konsumtive Zwecke ausgezahlt werden, eine Regelungslücke vor. Um sicher zu stellen, dass die Mittel zweckgebunden verwendet werden, ist ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden.

Der Schulzweckverband Beckum – Ennigerloh erhält jährlich zweckgebundene Zuwendungen für die Lehrerfortbildung sowie für die Programme „Kultur und Schule“, „Geld oder Stelle“ und zur Förderung von Projekten. Diese Mittel werden durch die Schule frei verplant und bewirtschaftet. Es besteht die Möglichkeit, die Mittel über einen zeitlich vorgegebenen Rahmen anzusparen. Insgesamt wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 14.758,13 € gebildet. Die benötigten Finanzmittel wurden in das Jahr 2019 übertragen.

2. Beschluss über den Jahresabschluss 2018

Der Versammlung wird empfohlen, den Jahresabschluss 2018 nach Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Beckum in der vorliegenden Fassung festzustellen.

Ennigerloh, 14.03.2019


Berthold Lulf
Verbandsvorsteher

VI. Anlagen

1. Anlagenspiegel

Gemäß § 4 der Satzung des Schulzweckverbandes Beckum – Ennigerloh für die interkommunale Gesamtschule Ennigerloh – Neubeckum verbleibt das Schulvermögen (Gebäude und Inventar) jetzt und auch künftig im juristischen und wirtschaftlichen Eigentum der Städte Beckum und Ennigerloh. Weiteres Anlagevermögen ist ebenfalls nicht vorhanden.

2. Forderungsspiegel

Siehe Auflistung

3. Verbindlichkeitspiegel

Siehe Auflistung

4. Rückstellungsspiegel

Siehe Auflistung

5. Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Siehe Auflistung

6. Organe und Mitgliedschaften gem. § 95 Abs. 3 GO NRW

Siehe Auflistung

Schulzweckverband Beckum Ennigerloh Forderungsspiegel zum 31.12.2018

Art der Forderung	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2 Beiträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3 Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3 gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5 gegen Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Summe aller Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Schulzweckverband Beckum-Ennigerloh Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2018

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2 von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.1 vom Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.2 vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	5.686,78 €	5.686,78 €	0,00 €	0,00 €	42.621,52 €
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7. Sonstige Verbindlichkeiten	35.171,20 €	35.171,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8. Summe aller Verbindlichkeiten	40.857,98 €	40.857,98 €	0,00 €	0,00 €	42.621,52 €
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: (Bürgschaften u. a.)	0,00 €				

**Schulzweckverband Beckum Ennigerloh
Rückstellungsspiegel zum 31.12.2018**

Art der Rückstellung	Stand 31.12.2017	Veränderungen			Stand 31.12.2018
		Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	
Überörtliche Prüfung durch die GPA	- €	500,00 €	- €	- €	500,00 €
Summe:	- €	500,00 €	- €	- €	500,00 €

Übersicht über die gebildeten Ermächtigungsübertragungen aus 2018 im Finanzplan

Produkt	Budget	Konto	Buchungskopf	Gebildete Ermächtigungsübertragung	Rest aus HH-Jahr
030205	Standort Ennigerloh Schulzweckverband	729100	Übertragung Programm Geld oder Stelle	6.770,36 €	2018
030205	Standort Ennigerloh Schulzweckverband	741203	Übertragung Lehrerfortbildung aus Vorjahren	1.517,06 €	2018
030205	Standort Ennigerloh Schulzweckverband	742900	Übertragung Programm Kultur und Schule	425,00 €	2018
030206	Standort Beckum Schulzweckverband	729100	Übertragung Programm Geld oder Stelle aus Vorjahren	4.939,01 €	2018
030206	Standort Beckum Schulzweckverband	741203	Übertragung Lehrerfortbildung aus Vorjahren	1.106,70 €	2018
				14.758,13 €	

Organe und Mitgliedschaften gem. § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NW
Stand: 31.12.2018

