

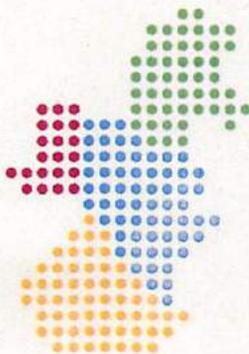
SCHULVERBAND
NORDEIFEL



Gemeinde Hürtgenwald
Stadt Monschau
Gemeinde Roetgen
Gemeinde Simmerath

Jahresabschluss 2019

SCHULVERBAND
NORDEIFEL



Gemeinde Hürtgenwald
Stadt Monschau
Gemeinde Roetgen
Gemeinde Simmerath

Jahresabschluss zum Haushaltsjahr 2019

mit
Anhang
und
Lagebericht

Monschau, den 22.09.2020

Aufgestellt:

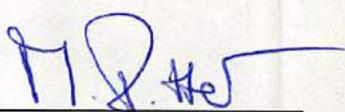


(Boden)

Kämmerer der Stadt Monschau

Monschau, den 22.09.2020

bestätigt:



(Ritter)

Verbandsvorsteherin



Anhang

zum Jahresabschluss 2019 des Schulverbandes Nordeifel

I. Allgemeine Angaben

Die Stadt Monschau sowie die Gemeinden Hürtgenwald, Roetgen und Simmerath haben mit Wirkung vom 01.08.2013 den Schulverband Nordeifel als Zweckverband im Sinne des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) gegründet. Auf die Haushaltswirtschaft des Schulverbandes finden die Vorschriften für die Gemeinden sinngemäß Anwendung, sodass der nun vorliegende Jahresabschluss 2019 unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung (GO NRW) für das Land Nordrhein Westfalen sowie der Bestimmungen der am 01.01.2019 in Kraft getretenen Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) aufgestellt wurde.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss muss am Stichtag 31.12.2019 unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage des Verbandes vermitteln (§ 95 Abs. 1 GO NRW).

Hierbei ist zu beachten, dass die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände gemäß § 92 Abs. 2 GO NRW für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten gelten und insoweit ihre wertmäßige Obergrenze bilden.

In der Bilanz sind nur Vermögensgegenstände aufgenommen worden, an denen der Schulzweckverband das wirtschaftliche Eigentum innehat und die selbständig verwertbar sind. Wirtschaftliches Eigentum wurde stets dann angenommen, wenn dem Schulverband dauerhaft, d. h. für die wirtschaftliche Nutzungsdauer, Besitz, Gefahr, Nutzung und Lasten zustehen und wenn er über das Verwertungsrecht verfügt, somit die tatsächliche Verfügungsgewalt (Sachherrschaft) ausübt.

Der Schulverband hat auch im Haushaltsjahr 2019 die allgemeinen Bewertungsanforderungen des § 33 KomHVO erfüllt. Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 34 KomHVO NRW). Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs- oder



Anhang zum Jahresabschluss 2019

Herstellungswert unter 410,00 € ohne Umsatzsteuer wurden gem. § 30 Abs. 4 i.V.m. § 34 Abs. 3 KomHVO unmittelbar im Aufwand gebucht.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennbetrag bilanziert. Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe ab. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.

Entsprechend den Gesetzesvorgaben nach § 91 GO NRW in Verbindung mit §§ 29, 30 KomHVO ist eine (Folge-)Inventur zum Stichtag 31.12.2020 vorgesehen. Die Inventurleitung obliegt hierbei dem Fachbereich II.3 Finanzbuchhaltung der Stadt Monschau, welcher gleichzeitig auch die koordinierende Stelle sein wird.

III. Bilanzgliederung

Der nach § 42 KomHVO vorgeschriebenen Mindestgliederung der kommunalen Bilanz wurde entsprochen.

*** * * * ***



IV. Angaben zu Positionen der Bilanz

Aktiva: **839.688,01 €**

Vorjahr: 777.857,23 €

1. Anlagevermögen **180.147,90 €**

Vorjahr: 173.069,03 €

Zur Bewertung des Anlagevermögens wird auch auf den Anlagenspiegel verwiesen, welcher als Anlage beigefügt ist.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **5,00 €**

Vorjahr: 5,00 €

Da im Haushaltsjahr 2019 keine Zugänge zu verzeichnen sind, verbleiben als Bilanzansatz wie im Vorjahr die Erinnerungswerte für bereits abgeschriebene Lizenzen.

1.2 Sachanlagen **180.142,90 €**

Vorjahr: 173.064,03 €

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden **10.654,37 €**

Vorjahr: 0,00 €

Im Rahmen der Grünflächengestaltung an der Sekundarschule Simmerath wurde im August 2019 ein Beachvolleyballfeld für rd. 10.800 € fertiggestellt und ist unter dieser Bilanzposition zu aktivieren.

1.2.5 Kunstgegenstände **987,70 €**

Vorjahr: 987,70 €

Nach der Schließung der Elwin-Christoffel-Realschule wurde im Jahr 2018 eine Bronzeschrifttafel angebracht; die Anschaffungs- und Herstellungskosten des Kunstwerkes bilden hiesigen Bilanzansatz.

**1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 15.319,05 €***Vorjahr: 20.223,72 €*

Die Bilanzposition reduziert sich im Haushaltsjahr 2019 lediglich um die planmäßige Abschreibung von rd. 4.900 €; Anschaffungen wurden unterjährig keine getätigt.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 153.181,78 €*Vorjahr: 151.582,61 €*

Wesentliche Neuanschaffungen waren im Haushaltsjahr eine Tafel mit Säulenführung für den Chemieraum der Sekundarschule Simmerath (rd. 2.500 €), ein Beamer mit Deckenhalterung und Leinwand (rd. 6.500 €), die Erweiterung der Telefonanlage für das Gymnasium Monschau (rd. 1.800 €), Zubehör für Naturwissenschaftsräume (rd. 5.700 €) sowie ein Surface Pro 6 für das Gymnasium Monschau (rd. 1.500 €) und Schaukästen für die Sekundarschule Simmerath (rd. 1.400 €).

Den oben erläuterten Anschaffungen stehen die Abgänge aus der planmäßigen Abschreibung um rd. 20.700 € gegenüber.

2. Umlaufvermögen 659.510,11 €*Vorjahr: 603.611,38 €***2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände 456.878,71 €***Vorjahr: 436.089,23 €***2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen 324.541,03 €***Vorjahr: 418.100,03 €*

In der Sitzung vom 27.05.2019 wurde durch die Verbandsversammlung beschlossen, dass der Jahresüberschuss 2017 in Höhe von 324.121,15 € zur Minderung der Umlage-Forderungen aus 2013 und 2014 gegenüber den Mitgliedskommunen verwendet wird. Neben den daraus resultierenden Restforderungen in Höhe von 13.120,03 € stehen zum Stichtag 31.12.2019 weiterhin die gestundeten Abschlagsanforderungen auf die Verbandsumlage 2018 in Höhe von 299.948,00 €



Anhang zum Jahresabschluss 2019

offen. Auf eine Zahlbarmachung der Forderungen kann wegen der guten Liquiditätsausstattung des Verbandes bis auf weiteres verzichtet werden.

Weitere Forderungen im Umfang von 11.466,00 € ergeben sich aus Leistungen des Landes für den Belastungsausgleich für Schülerfahrtskosten der Sekundarstufe II sowie einer Forderung gegenüber Dritten in Höhe von 7,00 €.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen **15.228,74 €**

Vorjahr: 15.389,32 €

Die Gemeinden Hürtgenwald und Simmerath sowie die Stadt Monschau haben zum 01.08.2013 die an ihren jeweiligen Schulstandorten beschäftigten Schulsekretärinnen, Hausmeister und Reinigungskräfte unter vollständiger Besitzstandswahrung auf den Schulverband übergeleitet. Die Kommunen haben dazu gleichlautende Rahmenverträge mit dem Verband geschlossen, die in einzelvertraglichen Vereinbarungen mit den jeweiligen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern umgesetzt worden sind.

Für noch nicht genommenen Urlaub der übergeleiteten Kräfte, für Arbeitszeitguthaben und für Leistungszulagen nach dem TVöD waren Rückstellungen zu bilden. Der diesen Rückstellungen zu Grunde liegende Aufwand war allerdings den überleitenden Kommunen und nicht dem Schulverband zuzuordnen. Wenngleich sich die Höhe der Rückstellung im Laufe der Zeit ändern wird, bleibt die Forderung zum jeweiligen Bilanzstichtag in Höhe der Rückstellungen zum Eröffnungsbilanzstichtag gegenüber den Personal abgebenden Verbandsmitgliedern so lange aktiviert, bis ein Ausgleich der Forderung zum Beispiel durch Zahlung erfolgt.

Nachdem der auf die Stadt Monschau entfallende Teil der Forderung zum Jahresende 2017 durch Zahlung abgelöst worden ist, sind weiterhin noch 14.937,66 € auszuweisen, die sich wie folgt verteilen:

Gemeinde	Überstunden / Überlaub	LOB	Summe
Hürtgenwald	5.452,07 €	1.097,84 €	6.549,91 €
Simmerath	6.308,61 €	2.079,15 €	8.387,76 €
Summe	11.760,68 €	3.176,99 €	14.937,67 €

Der übrige Forderungsbetrag von rd. 291,08 € resultiert aus der Abrechnung von Lieferungen und Leistungen, für die der Verband in Vorleistung getreten ist.

**2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände** **117.108,94 €***Vorjahr: 2.599,88 €*

Zum 31.12.2019 bestanden bei Kreditoren Gutschriften in Höhe von 117.108,94 €, welche im Wesentlichen aus einer Nebenkostenerstattung in Höhe von 114.516,94 € resultieren. Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot gilt, sind Kreditoren mit Überzahlungen bzw. Gutschriften (sog. debitorische Kreditoren) nicht schuldenmindernd bei den Verbindlichkeiten auszuweisen, sondern werden in „sonstige Vermögensgegenstände“ umgegliedert.

2.4 Liquide Mittel **202.631,40 €***Vorjahr: 167.522,15 €*

Unter diesem Bilanzposten sind die Finanzmittel des Verbandes anzusetzen, über die dieser als Kassenbestand oder auf Bankkonten frei verfügen kann.

Die Bestände der Barkassen an den weiterführenden Schulen für Kleinstbeschaffungen, Porto usw. belaufen sich zum Abschlussstichtag 31.12.2019 auf saldiert 347,18 € und sind als liquide Mittel zu bilanzieren.

Das Girokonto des Verbandes weist zum Bilanzstichtag einen Bestand von 202.284,22 € auf.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung **30,00 €***Vorjahr: 1.176,82 €*

Vom Verband sind immer dann Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen, wenn Ausgaben vor dem Abschlussstichtag eines Haushaltsjahres geleistet werden, diese aber Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen (transitorische Posten). Im vorliegenden Haushaltsjahr wurde ein Mitgliedsbeitrag in Höhe von 30,00 für das Jahr 2020 ausgezahlt.





Passiva: **839.688,01 €**

Vorjahr: 777.857,23 €

1. Eigenkapital **129.775,36 €**

Vorjahr: 128.861,27 €

Als Eigenkapital ist in der Regel der Restbetrag auszuweisen, der sich nach Abzug aller Schulden vom Vermögen rechnerisch ergibt. In Einzelfällen können hier aber z.B. auch Sonderrücklagen ausgewiesen werden.

1.1 Allgemeine Rücklage **128.861,27 €**

Vorjahr: 122.295,72 €

Der ausgewiesene Jahresüberschuss 2018 in Höhe von 6.565,56 € wird gemäß dem Beschluss der Verbandsversammlung vom 25.11.2019 der Allgemeinen Rücklage zugeführt und erhöht diese entsprechend.

1.4 Jahresüberschuss **914,09 €**

Vorjahr: 6.565,55 €

Die Jahresrechnung 2019 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 914,09 € ab, welcher zum 01.01.2020 nach § 19 a GkG NRW der Ausgleichsrücklage zugeführt wird.

**2. Sonderposten****15.289,72 €***Vorjahr: 18.546,47 €*

In der Bilanz des Verbandes müssen die Finanzleistungen Dritter, die durch die Hingabe von Kapital zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erbracht wurden und dadurch zur Aufgabenerledigung des Verbandes beigetragen haben, gesondert auf der Passiv-Seite angesetzt werden. Im Haushaltsjahr 2013 wurden sämtliche Investitionen des Verbandes durch Zuweisungen der Mitgliedskommunen finanziert. Im Haushaltsjahr 2015 wurde außerdem die Anschaffung von Sportgeräten und Musikinstrumenten durch die finanzielle Unterstützung von Schul-Fördervereinen ermöglicht. Gleiches gilt für die in 2018 angeschafften Frühbeete an der Sekundarschule Simmerath.

