



**Schulzweckverband  
Beckum - Ennigerloh**



*Entwurf*

**Haushalt**

**2024**

**Haushaltssatzung**

**Ergebnisplan / Finanzplan**

# Inhaltsverzeichnis

|     |  |    |
|-----|--|----|
| 1.  | Vorbericht Haushalt 2024   | 1  |
| 2.  | Haushaltssatzung 2024  | 4  |
| 3.  | Gesamtergebnisplan 2024  | 6  |
| 4.  | Gesamfinanzplan 2024   | 7  |
| 5.  | Teilhaushalt Produkt 030205 Schulzweckverband Beckum-Ennigerloh<br>Produktbeschreibung Produkt 030205 Schulzweckverband Beckum-Ennigerloh  | 8  |
| 6.  | Teilhaushalt Kostenstelle 90000101 Standort Ennigerloh<br>Teilergebnishaushalt Kostenstelle 90000101 Standort Ennigerloh<br>Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 90000101 Standort Ennigerloh | 9  |
| 7.  | Teilhaushalt Kostenstelle 90000102 Standort Neubeckum<br>Teilergebnishaushalt Kostenstelle 90000102 Standort Neubeckum<br>Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 90000102 Standort Neubeckum    | 11 |
| 8.  | Budgetregeln   | 13 |
| 9.  | Anlagen Haushalt 2024  | 15 |
| 10. | Anlage 1.1 - Querschnitt Ergebnishaushalt  | 16 |
| 11. | Anlage 1.2 - Querschnitt Finanzhaushalt  | 17 |
| 12. | Anlage 2 - Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten   | 18 |
| 13. | Anlage 3 - Entwicklung des Eigenkapitals   | 19 |
| 14. | Anlage 4.1 - Gesamtergebnisrechnung 2022   | 20 |
| 15. | Anlage 4.2 - Gesamtfinanzrechnung 2022   | 21 |
| 16. | Anlage 5 - Schlussbilanz zum 31.12.2022  | 22 |

# Schulzweckverband Beckum – Ennigerloh

## Haushaltsplan 2024

### 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 2023 / 2024 wurden für den Standort Ennigerloh insgesamt **75** Kinder und für den Standort Neubeckum insgesamt **96** Kinder angemeldet und aufgenommen. Außerdem werden **46** Schülerinnen und Schüler in der Eingangsphase der Sekundarstufe II aufgenommen.

Somit geht die Gesamtschule Ennigerloh – Neubeckum am Standort Ennigerloh in einer Vierzügigkeit und am Standort Neubeckum in einer Dreizügigkeit mit insgesamt 1.209 Kindern in ihr zwölftes Schuljahr.

#### Zweckverband

Nach der Kommunalwahl am 13. September 2020 wurden 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 02.12.2020 ist die Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Beckum-Ennigerloh zu ihrer konstituierenden Sitzung für die laufende Wahlperiode 2020 - 2025 zusammengekommen.

Die Organe des Zweckverbandes wurden in der Sitzung am 02.12.2020 gewählt. In der Sitzung am 07.12.2021 wurde nach Ausscheiden der gewählten stellvertretenden Verbandsvorsteherin ein Nachfolger gewählt.

Verbandsvorsteher: Berthold Lülfi, Bürgermeister der Stadt Ennigerloh

Stv. Verbandsvorsteherin: Thomas Wulf, Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Beckum

Vorsitzender der Zweckverbandsversammlung: Stephan Baumanns, Ratsmitglied der Stadt Ennigerloh

Stv. Vorsitzende der Zweckverbandsversammlung: Sigrid Himmel, Ratsmitglied der Stadt Beckum

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.

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 für das Schulnetzwerk IServ,
- die Kosten für weitere genutzte Lizenzen (beide Standorte),
- 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 zu bewirtschaften.

#### **Anmerkungen zum Haushaltsplan 2024**

Die Ansätze die auf der Ertragsseite sowie nach der obigen Übersicht auf der Aufwandsseite für 2024 zur Verfügung stehen, 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 vergangenen Schuljahren.