Familiennamen	Vorname	Beruf	Funktion	Gremium
Mitglieder der Verbandsversammlung				
Stadt Ennigerloh				
Lüf	Berthold	Bürgermeister	Mitglied Ausschussvorsitzender Mitglied Mitglied 1. Vertreter/in	Arbeitsgemeinschaft KNIFF Aufsichtsrat der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG Aufsichtsrat Städt. Baugesellschaft Ennigerloh GmbH Aufsichtsrat Wasserversorgung Beckum GmbH Aufsichtsrat Westfälische Landes-Eisenbahn GmbH Ausschuss für Städtebau und Umwelt des Städte- und Gemeindebundes NRW Beirat Sparkasse Münsterland-Ost Delegiertenversammlung RGRE Gesellschafterversammlung der GfW mbH Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG Gesellschafterversammlung Städtische Baugesellschaft Ennigerloh GmbH Gesellschafterversammlung Wasserversorgung Beckum GmbH Gesellschafterversammlung Westfälische Landeseisenbahn GmbH Hauptausschuss des Städte- und Gemeindebundes NRW Kuratorium der Kulturstiftung der Sparkasse Münsterland-Ost Lenkungskreis der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG Mitgliederversammlung Albert Stuwe e. V. Mitgliederversammlung Alte Brennerlei Schwake e. V. Mitgliederversammlung EUREGIO Mitgliederversammlung EWI e. V. Mitgliederversammlung KGST Mitgliederversammlung Musikschule Beckum-Warendorf e. V. Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW RAT EUREGIO Regionalbeirat Versicherungsverband für Gemeinden und Gemeindeverbände Münster (GGV Kommunalversicherungen) Verbandsversammlung der Sparkasse Münsterland-Ost Verwaltungsausschuss der Agentur für Arbeit Ahlen VHS-Ausschuss Volkshochschule Oelde-Ennigerloh
Aufderheide	Georg	Zimmermeister	1. Vertreter/in Mitglied Mitglied 1. Vertreter/in 1. Vertreter/in 2. Vertreter/in 1. Vertreter/in	Arbeitskreis Senioren Delegiertenversammlung RGRE Gesellschafterversammlung der GfW mbH Gesellschafterversammlung Städtische Baugesellschaft Ennigerloh GmbH Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW Fondsbeirat zum Verfügungsfonds VHS-Ausschuss Volkshochschule Oelde-Ennigerloh

Organe und Mitgliedschaften gem. § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NW
Stand: 31.12.2018

Familiennamenname	Vorname	Beruf	Funktion	Gremium
Flaßkamp	Gabriele	Hausfrau	Mitglied Mitglied Mitglied	Arbeitskreis Inklusion Schulkonferenz gem. § 61 SchulG VHS-Ausschuss Volkshochschule Oelde-Ennigerloh
Peter	Stephanie	Rentnerin	1. Vertreter/in 1. Vertreter/in 1. Vertreter/in	Arbeitskreis Inklusion Beirat der katholischen öffentlichen Bücherei Mitgliederversammlung Kreisgeschichtsverein Beckum-WAF e.V.
Trampe-Brinkmann	Thomas	Rettungsassistent	Ordentliches Mitglied 1. Vertreter/in Vertreter/in Beratendes Mitglied	Gesellschafterversammlung Städtische Baugesellschaft Ennigerloh GmbH Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW VHS-Ausschuss Volkshochschule Oelde-Ennigerloh Schulkonferenz gem. § 61 SchulG
Wagner	Jürgen	Technischer Angestellter	Ordentliches Mitglied 1. Vertreter/in 1. Vertreter/in Ordentliches Mitglied 1. Vertreter/in Vertreter/in 1. Vertreter/in	Aufsichtsrat der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG Gesellschafterversammlung Städtische Baugesellschaft Ennigerloh GmbH Lenkungskreis der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW Verbandsversammlung der Sparkasse Münsterland-Ost VHS-Ausschuss Volkshochschule Oelde-Ennigerloh Fondsbeirat zum Verfügungsfonds
Zimmermeyer-Schürmann	Heike	Hausfrau	1. Vertreter/in Ordentliches Mitglied Vertreter/in	Gesellschafterversammlung Lokalfunk Radio WAF Mitgliederversammlung Heimatverein Ennigerloh e.V. VHS-Ausschuss Volkshochschule Oelde-Ennigerloh
Stadt Beckum				
Strothmann	Dr. Karl-Uwe	Bürgermeister	Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied	Gesellschafterversammlung der Beckumer Wohnungsgesellschaft mbH Aufsichtsrat der Beckumer Wohnungsgesellschaft mbH Gesellschafterversammlung der Verwaltungs GmbH der Energieversorgung Beckum Gesellschafterversammlung der GmbH & Co. KG der Energieversorgung Beckum Aufsichtsrat der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH Regionalbeirat der GVV Kommunalversicherung Kuratorium der Erziehungshilfe St. Klara Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Münsterland GmbH Beirat der Regionalverkehr Münsterland GmbH Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Beckum-Wadersloh

Organe und Mitgliedschaften gem. § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NW
Stand: 31.12.2018

