



**Schulzweckverband
Beckum - Ennigerloh**



Entwurf

Haushalt

2020

Haushaltssatzung

Ergebnisplan / Finanzplan

Schulzweckverband Beckum – Ennigerloh

Haushaltsplan 2020

Vorbericht

Vorbemerkung

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

Im Rahmen des Anmeldeverfahrens der Gesamtschule für das Schuljahr 2019/2020 wurden für den Standort Ennigerloh insgesamt 87 Kinder und für den Standort Neubeckum insgesamt 88 Kinder angemeldet und aufgenommen. Außerdem werden 51 Schülerinnen und Schüler in der Eingangsphase der Sekundarstufe II aufgenommen.

Die Gesamtschule Ennigerloh – Neubeckum geht an beiden Standorten dreizügig mit insgesamt 1283 Schülerinnen und Schülern in ihr achttes Schuljahr.

Zweckverband

Nach der Kommunalwahl am 25. Mai 2014 wurden in der Zwischenzeit in den konstituierenden Sitzungen der Stadträte Ennigerloh und Beckum die Mitglieder der Schulzweckverbandsversammlung Beckum – Ennigerloh gewählt. Gemäß der Satzung des Schulzweckverbandes Beckum – Ennigerloh wählt die Verbandsversammlung in ihrer ersten Sitzung aus ihrer Mitte die Vertreterin/den Vertreter einer Stadt für die Dauer ihrer Wahlzeit zur/zum Vorsitzenden und eine(n) weitere(n) Vertreter(in) zur/zum stellvertretenden Vorsitzenden. Darüber hinaus wird die Verbandsvorsteherin/der Verbandsvorsteher und ihr(e) sein(e) Stellvertreter(in) von der Verbandsversammlung aus dem Kreis der Bürgermeisterin/Bürgermeister oder mit Zustimmung ihrer Dienstvorgesetzten aus dem Kreis der allgemeinen Vertreterinnen/Vertretern der Stadt Beckum und der Stadt Ennigerloh gewählt. Die Wahlzeit ist identisch mit der Wahlzeit der Mitglieder der Verbandsversammlung.

Am 18.09.2014 ist die Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Beckum-Ennigerloh zu ihrer konstituierenden Sitzung für die laufende Wahlperiode 2014 / 2020 zusammengekommen.

Die Organe des Zweckverbandes wurden in der Sitzung am 18.09.2014 bzw. am 15.03.2016 gewählt:

Verbandsvorsteher: Berthold Lülff, Bürgermeister der Stadt Ennigerloh

Stv. Verbandsvorsteherin: Barbara Urch-Sengen, allgemeine Vertreterin des Bürgermeisters der Stadt Beckum

Vorsitzende der Zweckverbandsversammlung: Alexandra Poppenborg, Ratsmitglied der Stadt Beckum

Stv. Vorsitzender der Zweckverbandsversammlung: Thomas Trampe-Brinkmann, Ratsmitglied der Stadt Ennigerloh

Der Verband hat die Aufgabe, die von ihm getragene Gesamtschule mit den Teilstandorten so zu führen, zu organisieren und auszustatten, dass die einschlägigen Vorschriften des Schulgesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen und der dazu bestehenden Durchführungsbestimmungen erfüllt werden.

Haushaltswirtschaftliche Regelungen

Für die Haushaltswirtschaft des Verbandes finden die Vorschriften für die Haushaltswirtschaft der Städte und Gemeinden sinngemäß Anwendung mit Ausnahme der Vorschriften über die Auslegung der Haushaltssatzung und des Jahresabschlusses sowie über die örtliche Rechnungsprüfung und den Gesamtabschluss.

Ein Haushaltsplan wurde erstmals für das Haushaltsjahr 2012 nach den Vorschriften des neuen kommunalen Finanzmanagements aufgestellt.