Im vorliegenden Haushaltsjahr verändert sich die Bilanzposition lediglich um die Auflösung von Sonderposten in Höhe von 3.256,75 €.

3. Rückstellungen**147.381,26 €***Vorjahr: 97.106,31 €***3.4 Sonstige Rückstellungen****nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO:****147.381,26 €***Vorjahr: 97.106,31 €*

Die Entwicklung von Rückstellungen für Mehrarbeitsstunden, nicht genommenen Urlaub und LOB für tariflich Beschäftigte 2019 (Auszahlung März 2020) kann der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

Beschreibung	Bilanzbetrag 31.12.2018	Bilanzbetrag 31.12.2019	Zuführung (SK 544800) Auflösung (SK 458200)
Rückstellung für Mehrarbeitsstunden und Urlaub	44.509,42 €	50.753,77 €	6.244,35 €
LOB für tariflich Beschäftigte	12.596,88 €	11.627,49 €	- 969,39 €
Zwischensumme:	57.106,30 €	62.381,26 €	5.274,96 €

Soweit nicht durch Zahlung zwischenzeitlich abgelöst, besteht eine Forderung gegenüber den Verbandsmitgliedern in Höhe des in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Betrages, siehe Position 2.2.2 der Aktiva.

Da die Beiträge für die Schülerunfallversicherung für das Jahr 2019 noch nicht abgerechnet wurden, wurde für die erwarteten Aufwendungen eine Rückstellung in



Anhang zum Jahresabschluss 2019

Höhe von 85.000 € passiviert. Auf die Ausführungen zu dem Sachkonto 544111 Unfallversicherung wird verwiesen!

Wie im Jahresabschluss 2018 an dieser Stelle erläutert, wurde für die erwartete Nachzahlung aus der endgültigen Betriebskostenabrechnung 2018 einer Mitgliedskommune eine Rückstellung in Höhe von rd. 40.000,01 € passiviert, welche nunmehr in voller Höhe ertragswirksam aufgelöst werden kann.

4. Verbindlichkeiten

547.241,67 €*Vorjahr: 533.343,18 €*

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

67.415,63 €*Vorjahr: 80.474,66 €*

Zur Finanzierung der Investitionen des Haushaltsjahres 2014 wurde zum 01.07.2015 ein Investitionskredit mit zehnjähriger Zinsbindung über 125.000,- € zur Volltilgung innerhalb der Laufzeit aufgenommen.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

329.036,18 €*Vorjahr: 440.883,06 €*

Für Lieferungen und Leistungen aufgrund von Kauf-, Werk- und Dienstleistungsverträgen, Miet-, Pacht- und ähnlichen Verträgen, die der Schulverband bereits vor dem 31.12.2019 erhalten hat, für die jedoch noch nicht durch Zahlung die geforderte Gegenleistung erbracht worden ist, werden in der Bilanz des Verbandes Verbindlichkeiten in Höhe von 329.036,18 € ausgewiesen.

Wesentliche Posten sind dabei die Anfang 2020 in Rechnung gestellten Schülerfahrtkosten (rd. 167.000 €), Kosten der Schulbuchsammelbestellung 2019 (rd. 20.000 €), Nebenkostenabrechnungen der Gebäudekosten 2018 / 2019 bzw. des Schulschwimmens (rd. 121.500 €) sowie Reinigungskosten der Gebäude (rd. 13.500 €) für das Haushaltsjahr 2019.

**4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen****5.520,10 €***Vorjahr: 4.434,50 €*

Die für das Jahr 2019 zu zahlenden Zuschüsse an einen Förderverein für die Mittagsverpflegung wurden im Laufe des Haushaltsjahres 2020 beglichen und werden unter dieser Position ausgewiesen.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten**145.269,76 €***Vorjahr: 7.550,96 €*

Ungeklärte Einzahlungen und debitorische Gutschriften müssen als sonstige Verbindlichkeiten in der Bilanz ausgewiesen werden, da ggfs. eine Rückzahlungsverpflichtung besteht. Ihr Anteil an der Bilanzposition beläuft sich auf 140.897,90 € und besteht im Wesentlichen aus einer Überzahlung (auf die Verbandsumlage 2019 in Höhe von 137.639,00 €, welche am 07.01.2020 an die Mitgliedskommune zurückgezahlt wurde.

Außerdem werden die im Januar 2020 ausgeglichenen Einkommensteuer-Verbindlichkeiten aus der Lohnabrechnung 12/2019 in Höhe von 4.371,86 € an dieser Stelle abgebildet.



V. Angaben zu Positionen der Ergebnisrechnung

Während seit Gründung des Verbandes in den Haushaltsplanungen die Veranschlagung der einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen kumuliert auf wenigen Sachkonten erfolgt, wurde in der jeweiligen Haushaltsausführung feingliedriger auf die dem jeweiligen Geschäftsvorfall zugehörigen Sachkonten gebucht. Da die einzelnen Schulstandorte allerdings frei über ein Schulbudget verfügen können, wurde mit dem Doppelhaushalt 2019 / 2020 das Sammelkonto - SK 529105 „Schulbudget“ - eingeführt, auf dem nunmehr alle Aufwendungen in diesem Zusammenhang veranschlagt und gebucht werden.

Im Vergleich zur Haushaltsplanung stellt sich die Haushaltsführung 2019 im Überblick) wie folgt dar:

Lfd.-Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ist
10	ordentliche Erträge	3.334.091 €	3.478.377,99 €	144.286,99 €
17	ordentliche Aufwendungen	-3.333.214 €	-3.476.560,43 €	-143.346,43 €
18	Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	877 €	1.817,56 €	940,56 €
19	Finanzerträge	0 €	0,00 €	0,00 €
20	Zinsen / sonstige Finanzaufwendungen	-877 €	-903,47 €	-26,47 €
21	Finanzergebnis	-877 €	-903,47 €	-26,47 €
23	außerordentliche Erträge	0 €	0,00 €	0,00 €
24	außerordentliche Aufwendungen	0 €	0,00 €	0,00 €
25	außerordentliches Ergebnis	0 €	0,00 €	0,00 €
29	Gesamtergebnis	0 €	914,09 €	914,09 €

Wie der Übersichtstabelle zu entnehmen ist, schließt das Haushaltsjahr 2019 letztendlich mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 914,09 € ab.

Der Verband verfügt (naturgemäß) neben der Verbandsumlage mit 2.812.313 € (SK 414200) über nur geringe Erträge bzw. Einzahlungen. Sie beschränken sich im vorliegenden Haushaltsjahr im Wesentlichen auf

- die Kostenbeteiligung der StädteRegion Aachen mit 320.000 € (SK 412200),
- die (ergebnisneutrale) Auflösung der Rückstellung für die Nachzahlung aus einer eingereichten Nebenkostenabrechnung 2018 (40.000 €),
- den Belastungsausgleich für die schülerfahrkostenrechtliche Gleichstellung der Jahrgangsstufe 10 des Gymnasiums zur Sekundarstufe I mit 11.466 € (SK 414100),
- eine Gutschrift der Unfallkasse (Produkt 03-243-01 – SK 448800) in Höhe von rd. 10.850 € für das Jahr 2018.



Anhang zum Jahresabschluss 2019

- die Auflösung von Sonderposten für über Zuweisungen und Spenden finanziertes Anlagevermögen in Höhe von 3.300 € (SK 416100).

Besonders betrachtet werden an dieser Stelle die vom Schulverband erhaltenen Landesmittel zur pädagogischen Übermittagsbetreuung und zu ergänzenden Ganztags- und Betreuungsangeboten im Rahmen des Förderprogrammes „Geld oder Stelle“. Im Haushaltsjahr 2019 hat der Schulverband für das 2. Halbjahr des Schuljahres 2018 / 2019 sowie für das 1. Halbjahr des Schuljahres 2019 /2020 Landesmittel in Höhe von saldiert 146.990 € (SK 414140) erhalten und diese unmittelbar an den Betreuungsverein weitergeleitet (SK 527230).

Da in den Sekundarschulen (Produkt 03-216-01 bzw. 03-216-02) in dem Schuljahr 2018 / 2019 nur wenige Betreuungsangebote stattgefunden haben, musste unterjährig ein Teil der für den genannten Zeitraum erhaltenen Mittel in Höhe von 132.442,65 € an die Bezirksregierung erstattet werden (SK 523010); diese wurden analog zu der oben beschriebenen Vorgehensweise von dem Betreuungsverein zurückgefordert (SK 448800).

In der Haushaltsführung wurden die Geschäftsvorfälle für die betroffenen Sekundarschulen Hürtgenwald (03-216-01) und Simmerath (03-216-02) wie folgt ergebnisneutral dargestellt:

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz	Ist	Abweichung
414140	Landeszuschuss für Betreuungsmaßnahmen	124.800,00 €	124.800,00 €	- €
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	- €	132.442,65 €	132.442,65 €
527230	Aufwendungen für OGS (Berücksichtigung ohne Aufwendungen Mensa-Max)	-124.800,00 €	-124.800,00 €	- €
523010	Erstattungen an das Land	- €	-132.442,65 €	-132.442,65 €

458200 Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen

Die im Produkt 03-243-01 Sonstige schulische Aufgaben unter diesem Sachkonto ausgewiesenen Erträge in Höhe von 969,39 € resultieren aus der Herabsetzung der Rückstellung zu LOB. Wie unter der Bilanzposition 3.4 Sonstige Rückstellungen erläutert, führt eine Nachzahlung der Betriebskostenabrechnung 2018 in Höhe von 40.000,01 € zu einer Rückstellungsaufhebung; analog dazu werden im Produkt 03-216-01 unter dem Sachkonto 523020 die tatsächlichen Aufwendungen in Höhe von 39.717,31 € ausgewiesen.

Da die Inhalte der Haushaltsplanung und -führung für die Aufwandskonten der verschiedenen Schulstandorte (03-216-01 = Sekundarschule Hürtgenwald, 03-216-



Anhang zum Jahresabschluss 2019

02 = Sekundarschule Simmerath und 03-217-01 = Gymnasium Monschau) nahezu deckungsgleich sind, erfolgt nachfolgend eine Betrachtung der wesentlichen Positionen:

Position 11 Personalaufwendungen

Die Gemeinden Hürtgenwald und Simmerath sowie die Stadt Monschau haben zum 01.08.2013 die an ihren jeweiligen Schulstandorten beschäftigten Schulsekretärinnen, Hausmeister und Reinigungskräfte unter vollständiger Besitzstandswahrung auf den Schulverband übergeleitet. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Personalaufwendungen auf Grund auslaufender Verträge, Stundenreduzierungen bzw. Ausscheiden aus dem Dienst aus Altersgründen von 697.780 € auf 636.298 € reduziert.

Auf die Produkte der Schulstandorte verteilen sich die Personalaufwendungen wie folgt und weisen keinerlei nennenswerte Plan-Ist-Abweichungen auf:

03-216-01 Sekundarschule Hürtgenwald

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ist 2019	Vergleich Ansatz / Ist
501200	Tariflich Beschäftigte	119.524,69 €	115.253,82 €	4.270,87 €
502200	ZVK-Beiträge	9.275,12 €	9.346,20 €	- 71,08 €
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	24.466,70 €	23.988,39 €	478,31 €

03-216-02 Sekundarschule Simmerath

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ist 2019	Vergleich Ansatz / Ist
501200	Tariflich Beschäftigte	161.735,42 €	160.940,40 €	795,02 €
502200	ZVK-Beiträge	12.550,67 €	12.866,33 €	- 315,66 €
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	33.107,24 €	32.325,96 €	781,28 €

03-217-01 Gymnasium Monschau

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ist 2019	Vergleich Ansatz / Ist
501200	Tariflich Beschäftigte	218.771,54 €	219.870,47 €	-1.098,93 €
502200	ZVK-Beiträge	16.976,67 €	16.805,31 €	171,36 €
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	44.782,53 €	44.901,22 €	- 118,69 €



Anhang zum Jahresabschluss 2019

Der Vollständigkeit halber wird darauf hingewiesen, dass im vorliegenden Haushaltsjahr keine Beihilfen bzw. Unterstützungsleistungen für tariflich Beschäftigte (SK 504100) angefallen sind.

523010 Erstattungen an das Land und 527230 Aufwendungen Betreuung OGS

Zu den genannten Sachkonten wird auf die vorangestellten Ausführungen zu den Ertragspositionen in Verbindung mit den Landesmitteln zu dem Förderprogramm „Geld oder Stelle“ verwiesen.