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 01.08.2023) nach dem Schlüssel:

|            |                                       |
|------------|---------------------------------------|
| Ennigerloh | 57,73 % (698) Schülerinnen / Schüler) |
| Neubeckum  | 42,27 % (511) Schülerinnen / Schüler) |

# Haushaltssatzung

## Haushaltssatzung des Schulzweckverbandes Beckum – Ennigerloh (interkommunale Gesamtschule) für das Haushaltsjahr 2024

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.xxxx folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024, 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      | 339.913,55 € |
| dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 371.925,00 € |

Im Finanzplan mit

|   |              |
|---|--------------|
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen<br>aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 339.913,55 € |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen<br>aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 371.925,00 € |
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen<br>aus der Investitionstätigkeit auf      | 0,00 €       |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen<br>aus der Investitionstätigkeit auf      | 0,00 €       |
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen<br>aus der Finanzierungstätigkeit auf     | 0,00 €       |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen<br>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

4.224,23 €

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

27.787,22 €

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 Vorstandsvorsteher übertragen.

## § 7

Die Zweckverbandsumlage wird auf **286.463,55 €** festgesetzt und ist in Höhe von **115.459,81 €** von der Stadt Beckum und in Höhe von **171.003,74 €** von der Stadt Ennigerloh zu tragen.

# Gesamtergebnisplan 2024

Schulzweckverband

| Nr.       | Bezeichnung  | Ergebnis<br>2022  | Ansatz<br>2023    | Ansatz<br>2024    | Plan<br>2025      | Plan<br>2026      | Plan<br>2027      |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 01        | + Steuern und ähnliche Abgaben                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                               | 371.867,27        | 352.047,08        | 339.913,55        | 357.501,93        | 349.611,59        | 374.820,25        |
| 03        | + Sonstige Transfererträge   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                               | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 08        | + Aktivierte Eigenleistungen                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 09        | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                       | <b>371.867,27</b> | <b>352.047,08</b> | <b>339.913,55</b> | <b>357.501,93</b> | <b>349.611,59</b> | <b>374.820,25</b> |
| 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                      | 153.378,60        | 156.860,00        | 165.350,00        | 163.350,00        | 164.350,00        | 166.350,00        |
| 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                                | 231.676,00        | 233.350,00        | 206.575,00        | 198.320,00        | 205.060,00        | 211.440,00        |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>385.054,60</b> | <b>390.210,00</b> | <b>371.925,00</b> | <b>361.670,00</b> | <b>369.410,00</b> | <b>377.790,00</b> |
| <b>18</b> | <b>= ordentliches Ergebnis (Zellen 10 und 17)</b>                  | <b>-13.187,33</b> | <b>-38.162,92</b> | <b>-32.011,45</b> | <b>-4.168,07</b>  | <b>-19.798,41</b> | <b>-2.969,75</b>  |
| 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              |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zellen 18 und 21)</b> | <b>-13.187,33</b> | <b>-38.162,92</b> | <b>-32.011,45</b> | <b>-4.168,07</b>  | <b>-19.798,41</b> | <b>-2.969,75</b>  |
| 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              |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (=Zellen 22 und 25)</b>                        | <b>-13.187,33</b> | <b>-38.162,92</b> | <b>-32.011,45</b> | <b>-4.168,07</b>  | <b>-19.798,41</b> | <b>-2.969,75</b>  |