Der Verband erhebt von den Verbandsmitgliedern eine Verbandsumlage, die für jedes Haushaltsjahr in der Haushaltssatzung neu festgesetzt wird. Die Festsetzung der Umlage bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Die Höhe der Umlage ist so zu bemessen, dass mit ihr die durch sonstige Erträge nicht gedeckten Aufwendungen des Verbandes gedeckt werden.

Die Aufwendungen der einzelnen Haushaltsansätze werden, sofern möglich, für die einzelnen Standorte in eigenen Produkten separat ermittelt, also standortscharf zugeordnet. Bei den Ansätzen, in denen die standortscharfe Zuordnung nicht möglich ist, erfolgt die Verteilung der Ansätze auf die jeweiligen Standorte auf der Basis der jeweiligen Schülerzahlen zum Stichtag 01.08. des Vorjahres. Aus der Summe des jeweils standortspezifischen Produktes errechnet sich die Höhe der Umlage.

Ergeben sich durch die festgesetzte Verbandsumlage nach dem Jahresabschluss für ein Haushaltsjahr Überschüsse, so werden diese nach Beschluss der Zweckverbandsversammlung dem Eigenkapital zugeführt.

Im September eines jeden Kalenderjahres erstellt der Verband einen Haushaltsplan für das Folgejahr. Der Haushaltsplan enthält auf der Ertragsseite insbesondere die Verbandsumlage.

Der Haushaltsplan enthält auf der Aufwandsseite insbesondere

- die Kosten der Lernmittelfreiheit,
- allgemeine sächliche Ausgaben für den Schulbetrieb,
- die Aufwendungen für Lehr- und Lernmittel,
- die Sachkosten für Werken, Haushaltswirtschaft und für die Schulgärten,
- die Aufwendungen für Schulveranstaltungen und für Schulausflüge,
- die Kosten des Schwimmunterrichts,
- die Kosten der Schülerunfallversicherung sowie
- die Kosten der Übermittags- und Nachmittagsbetreuung.

Der Haushaltsplan wird von der Verbandsversammlung beschlossen.

Die Verbandskommunen tragen den notwendigen Aufwand, die Schulgebäude und Turnhallen in einem einwandfreien und für den Schulbetrieb ansprechenden Zustand zu erhalten und bewirtschaften.

Anmerkungen zum Haushaltsplan 2020

Die Finanzmittel, die auf der Ertragsseite für 2020 sowie die nach der obigen Übersicht auf der Aufwandsseite zur Verfügung stehenden Finanzmittel beruhen zu einem Teil auf Schätzungen auf der Basis der Erfahrungen aus anderen Schulen im Gebiet der Städte Ennigerloh und Beckum zum anderen Teil auf Erfahrungswerten aus dem Betrieb der Gesamtschule in den ersten Schuljahren. Die Besonderheiten, die der Schulbetrieb einer Gesamtschule mit sich bringt, können zumindest im Anfangsstadium noch nicht völlig konkret berechnet werden. Dies wird sich im Laufe der Jahre infolge der steigenden Erfahrung ändern.

Sofern möglich, wurden die Ansätze separat für die einzelnen Standorte ermittelt, d.h., die für den jeweiligen Schulstandort entstehenden Aufwendungen und Erträge wurden standortscharf zugeordnet. In allen anderen Fällen erfolgt die Verteilung der Ansätze auf die Standorte Ennigerloh und Neubeckum auf der Basis der Schülerzahlen (Stand 06.06.2019) nach dem Schlüssel:

Ennigerloh	59,86 % (768) Schülerinnen / Schüler)
Neubeckum	40,14 % (515) Schülerinnen / Schüler)

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung des Schulzweckverbandes Beckum – Ennigerloh (interkommunale Gesamtschule) für das Haushaltsjahr 2020

Aufgrund des § 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 01.10.1979 (GV. NRW. S. 621/SGV. NRW 202) in der zzt. geltenden Fassung in Verbindung mit §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW S. 666/SGV. NRW. 2023) in der zzt. geltenden Fassung, hat die Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Beckum - Ennigerloh mit Beschluss vom xx.xx.2019 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehende Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

Im Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	334.316,25 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	357.650,00 €

Im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	334.316,25 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	357.650,00 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0,00 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf

15.555,84 €

und die Verringerung der Allgemeinen Rücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf

7.777,91 €

festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

10.000,00 €

festgesetzt.