523020 Erstattungen an Gemeinden

Sachkonto / Produkt	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / IST
523020	Erstattungen an Gemeinden	911.705 €	936.542 €	- 24.837 €
03-216-01	Sekundarschule Hürtgenwald	226.005 €	191.567 €	34.438 €
03-216-02	Sekundarschule Simmerath	196.000 €	193.449 €	2.551 €
03-217-01	Gymnasium Monschau	341.000 €	402.914 €	- 61.914 €
03-243-01	sonstige schulische Aufgaben	148.700 €	148.612 €	88 €

03-216-01 Sekundarschule Hürtgenwald

Aus der endgültigen Betriebsabrechnung für das Jahr 2018 resultiert eine Nachzahlung in Höhe von 39.717,31 €. Zur Deckung dieser Aufwendungen wurde im Jahresabschluss 2018 eine Rückstellung in Höhe von 40.000 € passiviert, welche nunmehr ertragswirksam aufgelöst wird (vgl. Ausführungen zu 3.4 Sonstige Rückstellungen und SK 458200).

03-217-01 Gymnasium Monschau

Hauptursache für den (unvorhergesehen) Mehraufwand liegen zum einen in einer Nachzahlung aus der korrigierten Nebenkostenabrechnung für das Jahr 2018 in Höhe von rd. 24.500 €. Hierbei ist festgestellt worden, dass die Abfallgebühren und anteilige Kosten der Grünflächenpflege in Höhe von saldiert rd. 16.000 € doppelt abgerechnet, im Gegenzug aber die Betriebskosten für die ausschließlich von den Schülern des Gymnasiums in Nutzung genommene Doppeltturnhalle in Höhe von rd. 40.500 € nicht berechnet wurden.



Anhang zum Jahresabschluss 2019

Da die Kosten für die Nutzung der Doppelturnhalle bei der Ansatzbildung für das Haushaltsjahr 2019 keine Berücksichtigung gefunden haben, liegen die Aufwendungen der Betriebskosten für das Jahr 2019 um rd. 40.000 € über dem Ansatz.

03-243-01 Sonstige schulische Aufgaben

Nach § 10 der Verbandssatzung führt die Verbandsvorsteherin die laufenden Geschäfte des Verbandes und bedient sich zur Durchführung ihrer Aufgaben und der Rechnungsführung der Verwaltung der Stadt Monschau. Die entstandenen Kosten wurden entsprechend dem etatisierten Ansatz erstattet.

524113 Reinigungskosten

Die Reinigungskosten liegen mit rd. 168.000 € geringfügig über dem Planansatz von 158.000 € und weisen daher einen Mehraufwand von rd. 10.000 € aus.

527300 Schülerbeförderungskosten

Während für die Sekundarschulen Simmerath und Hürtgenwald die monatlichen Kosten für das School & Fun-Ticket anhand der tatsächlichen Schultage und berechtigten Schülerzahlen abgerechnet werden, wird für das Gymnasium ein Pauschalbetrag erhoben. Für beide Abrechnungsmodi wird der entsprechende Tarif des Dienstleisters zu Grunde gelegt, sodass im Haushaltsjahr nachfolgende Aufwendungen ausgewiesen werden:

Sachkonto/ Produkt	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / IST
03-216-01	Sekundarschule Hürtgenwald	255.000 €	263.009 €	- 8.009 €
03-216-02	Sekundarschule Simmerath	267.000 €	241.609 €	25.391 €
03-217-01	Gymnasium Monschau	490.000 €	472.095 €	17.905 €

527400 Kosten des Schwimmunterrichtes

Die an dieser Stelle ausgewiesenen Aufwendungen für die Erstattung der Bereitstellung der jeweiligen Schwimmhalle für das Schulschwimmen liegen in diesem Jahr mit rd. 2.700 € geringfügig über dem Planansatz von 38.200 €.



Anhang zum Jahresabschluss 2019

529105 Schulbudget

Da die einzelnen Schulstandorte frei über das Schulbudget verfügen können, wurde mit dem Doppelhaushalt 2019 / 2020 ein Sammelkonto eingeführt, auf dem alle Aufwendungen in Zusammenhang mit dem Schulbudget veranschlagt und gebucht werden. Für die Schulformen ergeben sich demnach nachfolgende Ergebnisse:

Produkt	Bezeichnung	Ansatz	Ist	Vergleich
03-216-01	Sekundarschule Hürtgenwald	22.010,20 €	29.132,30 €	-7.122,10 €
03-216-02	Sekundarschule Simmerath	42.835,60 €	36.618,24 €	6.217,36 €
03-217-01	Gymnasium Monschau	45.759,40 €	39.497,66 €	6.261,74 €
	Ergebnis:	110.605,20 €	105.248,20 €	5.357,00 €

Position 14 Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungsaufwendungen decken sich mit 25.837 € nahezu mit dem Planansatz von 25.755 € und führen lediglich zu einem zu vernachlässigenden Mehraufwand.

543930 Geschäftsaufwand für Informationstechnologie

Dass der Geschäftsaufwand für Informationstechnologie saldiert mit rd. 6.500 € über dem Planansatz von 95.200 € liegt, ist auf geringfügig erhöhten Wartungsaufwand und den Kauf von abgelaufenen und nicht aktivierbaren EDV-Lizenzen (MS-Office-Produkte und Sicherheitssoftware) zurückzuführen.

544111 Unfallversicherung

Bis zur Aufstellung des vorliegenden Jahresabschlusses wurde die Schülerunfallversicherung 2019 noch nicht angefordert, wodurch zunächst produktübergreifende Minderaufwendungen in Höhe von rd. 77.700 € ausgewiesen werden. Wie unter der Passiv-Position 3.4 Sonstige Rückstellungen erläutert, wurde für die noch zu erwartenden Aufwendungen eine Rückstellung in Höhe von 85.000 € (SK 544800) passiviert, sodass nachfolgendes Ergebnis erwartet wird:

Sachkonto / Produkt	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Rückstellungsbedarf	saldierte Ergebnis	Vergleich Ansatz / IST
03-216-01	Sekundarschule Hürtgenwald	16.100 €	3.417 €	19.000 €	22.417 €	- 6.317 €
03-216-02	Sekundarschule Simmerath	21.700 €	5.442 €	24.000 €	29.442 €	- 7.742 €
03-217-01	Gymnasium Monschau	49.200 €	378 €	42.000 €	42.378 €	6.822 €



Anhang zum Jahresabschluss 2019

544800 Aufwendungen Zuführung zu Rückstellungen

Neben der vorangestellten produktübergreifenden passivierten Rückstellung für die Schülerunfallversicherung in Höhe von 85.000 € werden unter diesem Sachkonto ebenfalls die Zuführungen zu der Rückstellung für Überstunden und Mehrarbeit in Höhe von 6.244,35 € ausgewiesen.



VI. Angaben zur Finanzrechnung

Der Finanzplan gliedert sich in die drei Teilbereiche

- Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
- Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.

Im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit spiegelt die Finanzrechnung (Lfd.-Nr.: 01 – 17) in der Hauptsache die Erträge und Aufwendungen wider, welche zahlungswirksam geworden sind. Abweichungen des Ist-Ergebnisses einzelner Auszahlungs- und Einzahlungspositionen in der Finanzrechnung von den damit korrespondierenden Aufwendungen und Erträgen in der Ergebnisrechnung können unter anderem durch das Auseinanderfallen von Leistungszeitpunkt und Zahlungszeitpunkt verursacht werden (periodengerechte Zuordnung der Aufwendungen und Erträge). Hierdurch werden in den Produkten 03-212-01 Hauptschule Hürtgenwald, 03-212-02 Hauptschule Monschau, 03-215-01 Realschule Hürtgenwald und 03-215-02 Realschule Monschau lediglich Ist-Beträge in der Finanzrechnung ausgewiesen.

Die wesentlichen Plan-Ist-Abweichungen im Bereich der Einzahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit sind im Wesentlichen zurückzuführen auf eine eingegangene Abschlagszahlung auf eine Verbandsumlage 2018 in Höhe von rd. 93.600 € (Produkt 16-611-01) und die nicht etatisierte Erstattung – sowie deren Weiterleitung an die Bezirksregierung - der Mittel aus dem Förderprogramm „Geld oder Stelle“ in Höhe von rd. 132.000 € (Produkte 03-216-01 und 03-216-02).

Bei den Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben sich vor allem Plan-Ist-Abweichungen in der Position 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, die in nachfolgender Produktbetrachtung erläutert werden:

03-216-01 Sekundarschule Hürtgenwald

Position / Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Bemerkung
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	637.065 €	777.953 €	- 140.888 €	
723010	Auszahlungen an das Land	- €	66.221 €	- 66.221 €	Weiterleitung "Geld oder Stelle" (vgl. Ausführungen bei Einzahlungen)
723020	Auszahlungen an Gemeinden	226.005 €	300.654 €	- 74.649 €	vgl. nachfolgende Ausführungen



Anhang zum Jahresabschluss 2019

Im vorliegenden Haushaltsjahr wurden der Gemeinde Hürtgenwald Zahlungen auf die Nebenkostenabrechnung 2018 und 2019 gewährt, sodass oben dargestellte Mehrauszahlungen ausgewiesen werden.

03-216-02 Sekundarschule Simmerath

Position / Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Bemerkung
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	653.536 €	583.002 €	70.534 €	
723010	Auszahlungen an das Land	- €	66.221 €	- 66.221 €	Weiterleitung "Geld oder Stelle" (vgl. Ausführungen bei Einzahlungen)
727300	Schülerbeförderungskosten	267.000 €	140.266 €	126.734 €	Rechnungsstellung in 2020
729100	Auszahlungen Schulbudget	42.835 €	33.494,00 €	9.341 €	Minderauszahlungen (vgl. auch Minderaufwendungen)

03-217-01 Gymnasium

Position / Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Bemerkung
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.010.709 €	1.234.708 €	- 223.998 €	
723020	Auszahlung an Gemeinden	341.000 €	618.690 €	- 277.690 €	vgl. nachfolgende Ausführungen
727100	Auszahlungen für Lernmittel	33.350 €	8.606 €	24.744 €	Rechnungsstellung in 2020
727300	Schülerbeförderungskosten	490.000 €	469.152,00 €	20.848 €	Minderauszahlungen (vgl. auch Minderaufwendungen)
729100	Auszahlungen Schulbudget	45.759 €	38.904,00 €	6.855 €	Minderauszahlungen (vgl. auch Minderaufwendungen)

Im Haushaltsjahr 2019 wurden an die Stadt Monschau (Teil-)Zahlungen auf die Nebenkostenabrechnungen 2018 (rd. 138.600 €) und 2019 (rd. 480.000 €) geleistet. Da die endgültige Nebenkostenabrechnung 2019 mit einem Erstattungsanspruch an den Schulverband abgeschlossen hat, wurde dieser in Höhe von rd. 115.000 € im Februar 2020 entsprechend zurückgezahlt; ergebniswirksam wurde die Erstattung jedoch dem Haushaltsjahr 2019 zugeordnet.

Dass das Rechnungsergebnis der Position 16 Sonstige ordentlichen Aufwendungen mit rd. 209.000 € um rd. 91.000 € unter dem Finanzergebnis der Position 15 Sonstige Auszahlungen liegt, ist hauptsächlich auf die nicht zahlungswirksamen Zuführungen zu den unter der Passivposition 3.4 erläuterten Rückstellungen zurückzuführen.

Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Lfd.-Nr.: 18 – 31) entstehen im Zusammenhang mit der Anschaffung oder Herstellung neuer



Anhang zum Jahresabschluss 2019

Anlagegüter oder der wesentlichen Verbesserung vorhandener Güter und sind nur in der Finanzrechnung zu buchen. Analog der aktivierten Vermögensgegenstände werden hier die investiven Auszahlungen des Haushaltsjahres 2019 in Höhe von 35.136,42 € ausgewiesen (Vgl. Ausführungen zu den Bilanzpositionen 1.2. Bauten auf fremden Grund und Boden sowie 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung).

Nachrichtlich sei darauf hingewiesen, dass die Zahlung für einen im Jahr 2018 aktivierten Beamer (erst) im Februar 2019 erfolgt ist und daher in der diesjährigen Finanzübersicht Berücksichtigung findet.

Da der Schulverband im Haushaltsjahr 2019 keine neuen Darlehen aufgenommen hat, wird im Bereich der Finanzierungstätigkeit (fd.-Nr.:32 – 37) lediglich die Tilgung des Investitionsdarlehens in Höhe von 13.059,03 € ausgewiesen. Auch diese Zahlungen finden lediglich in der Finanzrechnung Berücksichtigung.

Nachrichtlich wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den unter der Position 40 Bestand an fremden Finanzmitteln ausgewiesenen Beträgen um „ungeklärte“ Einzahlungen bzw. Auszahlungen handelt, die zum Abschlussstichtag (noch) nicht zugeordnet werden konnten. Im Wesentlichen handelt es sich dabei um die unter der Passiv-Bilanzposition 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten erläuterte Überzahlung auf die Verbandsumlage einer Belegenheitskommune.