# Gesamfinanzplan 2024

Schulzweckverband

| Nr.       | Bezeichnung  | Ergebnis 2022     | Ansatz 2023       | Ansatz 2024       | Plan 2025         | Plan 2026         | Plan 2027        |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 01        | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 371.867,27        | 352.047,08        | 339.913,55        | 357.501,93        | 349.611,59        | 0,00             |
| 03        | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 06        | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen  | 8.830,96          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 08        | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>380.698,23</b> | <b>352.047,08</b> | <b>339.913,55</b> | <b>357.501,93</b> | <b>349.611,59</b> | <b>0,00</b>      |
| 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                                | 223.205,94        | 156.860,00        | 165.350,00        | 163.350,00        | 164.350,00        | 0,00             |
| 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  | 219.958,50        | 233.350,00        | 206.575,00        | 198.320,00        | 205.060,00        | 0,00             |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>443.164,44</b> | <b>390.210,00</b> | <b>371.925,00</b> | <b>361.670,00</b> | <b>369.410,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)</b>         | <b>-62.466,21</b> | <b>-38.162,92</b> | <b>-32.011,45</b> | <b>-4.168,07</b>  | <b>-19.798,41</b> | <b>0,00</b>      |
| 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 d. Veräußerung v. 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             |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| 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             |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zellen =17 und 31)</b>             | <b>-62.466,21</b> | <b>-38.162,92</b> | <b>-32.011,45</b> | <b>-4.168,07</b>  | <b>-19.798,41</b> | <b>0,00</b>      |
| 33        | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 34        | + Aufnahme v.Krediten zur Liq.sicherung                                      | 0,00              | 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              | 0,00             |
| 36        | - Tilgung v. Krediten zur Liq.sicherung                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>37</b> | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>38</b> | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zellen 32 und 37)</b> | <b>-62.466,21</b> | <b>-38.162,92</b> | <b>-32.011,45</b> | <b>-4.168,07</b>  | <b>-19.798,41</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>39</b> | <b>+ Anfangsbestand an Finanzmitteln</b>                                     | <b>263.489,49</b> | <b>90.638,01</b>  | <b>52.475,09</b>  | <b>20.463,64</b>  | <b>16.295,57</b>  | <b>-3.502,84</b> |
| <b>40</b> | <b>+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>41</b> | <b>= Liquide Mittel (= Zellen 38, 39 und 40)</b>                             | <b>201.023,28</b> | <b>52.475,09</b>  | <b>20.463,64</b>  | <b>16.295,57</b>  | <b>-3.502,84</b>  | <b>-3.502,84</b> |

## Produktbeschreibung Produkt 030205 Schulzweckverband Beckum-Ennigerloh

Schulzweckverband

|                       |        |                                     |
|-----------------------|--------|-------------------------------------|
| <b>Produktbereich</b> | 03     | Schulträgeraufgaben                 |
| <b>Produktgruppe</b>  | 0302   | Weiterführende Schulen              |
| <b>Produkt</b>        | 030205 | Schulzweckverband Beckum-Ennigerloh |

### Kurzbeschreibung

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 2023 / 2024 wurden für den Standort Ennigerloh insgesamt 75 Kinder und für den Standort Neubeckum insgesamt 96 Kinder angemeldet und aufgenommen. Außerdem werden 46 Schülerinnen und Schüler in der Eingangsphase der Sekundarstufe II aufgenommen.  
Somit geht die Gesamtschule Ennigerloh – Neubeckum am Standort Ennigerloh in einer Vierzügigkeit und am Standort Neubeckum in einer Dreizügigkeit mit insgesamt 1.209 Kindern in ihr zwölftes Schuljahr.

### Zielgruppen

Schülerinnen und Schüler auf dem Stadtgebiet  
Eltern  
Lehrer

**Verantwortliche Person(en)** Schindler, Ralf

## Teilergebnishaushalt Kostenstelle 90000101 Standort Ennigerloh

Schulzweckverband

|                     |          |                                   |
|---------------------|----------|-----------------------------------|
|                     | 10       | Schulzweckverband                 |
|                     | 9000     | Schulzweckverband                 |
|                     | 900001   | Gesamtschule Ennigerloh-Neubeckum |
| <b>Kostenstelle</b> | 90000101 | Standort Ennigerloh               |