§ 6

Die Genehmigung von überplanmäßigen und außerplanmäßigen Ausgaben gemäß § 83 GO NRW wird bis zu einem Betrag von 2.500,00 € auf den Verbandsvorsteher übertragen.

§ 7

Die Zweckverbandsumlage wird auf **300.376,25 €** festgesetzt und ist in Höhe von **117.005,07 €** von der Stadt Beckum und in Höhe von **183.371,18 €** von der Stadt Ennigerloh zu tragen.

Schulzweckverband

Gesamt-Plan 2020

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	315.290,80	355.350,00	334.316,25	350.325,32	346.772,24	352.042,74
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	315.290,80	355.350,00	334.316,25	350.325,32	346.772,24	352.042,74
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.711,48	180.400,00	157.900,00	153.400,00	149.900,00	149.900,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	149.083,01	174.950,00	199.750,00	198.092,00	202.414,00	202.974,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	303.794,49	355.350,00	357.650,00	351.492,00	352.314,00	352.874,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeile 10 und 17)	11.496,31	0,00	-23.333,75	-1.166,68	-5.541,76	-831,26
19 + Finanzerträge	0,00	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	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	11.496,31	0,00	-23.333,75	-1.166,68	-5.541,76	-831,26
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	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	0,00
26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	11.496,31	0,00	-23.333,75	-1.166,68	-5.541,76	-831,26

Schulzweckverband

Gesamt-Plan 2020

Finanzplan

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2018 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
			2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	279.464,72	355.350,00	334.316,25	350.325,32	346.772,24	352.042,74
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	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	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	279.464,72	355.350,00	334.316,25	350.325,32	346.772,24	352.042,74
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	153.460,27	180.400,00	157.900,00	153.400,00	149.900,00	149.900,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	151.337,96	174.950,00	199.750,00	198.092,00	202.414,00	202.974,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	304.798,23	355.350,00	357.650,00	351.492,00	352.314,00	352.874,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-25.333,51	0,00	-23.333,75	-1.166,68	-5.541,76	-831,26
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	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	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	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	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	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	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	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	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	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	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	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	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-25.333,51	0,00	-23.333,75	-1.166,68	-5.541,76	-831,26
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 35)	-25.333,51	0,00	-23.333,75	-1.166,68	-5.541,76	-831,26
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	92.945,93	67.612,42	67.612,42	44.278,67	43.111,99	37.570,23
38	= Liquide Mittel (= Zeilen 36 und 37)	67.612,42	67.612,42	44.278,67	43.111,99	37.570,23	36.738,97
39	Einzahlungen fremde Finanzmittel	32.864,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Auszahlungen fremde Finanzmittel	32.864,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Änderungen Bestand fremde Finanzmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Liquide Mittel (Zeile 38 + 41)	67.612,42	67.612,42	44.278,67	43.111,99	37.570,23	36.738,97

Teil-Plan 2020

Schulzweckverband

Teil-Plan 2020

Bereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktdefinition

Verantwortlich

Doppik-Fachbereich 3, Ralf Schindler

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018 EUR	Ansatz		Planung Folgejahre		
		2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	315.290,80	355.350,00	334.316,25	350.325,32	346.772,24	352.042,74
10 = Ordentliche Erträge	315.290,80	355.350,00	334.316,25	350.325,32	346.772,24	352.042,74
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.711,48	180.400,00	157.900,00	153.400,00	149.900,00	149.900,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	149.083,01	174.950,00	199.750,00	198.092,00	202.414,00	202.974,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	303.794,49	355.350,00	357.650,00	351.492,00	352.314,00	352.874,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	11.496,31	0,00	-23.333,75	-1.166,68	-5.541,76	-831,26
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	11.496,31	0,00	-23.333,75	-1.166,68	-5.541,76	-831,26
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	11.496,31	0,00	-23.333,75	-1.166,68	-5.541,76	-831,26
29 = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	11.496,31	0,00	-23.333,75	-1.166,68	-5.541,76	-831,26