Familienname	Vorname	Beruf	Funktion	Gremium
			Vorsitzender	Verwaltungsrat Sparkasse Beckum-Wadersloh
			Mitglied	Museumsbeirat Stadtmuseum Beckum
			Mitglied	Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes Nordrhein-Westfalen
			Mitglied	Mitgliederversammlung des Versicherungsverbandes für Gemeinden und Gemeindeverbände
			Mitglied	Gesellschafterversammlung der Wasserversorgung Beckum GmbH
			Mitglied	Aufsichtsrat der Wasserversorgung Beckum GmbH
			Mitglied	Gesellschafterversammlung der Westfälischen Landeseisenbahn GmbH
			Mitglied	Aufsichtsrat der Westfälischen Landeseisenbahn
			Mitglied	Kuratorium des AWO Heinrich Dormann Zentrums
			Vorsitzender	Ausschuss für Finanzen und Kommunalwirtschaft des Städte- und Gemeindebundes NRW
			Mitglied	Präsidium des Städte- und Gemeindebundes Nordrhein-Westfalen
			Mitglied	Kommunalbeirat Gelsenwasser AG
			Mitglied	Ausschuss für Recht, Personal und Organisation des Deutschen Städte- und Gemeindebundes
			Vorsitzender	Vorstand des Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V. - Ortsverband Beckum
			Mitglied	Kommunalbeirat Westfälische Provinzial
			Vorsitzender	Beirat für Stadtmarketing Beckum GmbH
			Stellvertretendes Mitglied	Verwaltungsausschuss der Agentur für Arbeit Ahlen-Münster
			Mitglied	Kuratorium der Hilde-Fuest-Stiftung
			Vorsitzender	Risikoausschuss Sparkasse Beckum-Wadersloh
			Vorsitzender	Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Beckum-Wadersloh
			Stellvertretender	Sparkasse Beckum-Wadersloh
			Verbandsvorsteher	
			Stellvertretender	Kuratorium der Stiftung der Sparkasse Beckum-Wadersloh
			Vorsitzender	
			Beisitzer	Präsidium des Deutschen Roten Kreuzes - Kreisverband Warendorf-Beckum
			Vorsitzender	Vorstand des Deutschen Roten Kreuzes - Ortsverband Beckum
			Betriebsleiter	Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder
			Betriebsleiter	Eigenbetrieb Städtischer Abwasserbetrieb Beckum

Organe und Mitgliedschaften gem. § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NW
Stand: 31.12.2018

Familienname	Vorname	Beruf	Funktion	Gremium
			Vorsitzender Vorsitzender Mitglied Mitglied	Stiftungsrat der Evangelischen Stiftung Beckum Klimabeirat der Stadt Beckum Beirat Freunde und Förderer des Beckumer Krankenhauses e.V. Verbandsversammlung des Sparkassenverbandes Westfalen-Lippe
Burtzlaiff	Karin	Hausfrau	Stellvertretendes Mitglied Stellvertretendes Mitglied	Gesellschafterversammlung der Verwaltungs GmbH der Energieversorgung Beckum Gesellschafterversammlung GmbH & Co. KG der Energieversorgung Beckum
Halbach-Thien	Dagmar	Diplom-Kauffrau	Mitglied Mitglied Stellvertretendes Mitglied Stellvertretendes Mitglied Stellvertretendes Mitglied	Kuratorium AWO Heinrich Dormann Zentrum Beckum Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Beckum-Wadersloh Verwaltungsrat der Sparkasse Beckum-Wadersloh Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW Kreiskunstverein Beckum-Warendorf e.V. Beirat Musikschule Beckum-Warendorf e.V. Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Beckum-Wadersloh Museumsbeirat Stadtmuseum Beckum
Himmel	Sigrid	Journalistin	Stellvertretendes Mitglied Stellvertretendes Mitglied Stellvertretendes Mitglied	Gesellschafterversammlung der Verwaltungs GmbH der Energieversorgung Beckum Gesellschafterversammlung GmbH & Co. KG der Energieversorgung Beckum
Poppenborg	Alexandra	Projektberaterin	Stellvertretendes Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Stellvertretendes Mitglied	Aufsichtsrat der Energieversorgung Beckum Zweckverbandsversammlung Sparkasse Beckum-Wadersloh Museumsbeirat Stadtmuseum Beckum Mitgliederversammlung Zweckverband EUREGIO Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH
Stöppel	Gregor	Pensionär	Stellvertretendes Mitglied Stellvertretendes Mitglied Stellvertretendes Mitglied Mitglied	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Beckum-Wadersloh Aufsichtsrat Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Beckum-Wadersloh Verwaltungsrat der Sparkasse Beckum-Wadersloh
Stumpenhorst	Lothar	Landwirt	Stellvertretendes Mitglied Stellvertretendes Mitglied Mitglied	Gesellschafterversammlung der Verwaltungs GmbH der Energieversorgung Beckum Gesellschafterversammlung der GmbH & Co. KG der Energieversorgung Beckum Zweckverbandsversammlung Sparkasse Beckum-Wadersloh

**Schulzweckverband
Beckum – Ennigerloh**

Der Verbandsvorsteher



Lagebericht

**zum Jahresabschluss des
Schulzweckverbandes
Beckum - Ennigerloh**

**zum
31.12.2018**

Inhaltsverzeichnis:

1. Einleitung	3
2. Struktur der Schlussbilanz.....	3
3. Vermögens- und Schuldenlage	4
3.1 Vermögenslage	4
3.1.1 Anlagevermögen.....	4
3.1.2 Umlaufvermögen	4
3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4
3.2 Schuldenlage.....	4
3.2.1 Eigenkapital	4
3.2.2 Sonderposten	5
3.2.3 Rückstellungen	5
3.2.4 Verbindlichkeiten	5
3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	5
4. Aufwands- und Ertragslage	6
4.1 Aufwandslage	6
4.1.1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7
4.1.2 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7
4.2 Ertragslage	7
5. Finanzlage.....	8
6. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Jahresabschlussstichtag eingetreten sind.....	8

1. Einleitung

Gemäß § 18 GkG in Verbindung mit § 11 der Satzung des Schulzweckverbandes Beckum – Ennigerloh für die interkommunale Gesamtschule Ennigerloh – Neubeckum und § 95 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Nach § 38 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. § 49 der KomHVO bestimmt, dass der Lagebericht so zu fassen ist, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird.