| Nr.       | Bezeichnung  | Ergebnis<br>2022<br>in € | Ansatz<br>2023<br>in € | Plan<br>2024<br>in € | Plan<br>2025<br>in € | Plan<br>2026<br>in € | Plan<br>2027<br>in € |
|-----------|--|--------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 01        | + Steuern und ähnliche Abgaben                                     | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                               | 221.931,16               | 202.409,69             | 202.540,91           | 205.077,58           | 202.498,31           | 219.560,25           |
| 03        | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                          | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                               | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                             | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                     | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 08        | + Aktivierte Eigenleistungen                                       | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 09        | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                       | <b>221.931,16</b>        | <b>202.409,69</b>      | <b>202.540,91</b>    | <b>205.077,58</b>    | <b>202.498,31</b>    | <b>219.560,25</b>    |
| 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                      | 88.574,04                | 87.111,60              | 94.482,59            | 91.917,00            | 93.206,52            | 95.623,40            |
| 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                                | 142.944,52               | 136.370,65             | 126.539,71           | 115.514,45           | 120.574,22           | 125.662,71           |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>231.518,56</b>        | <b>223.482,25</b>      | <b>221.022,30</b>    | <b>207.431,45</b>    | <b>213.780,74</b>    | <b>221.286,11</b>    |
| <b>18</b> | <b>= ordentliches Ergebnis (Zellen 10 und 17)</b>                  | <b>-9.587,40</b>         | <b>-21.072,56</b>      | <b>-18.481,39</b>    | <b>-2.353,87</b>     | <b>-11.282,43</b>    | <b>-1.725,86</b>     |
| 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                 |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zellen 18 und 21)</b> | <b>-9.587,40</b>         | <b>-21.072,56</b>      | <b>-18.481,39</b>    | <b>-2.353,87</b>     | <b>-11.282,43</b>    | <b>-1.725,86</b>     |
| 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                 |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (=Zellen 22 und 25)</b>                        | <b>-9.587,40</b>         | <b>-21.072,56</b>      | <b>-18.481,39</b>    | <b>-2.353,87</b>     | <b>-11.282,43</b>    | <b>-1.725,86</b>     |

## Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 90000101 Standort Ennigerloh

Schulzweckverband

|                     |          |                                   |
|---------------------|----------|-----------------------------------|
|                     | 10       | Schulzweckverband                 |
|                     | 9000     | Schulzweckverband                 |
|                     | 900001   | Gesamtschule Ennigerloh-Neubeckum |
| <b>Kostenstelle</b> | 90000101 | Standort Ennigerloh               |

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis<br>2022<br>in € | Ansatz<br>2023<br>in € | Plan<br>2024<br>in € | Plan<br>2025<br>in € | Plan<br>2026<br>in € | Plan<br>2027<br>in € |
|-----------|---|--------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                  | 221.931,16               | 202.409,69             | 202.540,91           | 205.077,58           | 202.498,31           | 0,00                 |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>221.931,16</b>        | <b>202.409,69</b>      | <b>202.540,91</b>    | <b>205.077,58</b>    | <b>202.498,31</b>    | <b>0,00</b>          |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 129.429,80               | 87.111,60              | 94.482,59            | 91.917,00            | 93.206,52            | 0,00                 |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen   | 140.533,75               | 136.370,65             | 126.539,71           | 115.514,45           | 120.574,22           | 0,00                 |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>269.963,55</b>        | <b>223.482,25</b>      | <b>221.022,30</b>    | <b>207.431,45</b>    | <b>213.780,74</b>    | <b>0,00</b>          |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b> | <b>-48.032,39</b>        | <b>-21.072,56</b>      | <b>-18.481,39</b>    | <b>-2.353,87</b>     | <b>-11.282,43</b>    | <b>0,00</b>          |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

## Teilergebnishaushalt Kostenstelle 90000102 Standort Neubeckum

Schulzweckverband

|                     |          |                                   |
|---------------------|----------|-----------------------------------|
|                     | 10       | Schulzweckverband                 |
|                     | 9000     | Schulzweckverband                 |
|                     | 900001   | Gesamtschule Ennigerloh-Neubeckum |
| <b>Kostenstelle</b> | 90000102 | Standort Neubeckum                |