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 EUR	Ansatz		VE 2020 EUR	Planung Folgejahre		
		2019 EUR	2020 EUR		2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	279.464,72	355.350,00	334.316,25	0,00	350.325,32	346.772,24	352.042,74
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	279.464,72	355.350,00	334.316,25	0,00	350.325,32	346.772,24	352.042,74
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	153.460,27	180.400,00	157.900,00	0,00	153.400,00	149.900,00	149.900,00
15 - Sonstige Auszahlungen	151.337,96	174.950,00	199.750,00	0,00	198.092,00	202.414,00	202.974,00
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	304.798,23	355.350,00	357.650,00	0,00	351.492,00	352.314,00	352.874,00
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-25.333,51	0,00	-23.333,75	0,00	-1.166,68	-5.541,76	-831,26
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	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	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzplan - Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Schulzweckverband

Teil-Plan 2020

Bereich 03

Schulträgeraufgaben

Gruppe 0302

Schulzweckverband Beckum/Ennigerloh

Produktdefinition

Verantwortlich

Doppik-Fachbereich 3, Ralf Schindler

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz		Planung Folgejahre		
	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	315.290,80	355.350,00	334.316,25	350.325,32	346.772,24	352.042,74
10 = Ordentliche Erträge	315.290,80	355.350,00	334.316,25	350.325,32	346.772,24	352.042,74
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.711,48	180.400,00	157.900,00	153.400,00	149.900,00	149.900,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	149.083,01	174.950,00	199.750,00	198.092,00	202.414,00	202.974,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	303.794,49	355.350,00	357.650,00	351.492,00	352.314,00	352.874,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	11.496,31	0,00	-23.333,75	-1.166,68	-5.541,76	-831,26
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	11.496,31	0,00	-23.333,75	-1.166,68	-5.541,76	-831,26
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	11.496,31	0,00	-23.333,75	-1.166,68	-5.541,76	-831,26
29 = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	11.496,31	0,00	-23.333,75	-1.166,68	-5.541,76	-831,26

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz		VE	Planung Folgejahre		
	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	279.464,72	355.350,00	334.316,25	0,00	350.325,32	346.772,24	352.042,74
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	279.464,72	355.350,00	334.316,25	0,00	350.325,32	346.772,24	352.042,74
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	153.460,27	180.400,00	157.900,00	0,00	153.400,00	149.900,00	149.900,00
15 - Sonstige Auszahlungen	151.337,96	174.950,00	199.750,00	0,00	198.092,00	202.414,00	202.974,00
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	304.798,23	355.350,00	357.650,00	0,00	351.492,00	352.314,00	352.874,00
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	-25.333,51	0,00	-23.333,75	0,00	-1.166,68	-5.541,76	-831,26
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	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	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzplan - Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Schulzweckverband

Teil-Plan 2020

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

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz		Planung Folgejahre		
	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127.348,08	134.370,54	129.664,97	137.127,74	134.097,72	135.633,64
10 = Ordentliche Erträge	127.348,08	134.370,54	129.664,97	137.127,74	134.097,72	135.633,64
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.064,44	70.189,04	63.983,54	62.366,12	61.921,76	61.844,48
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.747,39	64.181,50	75.047,60	75.220,94	74.268,53	74.100,72
17 = Ordentliche Aufwendungen	107.811,83	134.370,54	139.031,14	137.587,06	136.190,29	135.945,20
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	19.536,25	0,00	-9.366,17	-459,32	-2.092,57	-311,56
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	19.536,25	0,00	-9.366,17	-459,32	-2.092,57	-311,56
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	19.536,25	0,00	-9.366,17	-459,32	-2.092,57	-311,56
29 = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	19.536,25	0,00	-9.366,17	-459,32	-2.092,57	-311,56