Einerseits ist dabei ein Überblick über wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses zu geben und andererseits über Vorgänge von besonderer Bedeutung zu berichten, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

Außerdem hat der Lagebericht eine dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft, sowie der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Schulzweckverbandes Beckum - Ennigerloh zu enthalten. In diesem Zusammenhang ist auch auf die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung des Schulzweckverbandes einzugehen.

2. Struktur der Schlussbilanz

Die Bilanzstruktur zum 31.12.2018 stellt sich wie folgt dar:

Aktiva	31.12.2017		31.12.2018		Passiva	31.12.2017		31.12.2018	
1. Anlagevermögen	0,00%	0,00%	1.1 Immaterielles Vermögen	0,00%	1. Eigenkapital	37,84%	17,00%	davon Ausgleichsrücklage	0,00%
1.2 Sachanlagen	0,00%	0,00%	1.2 Sachanlagen	0,00%	2. Sonderposten	0,00%	0,00%	3. Rückstellungen	0,00%
1.3 Finanzanlagen	0,00%	0,00%	1.3 Finanzanlagen	0,00%	4. Verbindlichkeiten	45,86%	60,43%	5. Rechnungsabgrenzung	16,30%
2. Umlaufvermögen	100,00%	100,00%							
3. Rechnungsabgrenzung	0,00%	0,00%							
	100,00%	100,00%				100,00%	100,00%		

3. Vermögens- und Schuldenlage

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst.

3.1 Vermögenslage

3.1.1 Anlagevermögen

Gemäß § 4 der Satzung des Schulzweckverbandes Beckum – Ennigerloh für die interkommunale Gesamtschule Ennigerloh – Neubeckum verbleibt das Schulvermögen (Gebäude und Inventar) jetzt und auch künftig im juristischen und wirtschaftlichen Eigentum der Städte Beckum und Ennigerloh. Ebenso werden von dem Schulzweckverband keine Finanzanlagen gehalten. Dementsprechend ist in der Bilanz des Schulzweckverbandes kein Anlagevermögen auf der Aktivseite zu bilanzieren.

3.1.2 Umlaufvermögen

Die größte Bedeutung für die Vermögenslage hat das Umlaufvermögen, welches die liquiden Mittel zum Stichtag 31.12.2018 umfasst. Hier werden alle liquiden Mittel in Form von Bar- und Buchgeld erfasst. Die Fortschreibung der liquiden Mittel erfolgt über die Finanzrechnung.

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Erfasst werden außerdem die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. Hier sind Geschäftsfälle bilanziert, die bereits im Jahr 2018 zahlungswirksam geworden sind, aber Aufwand für das Jahr 2019 darstellen. Aktive RAP bestehen zum Stichtag nicht.

3.2 Schuldenlage

Zur Darstellung der Schuldenlage werden die Bilanzpositionen der Passivseite untersucht, die Auskunft darüber geben, wie das Vermögen finanziert wurde. Hier wird die Mittelherkunft sichtbar.

3.2.1 Eigenkapital

Die Allgemeine Rücklage (Eigenkapital) der Eröffnungsbilanz ermittelt sich als Saldo der Vermögenswerte (Aktiva) abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und der passiven Rechnungsabgrenzung.

Die Allgemeine Rücklage beträgt zum Bilanzstichtag 0,00 €.

Die Ausgleichsrücklage ist gem. § 75 GO NRW als gesonderte Position des Eigenkapitals zusätzlich zur allgemeinen Rücklage anzusetzen. Sie beträgt ebenfalls 0,00 €.

Der Jahresabschluss 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 11.496,31 €. Das Ergebnis verteilt sich auf die Standorte Ennigerloh mit einem Defizit von -7.841,94 € und Neubeckum mit einem Überschuss in Höhe von 19.338,25 €. Das Jahresergebnis ist das Ergebnis aus der Summe aller Erträge abzüglich der Summe aller Aufwendungen und stimmt mit der Ergebnisrechnung überein.

Die Verbandsversammlung beschließt analog zu § 96 GO über die Verwendung des Jahresüberschusses.

3.2.2 Sonderposten

Sonderposten sind in der Bilanz nicht zu passivieren.

3.2.3 Rückstellungen

Es wird im Jahresabschluss 2018 erstmalig ein Betrag zur Rückstellung für die künftige überörtliche Prüfung durch die GPA zugeführt.

3.2.4 Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet. Es handelt sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und zwar um zum Bilanzstichtag offene Rechnungen.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Auf der Passivseite der Bilanz werden Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt, wenn Einnahmen vor dem Bilanzstichtag eingehen, diese aber Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen.