**Abschreibungstabelle nach § 36 Abs. 4 KomHVO NRW
für den Schulzweckverband Nordeifel**

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren (NKF-Rahmen)	Nutzung in Jahren (Schulverband)	Bemerkungen
1.00	Bauliche Anlagen			
1.36.1	Sportanlagen, massiv (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)	40 - 60	60	
1.36.2	Sportanlagen, sonstige Bauweise (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)		30	
1.36.3	Sportanlagen / Freisportanlagen		25	
1.36.4	Schwingboden / Prallwand Turnhalle (bei reinen Sporthallen)		25	Betriebsvorrichtung, Nutzungsdauer Herstellerangaben
2.00	Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)			
2.08.1	Spielplätze, Bolzplätze (hier: besondere Befestigungen/Wege/Plätze)	10 - 15	15	
2.08.2	Spielgeräte (auf Aussenspielflächen; Indoor s. 4.00ff)	8 - 10	10	
2.09	Sportplätze (Kunst-/Rasen- und Hartplätze)	20 - 25	25	
2.11.1	Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)	10 - 30	20	
2.14	Parkanlagen, Grünanlagen, Zaunanlagen (<u>besondere</u> Aufbauten/-anlagen)	10 - 15	15	
3.00	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)			
3.02	Alarmgeber, Alarmanlagen	5 - 15	15	
3.03	Aufzüge (mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen	10 - 25	25	
3.05	Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	10 - 20	20	
3.06	Beleuchtungsanlagen, Flutlichtanlagen (soweit nicht Aufbauten oder Infrastrukturvermögen)	20 - 30	25	
3.07	Beschallungsanlagen (soweit nicht Aufbauten)	5 - 15	15	
3.13	Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, Klimaanlage (soweit nicht Aufbauten)	10 - 15	15	
3.17.1	Mess- und Prüfgeräte	8 - 12	12	
3.17.2	Mess- und Warngeräte (z.B. für den Explosionsschutz)		12	
3.18	Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter	15 - 20	20	
3.20	Photovoltaikanlagen	20 - 25	25	
3.21	Solaranlagen	10 - 15	15	
3.23	Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten	10 - 15	15	
3.25	Videoanlagen, Überwachungsanlagen	5 - 15	15	
3.30	Aufrufanlagen, Gegensprechanlagen (sofern nicht Aufbauten)		15	
3.31	Infotafeln, Anzeigetafeln, Litfasssäulen, Infoterminals (sofern nicht Aufbauten)		10	
3.32.2	Getränkeautomat		10	
3.34	Trennwand (motorisiert), z.B. in Sporthallen, Trennvorhang		25	Betriebsvorrichtung, Nutzungsdauer Herstellerangaben
3.35	Akkustische Lichtsignalanlagen, Notbeleuchtung, Lichtreflexanlagen	8		Betriebsvorrichtung ND gem. Bundesfinanzministerium
4.00	Maschinen und Geräte			
4.01	Maschinen und Geräte	5 - 20	20	
4.10	Bearbeitungsmaschinen			
4.11	Bohrmaschine, Sägen, Schleifmaschinen, -bock	5 - 8		
4.11.1	mobile (z.B. Bohrmaschine, Akkuschrauber, Stichsäge u.a.)		5	
4.11.2	stationär (z.B. Tischbohrmaschinen)		8	
4.12	Bohr-/Stemmhammer, Presslufthammer	5 - 8	7	
4.13	Schneidemaschinen, Flex, Steintrennmaschine		10	
4.14	Fräs-, Hobel-, Poliermaschinen			
4.14.1	mobile		15	
4.14.2	stationär		8	
4.15	Schweißgeräte und Lötgeräte		15	
4.16	Stampfer, Rüttelplatten, Ramme	10 - 20	15	
4.17	Druckereimaschinen und ähnliches	13 - 15	15	
4.18	Nähmaschinen		10	
4.19	sonstige Be- und Verarbeitungsmaschinen		10	
4.20	Betriebsausstattung			
4.21	Reinigungsgeräte (Putzwagen, Bohnermaschine, Wasch-, Spülmaschinen, Trockner, Mangel)		10	
4.21.1	Händetrockner elektrisch (z.B. WC-Anlagen)		10	
4.21.2	Durchlauferhitzer, Untertischgeräte, Heizlüfter tragbar u.ä.		10	
4.22	Kompressoren	5 - 15	10	
4.23	Notstromaggregate, Stromerzeuger	15 - 20	15	
4.24	Hochdruckreiniger		15	
4.25	Pumpen		15	

**Abschreibungstabelle nach § 36 Abs. 4 KomHVO NRW
für den Schulzweckverband Nordeifel**

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren		Bemerkungen
		(NKF-Rahmen)	(Schulverband)	
4.26	Verlängerungskabel, Kabeltrommel u.ä.		12	
4.27	Steckleiter, Schiebleiter, Sprossenleiter		10	
4.28	Werkzeugkoffer, sonstige Ausrüstungsgeräte (Heizungsbau, Installation, Elektrowerkstatt)		5	
4.29	Material- und Gerätecontainer (z.B. für Spielgeräte, Gartengeräte)		10	
4.29-1	Vorrichtungen für die Bedienung und Wartung von Maschinen wie Hebebühnen, Arbeitsbühnen		10	
4.30	Labor- und Lagereinrichtung			
4.31	Laborgeräte, medizinisch-technische Geräte (z.B. Mikroskop)	8 - 10	10	
4.32	Laboreinrichtung		10	
4.40	Spezialgeräte der Feuerwehren/Medizin			
4.43	Lampen und Scheinwerfer (Handlampen, Deckenfluter, Arbeitslampen, Teklite)		8	
4.44	Feuerlöscher, Erste-Hilfe-Koffer		5	
4.48	Rettungs-, Krankentragen		15	
4.60	Geräte zur Grünflächenpflege u. Forstwirtschaft			
4.61	Rasenmäher, Laubsauger, -bläser, Kehrmaschinen (soweit nicht Fahrzeuge)		8	
4.63	Freischneidegeräte		5	
5.00	Büro- und Geschäftsausstattung			
5.10	Büro- und Geschäftsausstattung	3 - 20	20	
5.11	Präsentations- und Ausstellungswände		20	
5.20	Büromaschinen	5 - 10	10	
5.21	Schreibmaschinen		10	
5.22	Adressiermaschinen, Kuvertiermaschinen, Frankiermaschinen		10	
5.23	Vervielfältigungsgeräte (Kopierer)		10	
5.30	Büromöbel	10 - 20	20	
5.31	Büromöbel (Stühle, Tische, Schränke, Rollcontainer, Gesundheitsstühle)		20	
5.32	Schulmobiliar (Sitzmöbel, Schülerbänke, Regale, Aula-Tribühnen)		20	
5.33	Küchenmöbel, Theken		20	
5.34	Wohnmobiliar (z.B. in Unterkünften)		20	
5.35	Aufbewahrungssysteme, Regale (z.B. Kompaktanlage)		20	
5.36	Mediensicherungsanlage (z.B. Tresore)		25	
5.37	Kühl- und Gefrierschränke, Herd, Kochfeld		10	
5.40	Computer und Zubehör	3 - 5	5	
5.41	PC-Ausstattung (PC, Bildschirm, Laptop, Drucker, Plotter, Scanner)		5	
5.42	Datenverteiler (Server und Ausstattung)		5	
5.43	Foto-, Film-, Videogeräte (Fernseher, CD-Player, Recorder, Radios, Kameras, u.ä.)		5	
5.44	Audiogeräte (Boxen, Mikrophone, Musikanlagen, Verstärker, Mischpulte)		10	
5.45	elektr. Medien zur Präsentation/Moderation (z.B. Beamer, Tafeln, Projektionswände, Projektoren, Whiteboard)		10	
5.46	Mobiltelefone		5	
5.47	Lizenzen (EDV)		5	
5.48	Software (EDV), EDV-Programme		5	
5.50	Werkstatteinrichtungen (z.B. Werkbank, Spint)	10 - 15	15	
5.51	Schraubstock, Amboss		15	
5.52	Ofen		10	
5.60	Spezialausstattung in Schulen			
5.61	Ausschankausstattung (Speisewagen, Gläser, Essgeschirr)		10	
5.62	Turngeräte und Zubehör (z.B. Barren, Hochsprunganlage, Turnpferd, Mattenwagen)		10	
5.63	Spielgeräte und Spielsachen (in Gebäuden)	8 - 10	10	
5.64	Musikinstrumente inkl. Zubehör		10	
5.70	sonstige Geschäftsausstattung			
5.71	Schaukästen (z.B. Bekanntmachungskästen), Briefkasten-Anlagen freistehend		10	
5.72	Vitrinen, Aquarien, Terrarien		9	
5.73	Fahnen		5	
5.74	Jalousien, Gardinen		15	
5.75	Blumenkübel und -töpfe, Dekoration		5	
5.76	Fahnenmast, Fahnenstange (=Aufbauten auf Grundstücken)		10	
6.00	Fahrzeuge			
6.17	Aufsitzrasenmäher, Rasentraktoren		10	

Anlagenspiegel 2019

Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Anlagenbuchungsgruppe_INTERN: 011100..096100, Anlagendatumsfilter: 01.01.19..31.12.19

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.19, Enddatum: 31.12.19, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anlagenklassencode, Beschreibung 2: Ja, Anlagendetails: Ja, Umbuchung und Zuschreibung: Ja

Zuschreibung ist Anschaffungsart; Bei Zuschussanlage Zuschreibung ist AfA-Art, *ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte AfA 31.12.18	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
Summen für: Anlagenklassencode 010000 Immaterielle Vermögensgegenstände	24.475,46	0,00	0,00	0,00	0,00	24.475,46	-24.470,46	0,00	0,00	0,00	-24.470,46	5,00	5,00
Summen für: Anlagenklassencode 050000 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	10.834,95	0,00	0,00	0,00	10.834,95	0,00	-180,58	0,00	0,00	-180,58	0,00	10.654,37
Summen für: Anlagenklassencode 060000 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	987,70	0,00	0,00	0,00	0,00	987,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	987,70	987,70
Summen für: Anlagenklassencode 070000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	38.105,27	0,00	0,00	0,00	0,00	38.105,27	-17.881,55	-4.904,67	0,00	0,00	-22.786,22	20.223,72	15.319,05
Summen für: Anlagenklassencode 080000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	301.479,19	22.080,64	0,00	0,00	0,00	323.559,83	-149.626,58	-20.751,47	0,00	0,00	-170.378,05	151.852,61	153.181,78
Summen für: Anlagenklassencode 090000 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsummen:		32.915,59		0,00		397.963,21		-25.836,72		0,00		173.069,03	
	365.047,62		0,00		0,00		-191.978,59		0,00		-217.815,31		180.147,90

Sonderpostenspiegel 2019

Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Anlagenbuchungsgruppe_INTERN: 231010..231800, Anlagendatumsfilter: 01.01.19..31.12.19

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.19, Enddatum: 31.12.19, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe, Beschreibung 2: Ja, Anlagendetails: Ja, Umbuchung und Zuschreibung: Ja

Zuschreibung ist Anschaffungsart; Bei Zuschussanlage Zuschreibung ist AfA-Art, *ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte AfA 31.12.18	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 231200 Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-52.917,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-52.917,96	37.812,29	2.660,27	0,00	0,00	40.472,56	-15.105,67	-12.445,40
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 231800 SoPo aus Zuschüssen a. übrigen Bereichen/SONSTIGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-5.207,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.207,90	1.767,10	596,48	0,00	0,00	2.363,58	-3.440,80	-2.844,32
Gesamtsummen:		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Zuschuss		0,00		0,00		-58.125,86		3.256,75		0,00		-18.546,47	
	-58.125,86		0,00		0,00		39.579,39		0,00		42.836,14		-15.289,72

Forderungsspiegel

6. Mai 2020

Schulzweckverband

Seite 1

Stichtag 31.12.2019

PAULSPE

Gemeinde 01 Schulverband Nordeifel

Basis: Sachkonten

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12 des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres	Mehr(+)/Weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen						
1. Gebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige	324.541,03	324.541,03	0,00	0,00	418.100,03	-93.559,00
Privatrechtliche Forderungen						
1. privater Bereich	291,08	291,08	0,00	0,00	451,66	-160,58
2. öffentlicher Bereich	14.937,66	14.937,66	0,00	0,00	14.937,66	0,00
3. verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	339.769,77	339.769,77	0,00	0,00	433.489,35	-93.719,58