Finanzplan - Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz		VE	Planung Folgejahre		
	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.185,73	134.370,54	129.664,97	0,00	137.127,74	134.097,72	135.633,64
9 Summe (Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	115.185,73	134.370,54	129.664,97	0,00	137.127,74	134.097,72	135.633,64
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.775,87	70.189,04	63.983,54	0,00	62.366,12	61.921,76	61.844,48
15 - Sonstige Auszahlungen	55.667,73	64.181,50	75.047,60	0,00	75.220,94	74.268,53	74.100,72
16 Summe (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	108.443,60	134.370,54	139.031,14	0,00	137.587,06	136.190,29	135.945,20
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	6.742,13	0,00	-9.366,17	0,00	-459,32	-2.092,57	-311,56
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

-Budgetregeln-

I. Budgets

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung werden die Erträge und Aufwendungen (nicht die Investitionen) i.S.v. § 21 Abs. 1 GemHVO NRW zu folgenden Budgets zusammengefasst:

Produktbudgets

Die Aufwendungen und Erträge werden entsprechend zu Budgets je Produkt zusammengefasst.

Zweckgebundene Zuwendungen können bei Bedarf aus dem Produktbudget herausgelöst werden und mit der entsprechenden Aufwandsposition zu einem Budget verknüpft werden (Lehrerfortbildung, Programm Kultur und Schule).

II. Grundsätze der Budgetierung

1. Je Budget ist die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich.
2. Mehrerträge können gem. § 21 Abs.2 GemHVO NRW für Mehraufwendungen eingesetzt werden.
3. Mindererträge reduzieren gem. § 21 Abs.2 GemHVO NRW die Ermächtigungen für Aufwendungen.

III. Genehmigungsvorbehalte

Die Budgetierung unterliegt in nachfolgend aufgeführten Fällen der Ansatzüberschreitung keinen Genehmigungsvorbehalten:

- a) Überschreitung von Einzelpositionen Aufwand oder Auszahlung bei Deckung im Produktbereich (Produktbudgets)

Sofern eine Deckung von Überschreitungen im Budget nicht möglich ist, liegt über- oder außerplanmäßiger Aufwand/Auszahlung vor.

Die Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen richtet sich nach diesen Budgetregeln.

Kriterium	Genehmigung	
	Betrag [€]	durch
2. Überschreitung des Budgets (= über- oder außerplanmäßiger Aufwand)		
a) Budgetüberschreitung ohne Deckung im Produktbudget	bis 2.500 €	Verbandsvorsteher
Erhebliche Budgetüberschreitungen bedürfen der vorherigen Zustimmung der Verbandsversammlung.		
3. Erhebliche Budgetüberschreitungen i.S. des § 83 Abs. 2 GO		
a) übrige über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	mehr als 2.500 €	Verbandsversammlung

Müssen gänzlich neue Konten im jeweiligen Budget eingerichtet werden, so ist regelmäßig von außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen auszugehen.

IV. Budgetverantwortung

1. Verantwortlich für die Bewirtschaftung der Budgets ist gegenüber dem Verbandsvorsteher und dem/der Kämmerer/-in der jeweilige Fachbereichsleiter/-in.

2. Die Budgetverantwortung bezieht sich vor allem auf die Einhaltung des Budgets und den wirtschaftlichen Mitteleinsatz im jeweiligen Haushaltsjahr. Im Einzelnen umfasst die Budgetverantwortung

- die laufende Überwachung der Ergebnis-/Finanzentwicklung zur Einhaltung des Budgets,
- die Einhaltung von Zweckbindungen aufgrund rechtlicher Verpflichtung,
- die Gegensteuerung bei Fehlentwicklungen innerhalb des Budgets, dabei insbesondere die Ausschöpfung aller Einsparmöglichkeiten innerhalb eines Budgets,
- die unverzügliche Mitteilung von absehbaren Budgetüberschreitungen auf dem Dienstweg an die Kämmerei,
- die Einhaltung und Umsetzung der im Haushaltsplan veranschlagten Maßnahmen.