| Nr.       | Bezeichnung  | Ergebnis<br>2022<br>in € | Ansatz<br>2023<br>in € | Plan<br>2024<br>in € | Plan<br>2025<br>in € | Plan<br>2026<br>in € | Plan<br>2027<br>in € |
|-----------|--|--------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 01        | + Steuern und ähnliche Abgaben                                     | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                               | 149.936,11               | 149.637,39             | 137.372,64           | 152.424,35           | 147.113,28           | 155.260,00           |
| 03        | + Sonstige Transfererträge   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                          | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                               | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                             | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                     | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 08        | + Aktivierte Eigenleistungen                                       | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 09        | +/-Bestandsveränderungen   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                       | <b>149.936,11</b>        | <b>149.637,39</b>      | <b>137.372,64</b>    | <b>152.424,35</b>    | <b>147.113,28</b>    | <b>155.260,00</b>    |
| 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                      | 64.804,56                | 69.748,40              | 70.867,41            | 71.433,00            | 71.143,48            | 70.726,60            |
| 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                                | 88.731,48                | 96.979,35              | 80.035,29            | 82.805,55            | 84.485,78            | 85.777,29            |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>153.536,04</b>        | <b>166.727,75</b>      | <b>150.902,70</b>    | <b>154.238,55</b>    | <b>155.629,26</b>    | <b>156.503,89</b>    |
| <b>18</b> | <b>= ordentliches Ergebnis (Zellen 10 und 17)</b>                  | <b>-3.599,93</b>         | <b>-17.090,36</b>      | <b>-13.530,06</b>    | <b>-1.814,20</b>     | <b>-8.515,98</b>     | <b>-1.243,89</b>     |
| 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                 |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zellen 18 und 21)</b> | <b>-3.599,93</b>         | <b>-17.090,36</b>      | <b>-13.530,06</b>    | <b>-1.814,20</b>     | <b>-8.515,98</b>     | <b>-1.243,89</b>     |
| 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                 |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (=Zellen 22 und 25)</b>                        | <b>-3.599,93</b>         | <b>-17.090,36</b>      | <b>-13.530,06</b>    | <b>-1.814,20</b>     | <b>-8.515,98</b>     | <b>-1.243,89</b>     |

## Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 90000102 Standort Neubeckum

Schulzweckverband

|                     |          |                                   |
|---------------------|----------|-----------------------------------|
|                     | 10       | Schulzweckverband                 |
|                     | 9000     | Schulzweckverband                 |
|                     | 900001   | Gesamtschule Ennigerloh-Neubeckum |
| <b>Kostenstelle</b> | 90000102 | Standort Neubeckum                |

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis<br>2022<br>in € | Ansatz<br>2023<br>in € | Plan<br>2024<br>in € | Plan<br>2025<br>in € | Plan<br>2026<br>in € | Plan<br>2027<br>in € |
|-----------|---|--------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                  | 149.936,11               | 149.637,39             | 137.372,64           | 152.424,35           | 147.113,28           | 0,00                 |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>149.936,11</b>        | <b>149.637,39</b>      | <b>137.372,64</b>    | <b>152.424,35</b>    | <b>147.113,28</b>    | <b>0,00</b>          |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 93.776,14                | 69.748,40              | 70.867,41            | 71.433,00            | 71.143,48            | 0,00                 |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen   | 85.497,40                | 96.979,35              | 80.035,29            | 82.805,55            | 84.485,78            | 0,00                 |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>179.273,54</b>        | <b>166.727,75</b>      | <b>150.902,70</b>    | <b>154.238,55</b>    | <b>155.629,26</b>    | <b>0,00</b>          |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)</b> | <b>-29.337,43</b>        | <b>-17.090,36</b>      | <b>-13.530,06</b>    | <b>-1.814,20</b>     | <b>-8.515,98</b>     | <b>0,00</b>          |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 23 und 30)</b>         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

## -Budgetregeln-

### I. Budgets

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

1. Standort Ennigerloh  
Kostenträger: 03020501 Kostenstelle: 90000101

2. Standort Neubeckum  
Kostenträger: 03020501 Kostenstelle: 90000102

3. Standortübergreifende Kosten  
Kostenträger: 03020502

### 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 KomHVO NRW für Mehraufwendungen eingesetzt werden.

3. Mindererträge reduzieren gem. § 21 Abs.2 KomHVO NRW die Ermächtigungen für Aufwendungen.

### III. Genehmigungsvorbehalte

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

*Überschreitung von Einzelpositionen Aufwand oder Auszahlung bei Deckung im Budget*