Verbindlichkeitsspiegel

Schulzweckverband

28. Juli 2020

Seite 1

PAULSPE

 Stichtag **31.12.2019**

 Gemeinde **01Schulverband Nordeifel**

 Basis: **Sachkonten**

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12 des Haushaltsjahres -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12 des Vorjahres -Euro-	Mehr (+)/Weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		-Euro-	-Euro-	-Euro-		
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredite für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstiger öffentl. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige öffentl. Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Banken und Kreditinstitute	67.415,63	67.415,63	0,00	0,00	80.474,66	-13.059,03
übrige Kreditgeber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredite zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
öffentlicher Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
privater Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kreditähnliche Vorgänge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lieferungen und Leistungen	329.036,18	329.036,18	0,00	0,00	440.883,06	-111.846,88
Transferleistungen	5.520,10	5.520,10	0,00	0,00	4.434,50	1.085,60
Sonstige Verbindlichkeiten	145.269,76	145.269,76	0,00	0,00	7.550,96	137.718,80
Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	547.241,67	547.241,67	0,00	0,00	533.343,18	13.898,49

Stellenplan

des Schulzweckverbandes Nordeifel

für die Haushaltsjahre

2019 / 2020

Tariflich Beschäftigte 2019

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2019	Zahl der Stellen 2018	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2018	Erläuterungen/Vermerke
07	2	0	0	1 Hausmeister, 1 Sekretärin
06	2	5	4	2 Hausmeister
05	1,80	2,65	2,65	3 Sekretärinnen
04	-	-		
03	-	-		
02	12,39	13,22	13,22	18 Reinigungskräfte
01	-	-		
Gesamt	18,19	20,87	19,87	25 Mitarbeiter/innen gesamt

Tariflich Beschäftigte 2020

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2020	Zahl der Stellen 2019	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2019	Erläuterungen/Vermerke
07	2	2	2	1 Hausmeister, 1 Sekretärin
06	3,81	2	2	2 Hausmeister, 3 Sekretärinnen 0,43 Stelle Sekretärin k.w. ab 01.03.2020
05	0	1,80	1,80	
04		-		
03		-		
02	11,36	12,39	11,37	16 Reinigungskräfte
01		-		
Gesamt	17,17	18,19	17,17	23 Mitarbeiter/innen gesamt

Stellenübersicht

Aufteilung nach der Gliederung

2019

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen															gesamt
		15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	
03	Schulträgeraufgaben									2	2	1,80			12,39		18,19

2020

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen															Gesamt
		15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	
03	Schulträgeraufgaben									2	3,81				11,36		17,17

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2019

Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag Vorjahr	Bewegungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag Haushaltsjahr	davon mit Restlaufzeit		
		Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung		< 1 Jahr	> 1 und < 5 Jahre	> 5 Jahre
3.4 Sonstige Rückstellungen	57.106,30 €	91.244,35 €	- €	969,39 €	147.381,26 €	147.381,26 €	- €	- €
für nicht genommenen Urlaub und Überstunden	44.509,42 €	6.244,35 €			50.753,77 €	50.753,77 €		
für leistungsorientierte Bezahlung	12.596,88 €			969,39 €	11.627,49 €	11.627,49 €		
für Beiträge zur Unfallkasse 2019	- €	85.000,00 €			85.000,00 €	85.000,00 €		

Eigenkapitalspiegel

Beschreibung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonder-rücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwendung)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres
1.1. Allgemeine Rücklage	122.295,72 €	6.565,55 €	- €	- €		128.861,27 €
1.2. Sonderrücklagen	- €	- €		- €		- €
1.3. Ausgleichsrücklagen	- €	- €				- €
1.4. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	6.565,55 €	- 6.565,55 €			914,09 €	914,09 €
1.5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	- €	- €				- €
Summe Eigenkapital	122.295,72 €	- €	- €		914,09 €	129.775,36 €
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €				- €

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahr (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	3.Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	- €	- €	6.565,55 €	6.565,55 €
Ausgleichsrücklage (+/-)	- €	- €	- €	- €
Summe	- €	- €	6.565,55 €	6.565,55 €

Lagebericht

gemäß § 49 KomHVO NRW zum Jahresabschluss des Schulzweckverbandes
Nordeifel für das Haushaltsjahr 2019

I. Vorbemerkung

Mit Schreiben vom 16.06.2020 hat die Bezirksregierung die Verbandsumlage für das Haushaltsjahr 2020 genehmigt, mit dem Hinweis, nachfolgende Vorgaben künftig unbedingt zu beachten bzw. zeitnah umzusetzen. Aus gegebenem Anlass wird dazu wie folgt Stellung bezogen:

- 1. Die Genehmigung der Verbandsumlage 2019 kann nicht mehr erfolgen, da der Haushaltsplan erst im Januar 2020 hier eingegangen ist und eine Genehmigung für ein abgelaufenes Haushaltsjahr nicht möglich ist. Es sollte eine rechtzeitige Anzeige der Haushaltssatzung gem. § 18 Abs. 1 GkG NRW i.V.m. § 80 Abs. 5 GO NRW angestrebt werden.“*

Die Anzeige der Haushaltssatzung 2019 / 2020 wurde gegenüber oberer und unterer Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 26.11.2019 angezeigt. Der unteren Kommunalaufsicht wurde mit oben genannten Schreiben zusätzlich mitgeteilt, dass die Haushaltssatzung 2019 / 2020 ebenfalls der Bezirksregierung Köln angezeigt wurde.

- 2. Die in § 11 Abs. 2 der Verbandssatzung festgelegte Verteilung der Verbandsumlage entspricht nicht den Regelungen des § 94 Abs. 3 SchulG NRW. Die Verbandsumlage wird gem. § 94 Abs. 3 SchulG NRW zur Hälfte nach den Umlagegrundlagen für die Kreisumlage und zur andren Hälfte nach der Zahl der Schüler erhoben.
Es ist zum nächst möglichen Zeitpunkt eine Satzungsänderung hinsichtlich der Festlegung der Verbandsumlage entsprechend § 94 Abs. 3 SchulG NRW vorzunehmen. Da die Satzung wegen Verstoß gegen das SchulG NRW in diesem Punkt nichtig ist, muss die nächste Umlage nach den gesetzlichen Vorgaben berechnet werden.*

Bereits bei Gründung des Schulverbandes im Jahre 2013 bestand die von der Bezirksregierung jetzt ins Feld geführte Rechtslage in § 94 Schulgesetz. Gleichwohl genehmigte die Bezirksregierung am 25.06.2013 die bis heute



unveränderte Regelung zur Verbandsumlage im Rahmen der Verbandssatzung vom 21.05.2013.

Aus Sicht des Verbandes besteht keine Veranlassung, an dem seinerzeit bewusst gewählten und aufsichtsbehördlich genehmigten Verteilungsmaßstab etwas zu ändern.

Ausdrücklich sei an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass die erhebliche zusätzliche Arbeitsbelastung der Verwaltung in der Corona-Krise auch dazu führte, dass der Jahresabschluss 2019 nicht fristgerecht bis zum 31.03.2020 aufgestellt und bestätigt werden konnte. Weitere Ausführungen zu der Corona-Pandemie können den Position V. Chancen und Risiken entnommen werden.

II. Allgemeines

Bis zum Ende des Schuljahres 2012 war die Gemeinde Hürtgenwald Träger für eine Realschule und eine Hauptschule. Die Gemeinde Simmerath war Schulträger für eine Hauptschule. Die Stadt Monschau war Träger für eine Realschule und ein Gymnasium und gemeinsam mit der Gemeinde Roetgen Schulträger für eine Hauptschule.

Angesichts der demografischen Entwicklung wurde in den oben genannten Kommunen mittelfristig ein deutlicher Rückgang der Schülerzahlen an allen weiterführenden Schulen erwartet. Um dennoch ein wohnortnahes und qualifiziertes Schulangebot der Sekundarstufen I und II in der Nordeifel zu erhalten und diesem längerfristig eine ausreichende Schülerschaft zu sichern, schlossen sich die Stadt Monschau sowie die Gemeinden Hürtgenwald, Roetgen und Simmerath mit Wirkung vom 01.08.2013 zum Schulverband Nordeifel als Träger der eingangs genannten weiterführenden Schulen sowie als Träger der neuen Sekundarschule Nordeifel zusammen. Ziel des Verbandes war und ist die organisatorische Bündelung des Schulangebotes im weiterführenden Bereich.

Unter Beibehaltung des Standortes des Gymnasiums Monschau wurde aus dem Schulverband Nordeifel heraus, in Nachfolge für die Haupt- und Realschule, die Sekundarschule Nordeifel an zwei Standorten – Hauptstandort Simmerath und Teilstandort Hürtgenwald – zum Schuljahresbeginn 2013/2014 eingerichtet.

Gleichzeitig wurde die frühere Gemeinschaftshauptschule Monschau-Roetgen mit der früheren Gemeinschaftshauptschule Simmerath am Standort Monschau unter dem Namen Gemeinschaftshauptschule Monschau-Roetgen-Simmerath zusammengeführt. Die Gemeinschaftshauptschule Hürtgenwald und die (neue) Gemeinschaftshauptschule Monschau-Roetgen-Simmerath wurden zum Ende des



Lagebericht zum Jahresabschluss 2019

Schuljahres 2017/18 ebenso aufgelöst wie die Realschule Hürtgenwald und die Elwin-Christoffel-Realschule Monschau.

III. Strukturelle Informationen zum Schulverband Nordeifel

Auf einer Fläche von insgesamt rd. 333 qkm beherbergten die Verbandsmitglieder Hürtgenwald (8.707), Monschau (11.743), Roetgen (8.651) und Simmerath (15.435) am 30.06.2019 44.536 Einwohner. Zur schulischen Versorgung unterhielten sie bis zum Ende des Schuljahres 2012/2013 – wie unter Ziff. 1 dargestellt – im Sekundarbereich insgesamt sechs kommunale Schulen. Diese wurden mit insgesamt 1.858 Schülern zu Beginn des Schuljahres 2013/2014 in die Trägerschaft des Schulverbandes Nordeifel überführt. In den Gemeinden Hürtgenwald und Roetgen sowie in der Stadt Monschau wurde und wird dieses Angebot jeweils durch Schulen anderer Träger ergänzt.

Zu Beginn des Schuljahres 2019/2020 ergab sich folgende Verteilung von Schülern auf die Schulen des Verbandes:

St.-Michael-Gymnasium	704
Sekundarschule, Standort Simmerath	+ 392
<u>Sekundarschule, Standort Hürtgenwald</u>	<u>+ 313</u>
insgesamt:	1.409

Nach § 79 des Schulgesetzes ist der Verband verpflichtet, „die für einen ordnungsgemäßen Unterricht erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtungen und Lehrmittel bereitzustellen und zu unterhalten sowie das für die Schulverwaltung notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung zur Verfügung zu stellen“. § 92 des Schulgesetzes bestimmt weiterhin, dass der Schulverband alle Personal- und Sachkosten für seine Schulen zu tragen hat, soweit es sich nicht um Personalkosten für Lehrerinnen und Lehrer sowie für das pädagogische und sozialpädagogische Personal handelt.

In umfangreichen Abstimmungsrunden im Vorfeld der Verbandsgründung haben sich die Kommunen darauf verständigt, dem Verband die auf ihrem jeweiligen Gebiet befindlichen Schulgebäude einschließlich des bis zur Entstehung des Verbandes dort eingebrachten Inventars unentgeltlich zur Verfügung zu stellen.

Ab dem 01.08.2013 ist der Verband zuständig für die Beschaffung neuen Inventars und trägt alle aus seiner Aufgabe resultierenden Sachkosten. Er erstattet den Belegenheitskommunen die Kosten für die Bewirtschaftung der Schulgebäude und die laufende Unterhaltung. Investitionen in die Gebäudesubstanz (Erweiterungen,

Lagebericht zum Jahresabschluss 2019

Verbesserungen o.ä.) werden jedoch weiterhin von den Gebäudeeigentümern übernommen.

Mit seiner Gründung hat der Schulverband das sogenannte äußere Schulpersonal (Schulsekretärinnen, Hausmeister, Reinigungskräfte) der jeweiligen Kommunen in seinen Dienst übernommen. Der als Anlage zum vorliegenden Jahresabschluss beigefügte Stellenplan 2019 / 2020 gibt Auskunft über die Anzahl Vollzeit verrechneter Stellen und die Eingruppierung der Mitarbeiter.

Die Aufgabe der Schulverwaltung, der Personalverwaltung und der Finanzbuchhaltung des Verbandes nimmt demgegenüber die Stadt Monschau wahr.

Die Verbandsversammlung besteht nach § 5 Abs. 1 der Verbandssatzung aus:

- je sechs Vertretern der Stadt Monschau sowie der Gemeinden Hürtgenwald und Simmerath (stimmberechtigt)
- drei Vertretern der Gemeinde Roetgen (beratend).