Gemäß der Kommentierung der GPA NRW zu § 44 KomHVO liegt hinsichtlich der Bilanzierung von Zuwendungen, die für konsumtive Zwecke ausgezahlt werden, eine Regelungslücke vor. Um sicher zu stellen, dass die Mittel zweckgebunden verwendet werden, ist ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden.

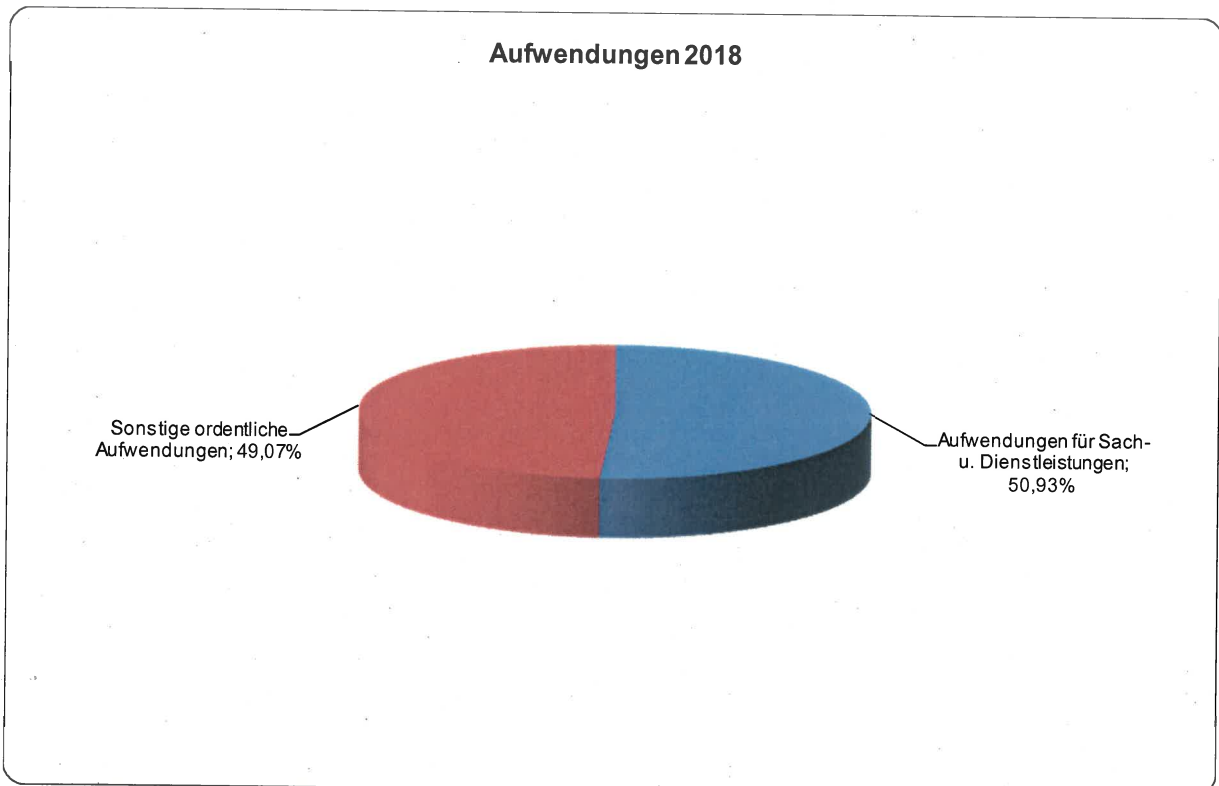
Der Schulzweckverband Beckum – Ennigerloh erhält jährlich zweckgebundene Zuwendungen für die Lehrerfortbildung sowie für die Programme „Kultur und Schule“ und „Geld oder Stelle“. Diese Mittel werden durch die Schulen frei verplant und bewirtschaftet. Es besteht die Möglichkeit, die Mittel über einen zeitlich vorgegebenen Rahmen anzusparen.

4. Aufwands- und Ertragslage

Zur Darstellung der momentanen Situation des Schulzweckverbandes Beckum - Ennigerloh wird anhand der Ergebnisrechnung 2018 das IST 2018 mit dem Planansatz 2018 verglichen.

4.1 Aufwandslage

Anhand des Rechnungsergebnisses für das Jahr 2018 stellt sich die Gesamtsituation wie folgt dar:



Bei den Aufwendungen nehmen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 50,93 % den größten Teil in Anspruch. Die größten Einzelpositionen in diesem Aufwendungsbereich stellen die Aufwendungen für die Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz mit 44,16 % und für das Schulessen mit 32,26 % dar.

Den zweiten großen Block stellen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen dar. Deren Anteil von 49,07 % an den Gesamtaufwendungen setzt sich insbesondere aus den Einzelpositionen Schülerunfallversicherung (44,79 %), Verbrauchsmittel (30,21 %) und Mitteln für das Programm Geld oder Stelle (17,44 %) zusammen.