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  | Betrag [€]       | Genehmigung durch   |
|----|--|------------------|---------------------|
| 1. | Überschreitung des Budgets (= über- oder außerplanmäßiger Aufwand) |                  |                     |
|    | Budgetüberschreitung ohne Deckung im Produktbudget                 | bis 2.500 €      | Verbandsvorsteher   |
| 2. | Erhebliche Budgetüberschreitungen i.S. des § 83 Abs. 2 GO          |                  |                     |
|    | 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 Vorstandsvorsteher der/die jeweilige Fachbereichsleiter/-in der Stadt Beckum und der Stadt Ennigerloh in deren/dessen Verantwortungsbereich die Gesamtschule fällt.

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 der Stadt Ennigerloh,
- die Einhaltung und Umsetzung der im Haushaltsplan veranschlagten Maßnahmen.

Die Budgetregeln treten mit sofortiger Wirkung in Kraft.

Ennigerloh, den 11. August 2020

gez.

Lülf  
Verbandsvorsteher



# *Entwurf Haushalt 2024 Anlagen*

1. Haushaltsquerschnitte
  - 1.1. Querschnitt Ergebnishaushalt
  - 1.2. Querschnitt Finanzhaushalt
2. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
3. Entwicklung des Eigenkapitals
4. Entwurf Gesamtrechnung 2022
  - 4.1. Ergebnisrechnung
  - 4.2. Finanzrechnung
5. Entwurf Schlussbilanz zum 31.12.2022

## Anlage 1.1 - Querschnitt Ergebnishaushalt

Schulzweckverband

| Kostenstelle | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Ordentliches Ergebnis | Finanzergebnis | Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit | Außerordentliches Ergebnis | Ergebnis des Teilhaushaltes |
|--------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|--|----------------------------|-----------------------------|
| 90000101     | 202.540,91          | 221.022,30               | -18.481,39            | 0,00           | -18.481,39                             | 0,00                       | -18.481,39                  |
| 90000102     | 137.372,64          | 150.902,70               | -13.530,06            | 0,00           | -13.530,06                             | 0,00                       | -13.530,06                  |

## Anlage 1.2 - Querschnitt Finanzhaushalt

Schulzweckverband

| Kostenstelle | Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit | Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit | Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit | Einz. aus Inv.-tätigkeit | Ausz. aus Inv.-tätigkeit | Saldo aus Inv.-tätigkeit | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | Einz. aus Finanzierungstätigkeit | Ausz. aus Finanzierungstätigkeit | Saldo aus Finanzierungstätigkeit |
|--------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 90000101     | 202.540,91                     | 221.022,30                     | -18.481,39                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | -18.481,39                         | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                             |
| 90000102     | 137.372,64                     | 150.902,70                     | -13.530,06                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | -13.530,06                         | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                             |

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

| Art  | Stand am<br>Ende des<br>Vorvorjahres<br><br>31.12.2022 | voraussichtlicher<br>Stand zu<br>Beginn des<br>Haushaltsjahres<br><br>01.01.2024 | voraussichtlicher Stand<br>zum Ende des<br>Haushaltsjahres<br><br>31.12.2023 |
|--|--|--|--|
| <b>1. Anleihen</b>   |  |  |  |
| 1.1 für Investitionen  | 0 €  | 0 €  | 0 €  |
| 1.2 zur Liquiditätssicherung   | 0 €  | 0 €  | 0 €  |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                                 |  |  |  |
| 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   |  |  |  |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>                          | 0 €  | 0 €  | 0 €  |
| <b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b> | 0 €  | 0 €  | 0 €  |
| <b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung</b>                                     | 7.992 €  | 7.992 €  | 7.992 €  |
| <b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>   | 168 €  | 168 €  | 168 €  |
| <b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>   | 8.831 €  | 8.831 €  | 8.831 €  |
| <b>8. erhaltene Anzahlungen</b>  | 0 €  | 0 €  | 0 €  |
| <b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>   | 16.991 €   | 16.991 €   | 16.991 €   |
| <b>Nachrichtlich anzugeben:</b>  |  |  |  |
| <b>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:</b>                           |  |  |  |
| z.B. Bürgschaften u.a.   | 0 €  | 0 €  | 0 €  |