Nachrichtlich sei darauf hingewiesen, dass nach § 5 Abs. 2 die beratende Teilnahme weiterer Personen erlaubt ist.

Verbandsvorsteherin ist seit der Gründung die Bürgermeisterin der Stadt Monschau. Vorsitzender der Verbandsversammlung ist seither der Bürgermeister der Gemeinde Simmerath.

Der Verband finanziert sich - soweit ihm keine anderen Deckungsmittel zur Verfügung stehen - über eine Umlage, die sich zu einer Hälfte nach der Einwohnerzahl und zur anderen Hälfte nach der Zahl der Schüler bemisst, die aus den jeweiligen Kommunen die Verbandsschulen besuchen. Die Gemeinde Roetgen beteiligt sich nicht an den Verbandslasten.

IV. Bewertung der Bilanz

Die Bilanzsumme betrug am Schlussbilanz-Stichtag 31.12.2018 777.857,23 €. Mit nunmehr 839.688,01 € ist die Bilanzsumme um 7,95 % gestiegen.

1. AKTIVA

Zum einen hat sich das Anlagevermögen vor allem durch die Fertigstellung des Beachvolleyballfeldes und Anschaffungen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung – unter Berücksichtigung der jährlichen Abschreibungen - von 173.069,03 € auf 180.147,90 € (rd. 4,0 %) erhöht, zum anderen ist das



Lagebericht zum Jahresabschluss 2019

Umlaufvermögen durch einen leicht erhöhten Forderungs- und Liquiditätsbestand von 603.611,38 € auf 659.510,11 € um 9,26 % gestiegen.

An dieser Stelle sei nochmals auf die gute Liquiditätsausstattung des Verbandes hingewiesen, wodurch weiterhin unbefristete Stundungen von Verbandsumlagen möglich sind.

Das Verhältnis der AKTIV-Positionen zu der Bilanzsumme kann nachfolgender Übersicht entnommen werden:

Bilanz- position	Betrag zum 31.12.2019	Prozentualer Anteil zu der Bilanzsumme
Anlagevermögen	180.147,90 €	21,45%
Forderungen	456.878,71 €	54,41%
Liquide Mittel	202.631,40 €	24,13%
ARAP	30,00 €	0,00%

2. PASSIVA

Im Vergleich zum Vorjahr verändert sich das Eigenkapital lediglich um das positive Jahresergebnis in Höhe von 914,09 €, welches zum 01.01.2020 nach § 19 a GkG NRW der Ausgleichsrücklage zugeführt wird.

Während sich die Sonderposten um die ertragswirksame Auflösung von 18.546,47 € auf 15.289,72 € um 17,5 % reduziert haben, ist der Bilanzbetrag der Rückstellungen – im Wesentlichen durch die Rückstellung für noch festzusetzende Unfallkassenbeiträge aus 2019 – von 97.106,31 € auf 147.381,26 € um 34,1 % gestiegen.

Mit 547.241,67 € bilden die Verbindlichkeiten die nominell höchste Bilanzposition und setzen sich dabei im Wesentlichen auf die Anfang 2020 in Rechnung gestellte Schülerfahrtkosten (rd. 167.000 €), Kosten der Schulbuchsammelbestellung 2019 (rd. 20.000 €), Nebenkostenabrechnungen der Gebäudekosten 2018 / 2019 bzw. des Schulschwimmens (rd. 121.500 €) sowie Reinigungskosten der Gebäude (rd. 13.500 €) für das Haushaltsjahr 2019 zusammen. Des Weiteren führt eine Überzahlung auf die Verbandsumlage 2019 in Höhe von 137.639,00 €, welche am 07.01.2020 an die Mitgliedskommune zurückgezahlt wurde, zu einer einmaligen Erhöhung der Passivbilanzposition 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten.

Das Verhältnis der PASSIV-Positionen zu der Bilanzsumme kann nachfolgender Übersicht entnommen werden:



Bilanz- position	Betrag zum 31.12.2019	Prozentualer Anteil zu der Bilanzsumme
Eigenkapital	129.775,36 €	15,46%
Sonderposten	15.289,72 €	1,82%
Rückstellungen	147.381,26 €	17,55%
Verbindlichkeiten	547.241,67 €	65,17%

Abschließend sei auf den Anhang sowie die diesem beigefügten Anlagen-, Sonderposten-, Forderungs-, Verbindlichkeiten-, Eigenkapital- und Rückstellungsspiegel hingewiesen, die umfassende Informationen zu den einzelnen Bilanzpositionen sowie deren Entwicklung im Vergleich zum letzten Abschlussstichtag 31.12.2018 bieten.

V. Risiken und Chancen

I. CORONA-Epidemie

Unter Bezeichnungen wie COVID-19 oder auch Corona-Epidemie trat erstmals im Dezember 2019 in der chinesischen Millionenstadt Wuhan eine neue Atemwegserkrankung auf, entwickelte sich im Januar 2020 in China zur Epidemie und breitete sich schließlich weltweit aus. Der Ausbruch wurde durch das bis dahin unbekannte Coronavirus SARS-CoV-2 ausgelöst. Die erste Infektion in Deutschland wurde am 28.01.2020 bestätigt.

Seit März 2020 wird durch teilweise drastische Maßnahmen von Bund und Ländern sowie – auf deren Weisung – der Kommunen daran gearbeitet, die weitere Ausbreitung des Virus einzudämmen. Die Maßnahmen treffen (immer noch) jeden Einzelnen in seiner Privatsphäre sowie seiner Teilhabe an der Gesellschaft, haben erhebliche Auswirkungen auf Bildung, Arbeit und Wirtschaft und stellen nicht zuletzt den Staat auf all seinen Ebenen vor enorme Herausforderungen.

Die Gesamtsituation ist überaus dynamisch. Neben täglich aktualisierten Meldungen über die weltweite Pandemie-Lage jagen sich in den Medien einerseits Prognosen bis hin zu Schreckensszenarien zu den wirtschaftlichen Folgen der Pandemie; andererseits wechseln sich Forderungen der verschiedensten (Wirtschafts-) Verbände nach Ausgleichsmaßnahmen oder Rettungsschirmen mit Ankündigungen der Europäischen Union, der Bundes- und der Landesregierung zu entsprechenden Hilfsangeboten ab. Auch in den Kommunen wird über lokale Hilfsangebote diskutiert; in wieweit der Haushalt des Schulverbandes aber betroffen sein wird, kann an dieser Stelle nicht seriös beantwortet werden!



Lagebericht zum Jahresabschluss 2019

II. Entwicklung der Schülerzahlen

Wie die nachfolgende Tabelle zeigt, ist seit Verbandsgründung ein Rückgang der Gesamtschülerzahl um zu verzeichnen:

Schule	tatsächlichen Schülerzahlen lt. Statistik								Prognose		
	2013/ 2014	2014/ 2015	2015/ 2016	2016/ 2017	2017/ 2018	2018/ 2019	2019/ 2020	2020/ 2021	2021/ 2022	2022/ 2023	2023/ 2024
Hauptschule	178	129	83	43	21						
Realschule	388	301	215	141	57						
Sekundarschule	133	266	398	562	658	753	705	666	576	525	501
Gymnasium	852	840	809	793	758	734	704	693	703	686	681
insgesamt	1.551	1.536	1.505	1.539	1.494	1.487	1.409	1.359	1.279	1.211	1.182

Die Straffung des Schulangebotes und die bereits durchgeführte Zusammenführung von Standorten trägt dem Rechnung und ermöglicht es den Standortkommunen, auch in Zeiten der Haushaltskonsolidierung eine attraktive Schulinfrastruktur aufrecht zu erhalten. Mittelfristig sind jedoch insbesondere in den Eingangsklassen der Sekundarschul-Standorte Simmerath und Hürtgenwald wieder steigende Anmeldezahlen erforderlich, um den Betrieb an zwei Standorten dauerhaft zu sichern.

III. Finanzielle Beteiligung der StädteRegion

Zu den Kosten ihrer Realschule hat die Stadt Monschau seit 1970 eine Beteiligung des Kreises / der StädteRegion Aachen erhalten. Diese leitet sie seit dessen Gründung an den Schulverband weiter. Damit für den Einzugsbereich der Realschule in der Sekundarstufe I ein Schulangebot erhalten bleibt, das einen mittleren Schulabschluss (Fachoberschulreife ggf. mit Berechtigung zum Besuch der gymnasialen Oberstufe) ermöglicht, hat sich die StädteRegion Aachen vertraglich auf unbestimmte Zeit dazu verpflichtet, finanzielle Mittel zu Verfügung zu stellen. Diese Mittel betragen bis auf Weiteres 320.000 €/a. In der Zukunft kann es zu einer Überprüfung der Zuwendungshöhe in Anhängigkeit von der Entwicklung von Verbraucherpreisindizes und Schülerzahlen kommen.

Auch wenn der entsprechende Vertrag zwischen der StädteRegion Aachen und der Stadt Monschau nur mit einer Frist von fünf Jahren gekündigt werden kann und damit – zumindest für den mittelfristigen Finanzplanungszeitraum – einige Planungssicherheit bietet, besteht hier deshalb durchaus ein haushaltswirtschaftliches Risiko.



VI. Persönliche Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW

Nach § 95 Abs. 3 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Verbandsvorsteherin und den Kämmerer sowie für die Mitglieder der Verbandsversammlung folgende Angaben zu machen, welche als Anlage beigefügt sind.

Persönliche Angaben nach § 95 Abs. 2 GO NRW Zum Stichtag 31.12.2019

A. Verwaltung:			
Name, Vorname	Beruf	Funktion	
Ritter, Margareta	Kommunalbeamtin (Bürgermeisterin der Stadt Monschau)	Verbandsvorsteherin	
Buch, Axel	Kommunalbeamter (Bürgermeister der Gemeinde Hürtgenwald)	Stellvertretender Verbandsvorsteher	
Boden, Franz-Karl	Kommunalbeamter (Kämmerer der Stadt Monschau)	Kämmerer	
B. Verbandsversammlung:			
Name, Vorname	Beruf	Funktion	
Hermanns, Karl-Heinz	Kommunalbeamter (Bürgermeister der Gemeinde Simmerath)	Vorsitzender	Entsendende Kommune
Klauss, Jorma	Kommunalbeamter (Bürgermeister des Gemeinde Roetgen)	Stellvertretender Vorsitzender	Roetgen
Latzke, Ernst	Rentner	Mitglied	Hürtgenwald
Buch, Axel	Kommunalbeamter (Bürgermeister der Gemeinde Hürtgenwald)	Mitglied	Hürtgenwald
Hieke, Günter	Forstbeamter	Mitglied	Hürtgenwald
Maus, Franz-Josef	Beamter	Mitglied	Hürtgenwald
Breuer, Ulf	Maintenance Electronic Technician	Mitglied	Hürtgenwald
Valder, Rainer	Lehrer u. Medienuntern.	Mitglied	Hürtgenwald
Ritter, Margareta	Kommunalbeamtin (Bürgermeisterin der Stadt Monschau)	Mitglied	Monschau
Dosquet, Monika	Dipl.-Sozialarbeiterin	Mitglied	Monschau
Haake, Waltraud	Realschullehrerin i.R.	Mitglied	Monschau
Händler, Bernd	Krankenpfleger	Mitglied	Monschau
Kreitz, Micha	Studiendirektor	Mitglied	Monschau
Kühn, Uli	Oberstudienrat	Mitglied	Monschau
Karst-Feilen, Ingrid	Mitarbeiterin GRÜNE-Fraktion Stadt Aachen	Mitglied	Roetgen
Mulorz, Helmut	Lehrer i.R.	Mitglied	Roetgen
Goffart, Bernd	Städtischer Verwaltungsrat	Mitglied	Simmerath
Hammelstein, Franz-Josef	Pädagoge	Mitglied	Simmerath
Kaever, Stephan	Polizeibeamter	Mitglied	Simmerath
Scheidt, Günter	Realschullehrer i.R.	Mitglied	Simmerath
Weber, Stephan	Rechtsanwalt	Mitglied	Simmerath