Im Verlauf des Jahresvollzuges ergaben sich bei den Aufwendungen nachfolgende Verbesserungen und Verschlechterungen gegenüber den Planansätzen, wobei bei den Erläuterungen nur auf größere und gravierende Abweichungen eingegangen wird.

4.1.1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die geplanten Mittelansätze für Sach- und Dienstleistungen sind um rund 17 T€ unterschritten worden. Den Einsparungen in Höhe von knapp 11.100 € beim Schulesen, rund 6.200 € für den Schwimmunterricht sowie 500 € für die Schülerbeförderung, stehen minimale Mehraufwendungen bei der Lernmittelfreiheit und der Förderung von Projekten der Schulsozialarbeit gegenüber.

4.1.2 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den Ansätzen für sonstige ordentliche Aufwendungen sind insgesamt Mehraufwendungen von knapp 4.900 € zu verzeichnen.

Den größten Anteil an diesen Mehraufwendungen haben die Verbrauchsmittel mit rund 2.000 €, die Schülerunfallversicherung mit einer Überschreitung von knapp 3.800 € sowie die Förderung von Projekten mit rund 2.200 €. Die Ansätze für die Lehrerfortbildung waren an beiden Standorten nicht auskömmlich (insgesamt 2.045 €), stehen jedoch in Abhängigkeit zu der Zuwendung des Landes, sodass die Deckung entsprechend gewährleistet ist.

Die größten Einsparungen ergeben sich dabei bei den Kommunikationsgebühren mit rund 4.000 € und dem Programm Kultur und Schule mit einem Betrag von 1.525 € am Standort Neubeckum. Die Mehraufwendungen wurden durch Minderaufwendungen beim Konto Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen gedeckt.

4.2 Ertragslage

Der Schulzweckverband finanziert sich vollständig über die Verbandsumlage und Landeszuwendungen für die Lehrerfortbildung, das Programm „Kultur und Schule“ sowie das Programm „Geld oder Stelle“. Der Standort Ennigerloh hat im Jahr 2018 noch Zuwendungen zur Förderung von Projekten erhalten.

Im Bereich der Lehrerfortbildung hat das Land 4.545,- € zur Verfügung gestellt, sodass der Ansatz um 2.045,- € überschritten wurde. Eine Zuweisung im Bereich „Kultur und Schule“ haben im Jahr 2018 beide Standorte erhalten. Für Ennigerloh wurden 2.440,- € und für Neubeckum 1.220,- € zur Verfügung gestellt. Aus dem Programm „Geld oder Stelle“ wurden durch das Land 26.000 € für beide Standorte gemeinsam zur Verfügung gestellt. Für die Förderung von Projekten am Standort Ennigerloh wurden durch den Kreis Warendorf 3.000,- € überwiesen.

Ergeben sich durch die festgesetzte Verbandsumlage nach dem Jahresabschluss Überschüsse, so entscheidet die Zweckverbandsversammlung analog zu § 96 GO über die Verwendung der Überschüsse. Im Jahresabschluss 2018 ergibt sich ein Defizit in Höhe von -7.841,94 € für die Stadt Ennigerloh und ein Überschuss in Höhe von 19.338,25 € für die Stadt Beckum, insgesamt somit ein Jahresüberschuss von 11.496,31 €.

5. Finanzlage

Die Finanzrechnung schließt mit einem Endbestand an liquiden Mitteln in Höhe von 67.612,42 € ab.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von -25.333,51 € ab. Dieses negative Ergebnis ergibt sich insbesondere aus der Auszahlung der überschüssigen Verbandsumlage aus 2016.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Jahresabschlussstichtag eingetreten sind

Gem. § 22 KomHVO wurden nach Abschluss des Haushaltsjahres 2018 Ermächtigungsübertragungen im Finanzplan vorgenommen. Mit dieser Bestimmung wurde eine Regelung im Sinne einer flexiblen und wirtschaftlichen Haushaltsführung getroffen. Diese Ermächtigung durchbricht in gewissem Umfang den in § 78 GO NRW verankerten Grundsatz der Jährlichkeit.

Im Gegensatz zur Kameralistik, bei der Haushaltsausgabereste jeweils das abgelaufene Jahr belasteten, wird beim NKF durch die Ermächtigung lediglich die Erlaubnis übertragen, im darauf folgenden Haushaltsjahr mehr Aufwendungen und Auszahlungen zu tätigen, als im Haushaltsplan ausgewiesen sind. Dies führt zwangsläufig zu einer Ergebnisverschlechterung des folgenden Jahres.

Die Ermächtigungsübertragungen im Finanzplan belaufen sich auf 14.758,13 €. Eine detaillierte Übersicht über die gebildeten Ermächtigungsübertragungen mit einer Verteilung auf die einzelnen Produkte zeigen die als Anlage zum Anhang beigefügten Tabellen.