Die Budgetregeln treten mit sofortiger Wirkung in Kraft.

Ennigerloh, den 07.10.2013

Lüf
Verbandsvorsteher



Entwurf Haushalt 2020

Anlagen

1. Haushaltsquerschnitt
2. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
3. Eigenkapitalspiegel
4. Entwurf Gesamtrechnung 2018
 - 4.1. Ergebnisrechnung
 - 4.2. Finanzrechnung
5. Entwurf Schlussbilanz zum 31.12.2018

Haushaltsquerschnitt 2020

Teil 1: Ergebnisplanung

PB	PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
03	0302	Schulzweckverband Beckum-Ennigerloh	327.692,25 €	351.026,00 €	- 23.333,75 €	- €	23.333,75 €	- €	- 23.333,75 €

Teil 2: Finanzplanung

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
03	0302	Schulzweckverband Beckum-Ennigerloh	327.692,25 €	351.026,00 €	- 23.333,75 €	- €	- €	- €	- 23.333,75 €	- €	- €	- €	- €

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art		Stand am Ende des Vorvorjahres	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		31.12.2018	01.01.2020	31.12.2020
1.	Anleihen			
1.1	für Investitionen	0 €	0 €	0 €
1.2	zur Liquiditätssicherung	0 €	0 €	0 €
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
2.1	von verbundenen Unternehmen	0 €	0 €	0 €
2.2	von Beteiligungen	0 €	0 €	0 €
2.3	von Sondervermögen	0 €	0 €	0 €
2.4	vom öffentlichen Bereich	0 €	0 €	0 €
2.5	vom privaten Kreditmarkt			
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0 €	0 €	0 €
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0 €	0 €	0 €
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5.687 €	5.687 €	5.687 €
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0 €	0 €	0 €
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	0 €	0 €	0 €
8.	erhaltene Anzahlungen	0 €	0 €	0 €
9.				
	Summe aller Verbindlichkeiten	5.687 €	5.687 €	5.687 €
Nachrichtlich anzugeben:				
	Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.	0 €	0 €	0 €

Die Werte unter Punkt 5 resultieren aus dem vorläufigen Jahresabschluss 2018. Die Folgejahre können noch nicht beziffert werden und werden daher fortgeschrieben.

Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres EUR	Verrechnung des Vorjahresergebnisses EUR	Verrechnung mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr EUR	Veränderung der Sonderrücklage EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwendung) EUR	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	31.111,67 €	- €				31.111,67 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €				- €
1.3 Ausgleichsrücklage	15.555,84 €	- €				15.555,84 €
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	- €	- €			-23.333,75 €	-23.333,75 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €				- €
Summe Eigenkapital	46.667,51 €	- €				23.333,76 €
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €				- €

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	23.447,47 €	7.664,20 €	- €	31.111,67 €
Ausgleichsrücklage (+/-)	11.723,73 €	3.832,11 €	- €	15.555,84 €
Summe	35.171,20 €	11.496,31 €	- €	

Gesamt-Rechnung 2018

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz	davon übertr. Erm.	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	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	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	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

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 €)		23.447,47		0,00
1.2 Sachanlagen					1.2 Sonderrücklage		0,00		0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte					1.3 Ausgleichsrücklage		11.723,73		0,00
1.2.1.1 Grünflächen	0,00			0,00	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		11.496,31	46.667,51	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			0,00	4.1 Anleihen			0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			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		0,00	5.686,78	0,00
1.3.3 Sondervermögen		0,00		0,00				52.654,29	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0,00	5. Passive Rechnungsabgrenzung			14.758,13	15.153,21
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	0,00					
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00	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