Die Werte unter Punkt 5 resultieren aus dem geprüften Entwurf des Jahresabschlusses 2022. Die Folgejahre können noch nicht beziffert werden und werden daher fortgeschrieben.

| Entwicklung des Eigenkapitals |                         |                     |                    |              |                              |  |
|-------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------|------------------------------|--|
| Stichtag                      | Überschuss / Fehlbetrag | Allgemeine Rücklage | Ausgleichsrücklage | EK gesamt    | %-Veränderung Allg. Rücklage |  |
| 31.12.2017                    | 35.171,20 €             | 23.447,47 €         | 11.723,73 €        | 35.171,20 €  |                              |  |
| 31.12.2018                    | 11.496,31 €             | 31.111,68 €         | 15.555,83 €        | 46.667,51 €  | 32,68672%                    |  |
| 31.12.2019                    | 25.804,68 €             | 48.314,80 €         | 24.157,39 €        | 72.472,19 €  | 55,29473%                    |  |
| 31.12.2020                    | 43.730,07 €             | 77.468,18 €         | 38.734,08 €        | 116.202,26 € | 60,34048%                    |  |
| 31.12.2021                    | 50.521,20 €             | 111.148,98 €        | 55.574,48 €        | 166.723,46 € | 43,47695%                    |  |
| 31.12.2022                    | -                       | 111.148,98 €        | 42.387,15 €        | 153.536,13 € | 0,00000%                     |  |
| 31.12.2023                    | -                       | 111.148,98 €        | 4.224,23 €         | 115.373,21 € | 0,00000%                     |  |
| 31.12.2024                    | -                       | 83.361,76 €         | - €                | 83.361,76 €  | -24,99998%                   |  |
| 31.12.2025                    | -                       | 79.193,69 €         | - €                | 79.193,69 €  | -4,99998%                    |  |
| 31.12.2026                    | -                       | 59.395,28 €         | - €                | 59.395,27 €  | -24,99998%                   |  |
| 31.12.2027                    | -                       | 56.425,53 €         | - €                | 56.425,52 €  | -4,99998%                    |  |

## Anlage 4.1 - Gesamtergebnisrechnung 2022

Schulzweckverband

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis<br>2021<br>EUR | fortg. Ansatz<br>2022<br>EUR | davon Erm.-<br>übertr.<br>aus 2022<br>EUR | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist<br>EUR | Erm.-übertr.<br>nach 2023<br>EUR |
|-----------|---|-------------------------|------------------------------|---|-------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 01        | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 481.295,89              | 371.951,22                   | 0,00                                      | 371.867,27              | -371.951,22                    | 0,00                             |
| 03        | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 08        | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 09        | +/-Bestandsveränderungen  | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>481.295,89</b>       | <b>371.951,22</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>371.867,27</b>       | <b>-371.951,22</b>             | <b>0,00</b>                      |
| 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                                   | 225.958,98              | 160.500,00                   | 0,00                                      | 153.378,60              | -160.500,00                    | 0,00                             |
| 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   | 204.815,71              | 256.650,00                   | 0,00                                      | 231.676,00              | -256.650,00                    | 0,00                             |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>430.774,69</b>       | <b>417.150,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>385.054,60</b>       | <b>-417.150,00</b>             | <b>0,00</b>                      |
| <b>18</b> | <b>= ordentliches Ergebnis (Zellen 10 und 17)</b>                               | <b>50.521,20</b>        | <b>-45.198,78</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>-13.187,33</b>       | <b>45.198,78</b>               | <b>0,00</b>                      |
| 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                             |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)</b>                                    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                      |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 18 und 21)</b>         | <b>50.521,20</b>        | <b>-45.198,78</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>-13.187,33</b>       | <b>45.198,78</b>               | <b>0,00</b>                      |
| 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                             |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>                         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                      |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (=Zellen 22 und 25)</b>                                     | <b>50.521,20</b>        | <b>-45.198,78</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>-13.187,33</b>       | <b>45.198,78</b>               | <b>0,00</b>                      |
| 27        | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen   | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 28        | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen                                    | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zellen 26, 27 und 28)</b>  | <b>50.521,20</b>        | <b>-45.198,78</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>-13.187,33</b>       | <b>45.198,78</b>               | <b>0,00</b>                      |
| 30        | Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage |                         |                              |   |                         |                                |                                  |
| 31        | verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen                                   | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 32        | verrechnete Erträge bei Finanzanlagen   | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 33        | verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen                              | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 34        | verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen                                      | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| <b>35</b> | <b>= Sonstiges Ergebnis (= Zellen 31 bis 34)</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                      |