Jahresabschluss 2019

Bilanz Schulverband

Schulverband Nordeifel

Ergänzung Rubrik	Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Ergänzung Rubrik	Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr
	AKTIVA	839.688,01	777.857,23		PASSIVA	839.688,01	777.857,23
	1. Anlagevermögen	180.147,90	173.069,03		1. Eigenkapital	129.775,36	128.861,27
	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5,00	5,00		1.1 Allgemeine Rücklage	128.861,27	122.295,72
	1.2 Sachanlagen	180.142,90	173.064,03		1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.654,37	0,00		1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	914,09	6.565,55
	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	987,70	987,70		2. Sonderposten	15.289,72	18.546,47
	1.2.6 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	15.319,05	20.223,72		2.1 für Zuwendungen	15.289,72	18.546,47
	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	153.181,78	151.852,61		3. Rückstellungen	147.381,26	97.106,31
	2. Umlaufvermögen	659.510,11	603.611,38		3.4 Sonstige Rückstellungen	147.381,26	97.106,31
	2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	456.878,71	436.089,23		4. Verbindlichkeiten	547.241,67	533.343,18
	2.2.1 Öff.rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferlstg.	324.541,03	418.100,03		4.2 Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	67.415,63	80.474,66
	2.2.1.5 Sonstige öff. rechtl. Forderungen	324.541,03	418.100,03		4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	67.415,63	80.474,66
	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	15.228,74	15.389,32		4.5 Verbindl. aus Lieferung und Leistung	329.036,18	440.883,06
	2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	291,08	451,66		4.6 Verbindl. aus Transferleistungen	5.520,10	4.434,50
	2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	14.937,66	14.937,66		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	145.269,76	7.550,96
	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	117.108,94	2.599,88				
	2.4 Liquide Mittel	202.631,40	167.522,15				
	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	30,00	1.176,82				
	SUMME AKTIVA	839.688,01	777.857,23		SUMME PASSIVA	839.688,01	777.857,23

Jahresabschluss 2019

Gesamtergebnisrechnung					
Schulverband Nordeifel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.588.139,84	3.294.026	3.294.025,75	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.111,53	65	143.382,84	143.318
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.446,56	40.000	40.969,40	969
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	3.601.697,93	3.334.091	3.478.377,99	144.287
11	- Personalaufwendungen	-697.779,92	-642.391	-636.298,10	6.093
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-2.501.086,49	-2.451.010	-2.581.663,21	-130.653
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-41.326,47	-25.755	-25.836,72	-82
15	- Transferaufwendungen	-21.645,50	-23.950	-23.714,10	236
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-332.239,07	-190.108	-209.048,30	-18.940
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.594.077,45	-3.333.214	-3.476.560,43	-143.346
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (10 und 17)	7.620,48	877	1.817,56	941
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.054,93	-877	-903,47	-26
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-1.054,93	-877	-903,47	-26
22	= Ordentliches Ergebnis (18 und 21)	6.565,55	0	914,09	914
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0	0,00	0
26	= Ergebnis (22 und 25)	6.565,55	0	914,09	914
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
29	= Ergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	6.565,55	0	914,09	914
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen				
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0
34	Verrechnungssaldo	0,00	0	0,00	0

Jahresabschluss 2019

Gesamtfinanzrechnung

Schulverband Nordeifel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.477.139,29	3.290.769	3.380.984,57	90.216
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.217,00	65	143.543,42	143.478
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.852,48	0	0,00	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.484.208,77	3.290.834	3.524.527,99	233.694
10	- Personalauszahlungen	-701.065,32	-642.391	-636.227,20	6.164
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-2.409.738,09	-2.451.010	-2.801.161,71	-350.152
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.054,93	-877	-903,47	-26
14	- Transferzahlungen	-19.235,90	-23.950	-22.628,50	1.322
15	- Sonstige Auszahlungen	-287.189,55	-190.108	-117.950,31	72.158
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.418.283,79	-3.308.336	-3.578.871,19	-270.535
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	65.924,98	-17.502	-54.343,20	-36.841
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	756,90	0	0,00	0
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0	0,00	0
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0	0,00	0
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	756,90	0	0,00	0
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-13.700	-10.834,95	2.865
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-11.678,80	-29.000	-24.301,47	4.699
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-987,70	0	0,00	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.666,50	-42.700	-35.136,42	7.564
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-11.909,60	-42.700	-35.136,42	7.564
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	54.015,38	-60.202	-89.479,62	-29.278
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	42.700	0,00	-42.700
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-12.907,57	-12.500	-13.059,03	-559
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-12.907,57	30.200	-13.059,03	-43.259
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	41.107,81	-30.002	-102.538,65	-72.537
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	126.414,34	25.414	167.522,15	142.108
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	167.522	137.647,90	-29.874
41	= Liquide Mittel (38, 39 und 40)	167.522,15	162.934	202.631,40	39.697

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-212-01 Hauptschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 03-212 Hauptschulen
 Produkt 03-212-01 Hauptschule Hürtgenwald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.325,00	0	0,00	0
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	1.325,00	0	0,00	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	1.325,00	0	0,00	0
11	- Personalaufwendungen	-10.729,89	0	0,00	0
501200	Tariflich Beschäftigte	-8.382,65	0	0,00	0
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-670,89	0	0,00	0
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-1.676,35	0	0,00	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-28.262,10	0	0,00	0
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-18,31	0	0,00	0
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-10.568,75	0	0,00	0
524113	Reinigungskosten	-2.851,05	0	0,00	0
524115	Grundbesitzabgaben	-621,47	0	0,00	0
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-7,22	0	0,00	0
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri	-228,20	0	0,00	0
527230	Personal Ausgaben f. OGTS / zusätzl. Betreuung	-1.337,74	0	0,00	0
527300	Schülerbeförderungskosten	-11.611,72	0	0,00	0
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-676,56	0	0,00	0
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-341,08	0	0,00	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-347,09	0	0,00	0
571080	Abschreibung a.BGA	-347,09	0	0,00	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.659,93	0	0,00	0
542200	Mieten und Pachten	-37,69	0	0,00	0
543110	Bürobedarf	-44,85	0	0,00	0
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-231,84	0	0,00	0
543120	Bücher, Zeitschriften	-66,13	0	0,00	0
543130	Porto	-12,88	0	0,00	0
543140	Telefon	-122,22	0	0,00	0
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-2,87	0	0,00	0
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-223,62	0	0,00	0
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-161,64	0	0,00	0
543911	GWG < 410 €	-870,42	0	0,00	0
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-833,00	0	0,00	0
544111	Unfallversicherungen	-3.052,77	0	0,00	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-44.999,01	0	0,00	0
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-43.674,01	0	0,00	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0	0,00	0

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-212-01 Hauptschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-43.674,01	0	0,00	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0	0,00	0
26	= Ergebnis (22 und 25)	-43.674,01	0	0,00	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-43.674,01	0	0,00	0

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 03-212-01 Hauptschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 03-212 Hauptschulen
 Produkt 03-212-01 Hauptschule Hürtgenwald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.325,00	0	0,00	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.325,00	0	0,00	0
10	- Personalauszahlungen	-10.729,89	0	0,00	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-32.179,07	0	0,00	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0
14	- Transferzahlungen	0,00	0	0,00	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.643,99	0	-15,94	-16
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-48.552,95	0	-15,94	-16
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-47.227,95	0	-15,94	-16
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0	0,00	0
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0	0,00	0
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0	0,00	0
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0	0,00	0
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0	0,00	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-47.227,95	0	-15,94	-16
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0
38	= Änd. d. Best. an elg. Finanzmitteln (32 und 37)	-47.227,95	0	-15,94	-16
41	= Liquide Mittel	-47.227,95	0	-15,94	-16

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-212-02 Hauptschule Monschau

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03-212 Hauptschulen
Produkt 03-212-02 Hauptschule Monschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	139,07	0	0,00	0
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	139,07	0	0,00	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	139,07	0	0,00	0
11	- Personalaufwendungen	-63.891,47	0	0,00	0
501200	Tariflich Beschäftigte	-50.147,81	0	0,00	0
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-3.795,51	0	0,00	0
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-9.948,15	0	0,00	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-21.452,72	0	0,00	0
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-11.051,72	0	0,00	0
524113	Reinigungskosten	-18,55	0	0,00	0
527122	Schulischer Betriebsaufwand (nicht zuschussfähig)	-1,00	0	0,00	0
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri)	-591,83	0	0,00	0
527230	Personal Ausgaben f. OGTS / zusätzl. Betreuung	-49,16	0	0,00	0
527300	Schülerbeförderungskosten	-7.637,00	0	0,00	0
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-1.169,41	0	0,00	0
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-934,05	0	0,00	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.081,24	0	0,00	0
571080	Abschreibung a.BGA	-1.081,24	0	0,00	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.037,70	0	0,00	0
542200	Mieten und Pachten	-56,53	0	0,00	0
543110	Bürobedarf	-134,43	0	0,00	0
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-124,38	0	0,00	0
543140	Telefon	-234,05	0	0,00	0
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-10,99	0	0,00	0
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-701,21	0	0,00	0
543310	Kosten der Internetpräsentation	-28,56	0	0,00	0
543911	GWG < 410 €	-521,20	0	0,00	0
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-3.346,98	0	0,00	0
544111	Unfallversicherungen	-2.879,37	0	0,00	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-94.463,13	0	0,00	0
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-94.324,06	0	0,00	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0	0,00	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-94.324,06	0	0,00	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0	0,00	0

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-212-02 Hauptschule Monschau

Schulverband Nordeifel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
26	= Ergebnis (22 und 25)	-94.324,06	0	0,00	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-94.324,06	0	0,00	0

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 03-212-02 Hauptschule Monschau

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 03-212 Hauptschulen
 Produkt 03-212-02 Hauptschule Monschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.200,00	0	0,00	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.200,00	0	0,00	0
10	- Personalauszahlungen	-63.891,47	0	0,00	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-23.467,46	0	-1,00	-1
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0
14	- Transferzahlungen	0,00	0	0,00	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-8.312,37	0	0,00	0
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-95.671,30	0	-1,00	-1
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-94.471,30	0	-1,00	-1
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0	0,00	0
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0	0,00	0
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0	0,00	0
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0	0,00	0
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0	0,00	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-94.471,30	0	-1,00	-1
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0
38	= Änd. d. Best. an elg. Finanzmitteln (32 und 37)	-94.471,30	0	-1,00	-1
41	= Liquide Mittel	-94.471,30	0	-1,00	-1

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-215-01 Realschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03-215 Realschulen
Produkt 03-215-01 Realschule Hürtgenwald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.324,75	0	0,00	0
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	1.324,75	0	0,00	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35,11	0	0,00	0
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	35,11	0	0,00	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	1.359,86	0	0,00	0
11	- Personalaufwendungen	-15.328,93	0	0,00	0
501200	Tariflich Beschäftigte	-11.975,34	0	0,00	0
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-958,17	0	0,00	0
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-2.395,42	0	0,00	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-38.103,01	0	0,00	0
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-23,53	0	0,00	0
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-14.372,80	0	0,00	0
524113	Reinigungskosten	-3.665,78	0	0,00	0
524115	Grundbesitzabgaben	-799,02	0	0,00	0
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-9,29	0	0,00	0
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-35,11	0	0,00	0
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri)	-137,90	0	0,00	0
527126	Schulische Veranstaltungen	-34,32	0	0,00	0
527230	Personal Ausgaben f. OGTS / zusätzl. Betreuung	-1.341,14	0	0,00	0
527300	Schülerbeförderungskosten	-16.635,17	0	0,00	0
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-676,56	0	0,00	0
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-372,39	0	0,00	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-199,89	0	0,00	0
571080	Abschreibung a.BGA	-199,89	0	0,00	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.223,00	0	0,00	0
542200	Mieten und Pachten	-37,69	0	0,00	0
543110	Bürobedarf	-57,67	0	0,00	0
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-277,59	0	0,00	0
543120	Bücher, Zeitschriften	-279,23	0	0,00	0
543130	Porto	-16,56	0	0,00	0
543140	Telefon	-157,15	0	0,00	0
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-3,32	0	0,00	0
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-223,61	0	0,00	0
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-207,82	0	0,00	0
543310	Kosten der Internetpräsentation	-26,40	0	0,00	0
543911	GWG < 410 €	-255,27	0	0,00	0
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-1.071,00	0	0,00	0
544111	Unfallversicherungen	-4.746,16	0	0,00	0
544800	Zuführung zu Rückstellungen	-3.863,53	0	0,00	0

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-215-01 Realschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
17	= Ordentliche Aufwendungen	-64.854,83	0	0,00	0
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-63.494,97	0	0,00	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0	0,00	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-63.494,97	0	0,00	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0	0,00	0
26	= Ergebnis (22 und 25)	-63.494,97	0	0,00	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-63.494,97	0	0,00	0