Berthold Lulf
Verbandsvorsteher

Teil-Rechnung 2018

**Jahresabschluss des Schulzweckverbandes
Beckum-Ennigerloh zum 31.12.2018**

Teilrechnungen nach Produktbereichen

31.12.2018

Teil-Rechnung 2018

Bereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktdefinition

Verantwortlich

Doppik-Fachbereich 3, Ralf Schindler

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	288.464,66	315.475,00	0,00	315.290,80	-184,20
10 = Ordentliche Erträge	288.464,66	315.475,00	0,00	315.290,80	-184,20
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.597,09	171.300,00	0,00	154.711,48	-16.588,52
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.696,37	144.175,00	0,00	149.083,01	4.908,01
17 = Ordentliche Aufwendungen	253.293,46	315.475,00	0,00	303.794,49	-11.680,51
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	35.171,20	0,00	0,00	11.496,31	11.496,31
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	35.171,20	0,00	0,00	11.496,31	11.496,31
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	35.171,20	0,00	0,00	11.496,31	11.496,31
29 = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	35.171,20	0,00	0,00	11.496,31	11.496,31

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	225.404,19	315.475,00	0,00	279.464,72	-36.010,28
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	225.404,19	315.475,00	0,00	279.464,72	-36.010,28
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	128.273,13	180.903,46	9.603,46	153.460,27	-27.443,19
15 - Sonstige Auszahlungen	117.465,83	149.724,75	5.549,75	151.337,96	1.613,21
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	245.738,96	330.628,21	15.153,21	304.798,23	-25.829,98
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-20.334,77	-15.153,21	-15.153,21	-25.333,51	-10.180,30
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Weitere Investitionsmaßnahmen					
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 03 Schulträgeraufgaben

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 03

Schulträgeraufgaben

Gruppe 0302

Schulzweckverband Beckum/Ennigerloh

Produktdefinition

Verantwortlich

Doppik-Fachbereich 3, Ralf Schindler

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	288.464,66	315.475,00	0,00	315.290,80	-184,20
10 = Ordentliche Erträge	288.464,66	315.475,00	0,00	315.290,80	-184,20
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.597,09	171.300,00	0,00	154.711,48	-16.588,52
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.696,37	144.175,00	0,00	149.083,01	4.908,01
17 = Ordentliche Aufwendungen	253.293,46	315.475,00	0,00	303.794,49	-11.680,51
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	35.171,20	0,00	0,00	11.496,31	11.496,31
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	35.171,20	0,00	0,00	11.496,31	11.496,31
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	35.171,20	0,00	0,00	11.496,31	11.496,31
29 = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	35.171,20	0,00	0,00	11.496,31	11.496,31

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	225.404,19	315.475,00	0,00	279.464,72	-36.010,28
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	225.404,19	315.475,00	0,00	279.464,72	-36.010,28
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	128.273,13	180.903,46	9.603,46	153.460,27	-27.443,19
15 - Sonstige Auszahlungen	117.465,83	149.724,75	5.549,75	151.337,96	1.613,21
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	245.738,96	330.628,21	15.153,21	304.798,23	-25.829,98
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-20.334,77	-15.153,21	-15.153,21	-25.333,51	-10.180,30
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vgl. Ansatz/Ist 2018 EUR

Schulzweckverband

Teil-Rechnung 2018

Bereich 03

Schulträgeraufgaben

Gruppe 0302

Schulzweckverband Beckum/Ennigerloh

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
Weitere Investitionsmaßnahmen					
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich 03

Schulträgeraufgaben

Gruppe 0302

Schulzweckverband Beckum/Ennigerloh

Produkt/Projekt 030205

Standort Ennigerloh Schulzweckverband

Produktdefinition**Kurzbeschreibung**

Wahrnehmung schulischer Aufgaben aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Verpflichtungen; Bereitstellung der Rahmenbedingungen unter Zielsetzung einer positiven Einflussnahme auf den Unterricht als Kernbereich der interkommunalen Gesamtschule Ennigerloh - Neubeckum.

Verantwortlich

Doppik-Fachbereich 3, Ralf Schindler

Auftragsgrundlagen

SchulG, Erlasse und VO

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017 EUR	Ansatz 2018 EUR	Erm. 2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.387,70	187.769,50	0,00	187.942,72	173,22
10 = Ordentliche Erträge	169.387,70	187.769,50	0,00	187.942,72	173,22
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.571,16	99.411,40	0,00	101.449,04	2.037,64
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.101,31	88.358,10	0,00	94.335,62	5.977,52
17 = Ordentliche Aufwendungen	149.672,47	187.769,50	0,00	195.784,66	8.015,16
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	19.715,23	0,00	0,00	-7.841,94	-7.841,94
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	19.715,23	0,00	0,00	-7.841,94	-7.841,94
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	19.715,23	0,00	0,00	-7.841,94	-7.841,94
29 = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	19.715,23	0,00	0,00	-7.841,94	-7.841,94

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017 EUR	Ansatz 2018 EUR	Erm. 2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.643,60	187.769,50	0,00	164.278,99	-23.490,51
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	135.643,60	187.769,50	0,00	164.278,99	-23.490,51
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.252,62	105.034,23	5.622,83	100.684,40	-4.349,83
15 - Sonstige Auszahlungen	70.882,45	91.783,64	3.425,54	95.670,23	3.886,59
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	145.135,07	196.817,87	9.048,37	196.354,63	-463,24
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-9.491,47	-9.048,37	-9.048,37	-32.075,64	-23.027,27
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schulzweckverband