## Anlage 4.2 - Gesamtfinanzrechnung 2022

Schulzweckverband

| Nr.       | Bezeichnung  | Ergebnis<br>2021<br>EUR | fortg. Ansatz<br>2022<br>EUR | davon Erm.-<br>übertr.<br>aus 2022<br>EUR | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist<br>EUR | Erm.-übertr.<br>nach 2023<br>EUR |
|-----------|--|-------------------------|------------------------------|---|-------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 01        | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 476.799,77              | 371.951,22                   | 0,00                                      | 371.867,27              | -83,95                         | 0,00                             |
| 03        | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 06        | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen  | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen  | -13,00                  | 0,00                         | 0,00                                      | 8.830,96                | 8.830,96                       | 0,00                             |
| 08        | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                     | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>476.786,77</b>       | <b>371.951,22</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>380.698,23</b>       | <b>8.747,01</b>                | <b>0,00</b>                      |
| 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                                | 123.321,38              | 160.500,00                   | 0,00                                      | 223.205,94              | 62.705,94                      | 51.031,68                        |
| 13        | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                     | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 14        | - Transferausszahlungen  | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen  | 210.640,95              | 256.650,00                   | 0,00                                      | 219.958,50              | -36.691,50                     | 0,00                             |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>333.962,33</b>       | <b>417.150,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>443.164,44</b>       | <b>26.014,44</b>               | <b>51.031,68</b>                 |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)</b>         | <b>142.824,44</b>       | <b>-45.198,78</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>-62.466,21</b>       | <b>-17.267,43</b>              | <b>-51.031,68</b>                |
| 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 d. Veräußerung v. 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                             |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                      |
| 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                             |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                      |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 23 und 30)</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                      |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zellen =17 und 31)</b>             | <b>142.824,44</b>       | <b>-45.198,78</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>-62.466,21</b>       | <b>-17.267,43</b>              | <b>-51.031,68</b>                |
| 33        | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| 34        | + Aufnahme v.Krediten zur Liq.sicherung                                      | 0,00                    | 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                           | 0,00                             |
| 36        | - Tilgung v. Krediten zur Liq.sicherung                                      | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                      | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                             |
| <b>37</b> | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                      |
| <b>38</b> | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zellen 32 und 37)</b> | <b>142.824,44</b>       | <b>-45.198,78</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>-62.466,21</b>       | <b>-17.267,43</b>              | <b>-51.031,68</b>                |
| <b>39</b> | <b>+ Anfangsbestand an Finanzmitteln</b>                                     | <b>120.665,05</b>       | <b>135.836,79</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>263.489,49</b>       | <b>127.652,70</b>              | <b>0,00</b>                      |
| <b>40</b> | <b>+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln</b>                     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                      |
| <b>41</b> | <b>= Liquide Mittel (= Zellen 38, 39 und 40)</b>                             | <b>263.489,49</b>       | <b>90.638,01</b>             | <b>0,00</b>                               | <b>201.023,28</b>       | <b>110.385,27</b>              | <b>-51.031,68</b>                |