Teil-Rechnung 2018

Bereich 03 Schulträgeraufgaben
 Gruppe 0302 Schulzweckverband Beckum/Ennigerloh
 Produkt/Projekt 030205 Standort Ennigerloh Schulzweckverband

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
Weitere Investitionsmaßnahmen					
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2018

Bereich	03	Schulträgeraufgaben
Gruppe	0302	Schulzweckverband Beckum/Ennigerloh
Produkt/Projekt	030206	Standort Beckum Schulzweckverband

Produktdefinition

Kurzbeschreibung
Wahrnehmung schulischer Aufgaben aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Verpflichtungen; Bereitstellung der Rahmenbedingungen unter der Zielsetzung einer positiven Einflussnahme auf den Unterricht als Kernbereich der Gesamtschule.
Verantwortlich
Doppik-Fachbereich 3, Ralf Schindler
Auftragsgrundlagen
SchulG; Erlasse und VO

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017 EUR	Ansatz 2018 EUR	Erm. 2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.076,96	127.705,50	0,00	127.348,08	-357,42
10 = Ordentliche Erträge	119.076,96	127.705,50	0,00	127.348,08	-357,42
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.025,93	71.888,60	0,00	53.262,44	-18.626,16
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.595,06	55.816,90	0,00	54.747,39	-1.069,51
17 = Ordentliche Aufwendungen	103.620,99	127.705,50	0,00	108.009,83	-19.695,67
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	15.455,97	0,00	0,00	19.338,25	19.338,25
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	15.455,97	0,00	0,00	19.338,25	19.338,25
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	15.455,97	0,00	0,00	19.338,25	19.338,25
29 = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	15.455,97	0,00	0,00	19.338,25	19.338,25

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	fortgeschr.	davon übertr.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017 EUR	Ansatz 2018 EUR	Erm. 2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.760,59	127.705,50	0,00	115.185,73	-12.519,77
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	89.760,59	127.705,50	0,00	115.185,73	-12.519,77
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.020,51	75.869,23	3.980,63	52.775,87	-23.093,36
15 - Sonstige Auszahlungen	46.583,38	57.941,11	2.124,21	55.667,73	-2.273,38
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	100.603,89	133.810,34	6.104,84	108.443,60	-25.366,74
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-10.843,30	-6.104,84	-6.104,84	6.742,13	12.846,97
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schulzweckverband

Teil-Rechnung 2018

Bereich 03 Schulträgeraufgaben
 Gruppe 0302 Schulzweckverband Beckum/Ennigerloh
 Produkt/Projekt 030206 Standort Beckum Schulzweckverband

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vgl. Ansatz/Ist
	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
Weitere Investitionsmaßnahmen					
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schulzweckverband

Gesamt-Rechnung 2018

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz/Ist 2018 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	288.464,66	315.475,00	0,00	315.290,80	-184,20
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	288.464,66	315.475,00	0,00	315.290,80	-184,20
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.597,09	171.300,00	0,00	154.711,48	-16.588,52
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.696,37	144.175,00	0,00	149.083,01	4.908,01
17	= Ordentliche Aufwendungen	253.293,46	315.475,00	0,00	303.794,49	-11.680,51
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	35.171,20	0,00	0,00	11.496,31	11.496,31
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	35.171,20	0,00	0,00	11.496,31	11.496,31
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	35.171,20	0,00	0,00	11.496,31	11.496,31
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (=Zeilen 27 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schulzweckverband

Gesamt-Rechnung 2018

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 EUR	fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	davon übertr. Erm. 2018 EUR	Ist-Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz/Ist 2018 EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	225.404,19	315.475,00	0,00	279.464,72	-36.010,28
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.404,19	315.475,00	0,00	279.464,72	-36.010,28
10 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	128.273,13	180.903,46	9.603,46	153.460,27	-27.443,19
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	117.465,83	149.724,75	5.549,75	151.337,96	1.613,21
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	245.738,96	330.628,21	15.153,21	304.798,23	-25.829,98
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-20.334,77	-15.153,21	-15.153,21	-25.333,51	-10.180,30
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-20.334,77	-15.153,21	-15.153,21	-25.333,51	-10.180,30
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-20.334,77	-15.153,21	-15.153,21	-25.333,51	-10.180,30
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	113.280,70	113.280,70	0,00	92.945,93	-20.334,77
40 + Einzahlungen an fremden Finanzmitteln	18.183,78	0,00	0,00	32.864,60	32.864,60
41 - Auszahlungen an fremden Finanzmitteln	18.183,78	0,00	0,00	32.864,60	32.864,60
42 = Änderungen des Bestandes an fremden Finanzmitteln (= Zeile 40+41)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 42)	92.945,93	98.127,49	-15.153,21	67.612,42	-30.515,07