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 03-215-01 Realschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 03-215 Realschulen
 Produkt 03-215-01 Realschule Hürtgenwald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.324,75	0	0,00	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35,11	0	0,00	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.359,86	0	0,00	0
10	- Personalauszahlungen	-15.328,93	0	0,00	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-40.666,28	0	-2.600,15	-2.600
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0
14	- Transferzahlungen	0,00	0	0,00	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-7.359,47	0	0,00	0
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-63.354,68	0	-2.600,15	-2.600
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-61.994,82	0	-2.600,15	-2.600
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0	0,00	0
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0	0,00	0
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0	0,00	0
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0	0,00	0
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0	0,00	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-61.994,82	0	-2.600,15	-2.600
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0
38	= Änd. d. Best. an elg. Finanzmitteln (32 und 37)	-61.994,82	0	-2.600,15	-2.600
41	= Liquide Mittel	-61.994,82	0	-2.600,15	-2.600

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-215-02 Realschule Monschau

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 03-215 Realschulen
 Produkt 03-215-02 Realschule Monschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124,42	0	0,00	0
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	124,42	0	0,00	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.596,48	0	0,00	0
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.596,48	0	0,00	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	1.720,90	0	0,00	0
11	- Personalaufwendungen	-38.162,69	0	0,00	0
501200	Tariflich Beschäftigte	-29.449,52	0	0,00	0
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-2.781,37	0	0,00	0
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-5.931,80	0	0,00	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-70.030,43	0	0,00	0
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-71,48	0	0,00	0
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-42.134,67	0	0,00	0
524113	Reinigungskosten	-85,64	0	0,00	0
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-228,98	0	0,00	0
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri	-5,49	0	0,00	0
527230	Personal Ausgaben f. OGTS / zusätzl. Betreuung	-132,91	0	0,00	0
527300	Schülerbeförderungskosten	-20.750,73	0	0,00	0
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-3.508,22	0	0,00	0
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-3.112,31	0	0,00	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-683,41	0	0,00	0
571080	Abschreibung a.BGA	-683,41	0	0,00	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.561,08	0	0,00	0
542200	Mieten und Pachten	-56,53	0	0,00	0
543110	Bürobedarf	-205,47	0	0,00	0
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-371,68	0	0,00	0
543120	Bücher, Zeitschriften	-31,50	0	0,00	0
543140	Telefon	-650,65	0	0,00	0
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-29,82	0	0,00	0
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-419,69	0	0,00	0
543911	GWG < 410 €	-591,97	0	0,00	0
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-9.049,25	0	0,00	0
544111	Unfallversicherungen	-9.154,52	0	0,00	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-129.437,61	0	0,00	0
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-127.716,71	0	0,00	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0	0,00	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-127.716,71	0	0,00	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-215-02 Realschule Monschau

Schulverband Nordeifel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0	0,00	0
26	= Ergebnis (22 und 25)	-127.716,71	0	0,00	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-127.716,71	0	0,00	0

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 03-215-02 Realschule Monschau

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 03-215 Realschulen
 Produkt 03-215-02 Realschule Monschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.596,48	0	0,00	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.596,48	0	0,00	0
10	- Personalauszahlungen	-38.162,69	0	0,00	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-21.739,51	0	-53.186,39	-53.186
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0
14	- Transferzahlungen	0,00	0	0,00	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-20.478,71	0	-40,62	-41
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-80.380,91	0	-53.227,01	-53.227
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-78.784,43	0	-53.227,01	-53.227
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0	0,00	0
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0	0,00	0
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0	0,00	0
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0	0,00	0
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-987,70	0	0,00	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-987,70	0	0,00	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-987,70	0	0,00	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-79.772,13	0	-53.227,01	-53.227
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0
38	= Änd. d. Best. an elg. Finanzmitteln (32 und 37)	-79.772,13	0	-53.227,01	-53.227
41	= Liquide Mittel	-79.772,13	0	-53.227,01	-53.227

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 03-215-02 Realschule Monschau

Schulverband Nordeifel

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. UPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. UPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.
BGA_RS_MON BGA Realschule Monschau	-988	0	0,00	0,00

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-216-01 Sekundarschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03-216 Sekundarschulen
Produkt 03-216-01 Sekundarschule Hürtgenwald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.420,50	64.350	64.249,89	-100
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	14.237,00	62.400	62.400,00	0
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	2.183,50	1.950	1.849,89	-100
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	443,54	0	66.221,32	66.221
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	243,44	0	66.221,32	66.221
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	200,10	0	0,00	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	40.000	40.000,01	0
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	40.000	40.000,01	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	16.864,04	104.350	170.471,22	66.121
11	- Personalaufwendungen	-127.221,64	-153.667	-148.588,41	5.079
501200	Tariflich Beschäftigte	-99.086,24	-119.525	-115.253,82	4.271
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-8.069,53	-9.275	-9.346,20	-71
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-20.065,87	-24.467	-23.988,39	479
504100	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen f. Beschäft.	0,00	-400	0,00	400
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-496.062,69	-637.065	-701.861,96	-64.797
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-988,64	0	-357,24	-357
523010	Erstattungen an Land	0,00	0	-66.221,32	-66.221
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-123.863,45	-226.005	-191.566,72	34.438
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-23,00	0	0,00	0
524113	Reinigungskosten	-61.345,49	-55.000	-65.416,82	-10.417
524115	Grundbesitzabgaben	-13.798,76	0	0,00	0
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-135,49	0	0,00	0
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-99,79	0	0,00	0
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-20.054,37	-15.400	-16.701,80	-1.302
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri	-5.763,37	0	0,00	0
527126	Schulische Veranstaltungen	-389,88	0	0,00	0
527230	Personal Ausgaben f. OGTS / zusätzl. Betreuung	-16.608,50	-63.650	-66.940,24	-3.290
527300	Schülerbeförderungskosten	-244.612,17	-255.000	-263.008,78	-8.009
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-5.987,59	0	0,00	0
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-2.392,19	0	-2.516,74	-2.517
529105	Schulbudget	0,00	-22.010	-29.132,30	-7.122
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-17.978,64	-12.456	-10.274,14	2.182
571050	Abschreibung a.Bauten a.fremd.Gr.d.u.Boden	0,00	-181	0,00	181
571071	Abschreibung a.Maschinen	-100,00	-100	-100,00	0
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-2.438,29	-2.501	-2.438,30	63
571080	Abschreibung a.BGA	-15.440,35	-9.675	-7.735,84	1.939
15	- Transferaufwendungen	-6.941,00	-8.050	-8.671,20	-621
531700	Aufwend. f. Zuschüsse an private Unternehmen	-6.941,00	-8.050	-8.671,20	-621
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-96.276,13	-39.900	-47.021,87	-7.122
542200	Mieten und Pachten	-37,66	0	0,00	0
543110	Bürobedarf	-1.519,85	0	0,00	0

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-216-01 Sekundarschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-4.825,04	0	0,00	0
543120	Bücher, Zeitschriften	-579,49	0	0,00	0
543130	Porto	-435,81	0	0,00	0
543140	Telefon	-2.731,87	0	0,00	0
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-57,92	0	0,00	0
543160	Öffentl.Bekanntmachungen, Amtsblatt, sonst.Bekannt	-2.763,17	0	0,00	0
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-1.540,35	0	0,00	0
543181	Vermischter Aufwand	-210,36	0	0,00	0
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-4.378,88	0	0,00	0
543310	Kosten der Internetpräsentation	-192,78	0	0,00	0
543911	GWG < 410 €	-2.585,05	0	0,00	0
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-23.178,93	-23.800	-24.605,15	-805
544111	Unfallversicherungen	-15.072,49	-16.100	-3.416,72	12.683
544140	Sonstige Beiträge	-30,00	0	0,00	0
544800	Zuführung zu Rückstellungen	-36.136,48	0	-19.000,00	-19.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-744.480,10	-851.138	-916.417,58	-65.280
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-727.616,06	-746.788	-745.946,36	842
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0	0,00	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-727.616,06	-746.788	-745.946,36	842
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0	0,00	0
26	= Ergebnis (22 und 25)	-727.616,06	-746.788	-745.946,36	842
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-727.616,06	-746.788	-745.946,36	842

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 03-216-01 Sekundarschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 03-216 Sekundarschulen
 Produkt 03-216-01 Sekundarschule Hürtgenwald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.237,00	62.400	62.400,00	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	443,54	0	66.221,32	66.221
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.680,54	62.400	128.621,32	66.221
10	- Personalauszahlungen	-127.221,64	-153.667	-148.588,41	5.079
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-369.700,54	-637.065	-777.953,15	-140.888
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0
14	- Transferzahlungen	-6.024,40	-8.050	-8.251,50	-202
15	- Sonstige Auszahlungen	-57.087,10	-39.900	-28.267,35	11.633
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-560.033,68	-838.682	-963.060,41	-124.378
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-545.353,14	-776.282	-834.439,09	-58.157
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0	0,00	0
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0	0,00	0
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0	0,00	0
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0	0,00	0
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-6.580,50	-11.000	0,00	11.000
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.580,50	-11.000	0,00	11.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-6.580,50	-11.000	0,00	11.000
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-551.933,64	-787.282	-834.439,09	-47.157
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0
38	= Änd. d. Best. an elg. Finanzmitteln (32 und 37)	-551.933,64	-787.282	-834.439,09	-47.157
41	= Liquide Mittel	-551.933,64	-787.282	-834.439,09	-47.157

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 03-216-01 Sekundarschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. UPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. UPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.
BGA_SEK_HW BGA Sekundarschule Hürtgenwald	-5.859	-5.000	0,00	-5.000,00
BGA_SEK_SI BGA Sekundarschule Simmerath	-722	0	0,00	0,00
SEK_SI_NWS Ausstattung Chemie und Biologie	0	-6.000	0,00	-6.000,00

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-216-02 Sekundarschule Simmerath

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03-216 Sekundarschulen
Produkt 03-216-02 Sekundarschule Simmerath

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.964,31	62.962	62.844,18	-118
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	14.237,00	62.400	62.400,00	0
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	727,31	562	444,18	-118
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61,68	65	66.286,55	66.222
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	61,68	65	66.286,55	66.222
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	15.025,99	63.027	129.130,73	66.104
11	- Personalaufwendungen	-221.849,53	-207.793	-206.132,69	1.660
501200	Tariflich Beschäftigte	-174.051,76	-161.735	-160.940,40	795
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-13.863,78	-12.551	-12.866,33	-315
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-33.933,99	-33.107	-32.325,96	781
504100	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen f. Beschäft.	0,00	-400	0,00	400
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-501.135,38	-653.536	-685.047,19	-31.511
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-173,59	0	-325,21	-325
523010	Erstattungen an Land	0,00	0	-66.221,33	-66.221
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-187.634,79	-196.000	-193.449,37	2.551
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-23,00	0	0,00	0
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-13,50	0	0,00	0
524113	Reinigungskosten	-11.688,49	-48.000	-48.289,67	-290
524115	Grundbesitzabgaben	-9.941,01	0	0,00	0
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-13,57	0	0,00	0
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-609,72	0	0,00	0
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-33.414,31	-20.050	-18.472,16	1.578
527120	Verbrauchsg. Werkm., Küchengeid, Ausw.f.d.Gestalt.	-369,53	0	0,00	0
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri)	-5.754,96	0	0,00	0
527126	Schulische Veranstaltungen	-662,20	0	0,00	0
527230	Personal Ausgaben f. OGTS / zusätzl. Betreuung	-15.728,20	-63.650	-63.752,35	-102
527300	Schülerbeförderungskosten	-224.026,11	-267.000	-241.608,61	25.391
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-8.883,29	-16.000	-16.310,25	-310
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-55,16	0	0,00	0
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-2.143,95	0	0,00	0
529105	Schulbudget	0,00	-42.836	-36.618,24	6.218
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-15.166,25	-9.067	-8.465,11	602
571013	Abschreibung a. DV-Software	-817,10	0	0,00	0
571050	Abschreibung a.Bauten a.fremd.Gr.d.u.Boden	0,00	0	-180,58	-181
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-1.710,56	-1.755	-1.831,54	-77
571080	Abschreibung a.BGA	-12.638,59	-7.312	-6.452,99	859
15	- Transferaufwendungen	-11.164,20	-10.600	-9.494,30	1.106
531700	Aufwend. f. Zuschüsse an private Unternehmen	-11.164,20	-10.600	-9.494,30	1.106
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-64.793,70	-45.500	-55.338,43	-9.838
543110	Bürobedarf	-2.258,19	0	0,00	0

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-216-02 Sekundarschule Simmerath					
Schulverband Nordeifel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-3.386,59	0	0,00	0
543120	Bücher, Zeitschriften	-238,73	0	0,00	0
543130	Porto	-663,60	0	0,00	0
543140	Telefon	-1.363,33	0	0,00	0
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-75,81	0	0,00	0
543160	Öffentl.Bekanntmachungen, Amtsblatt, sonst.Bekannt	-2.002,15	0	0,00	0
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-971,71	0	0,00	0
543181	Vermischter Aufwand	-1.052,18	0	0,00	0
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-1.133,96	0	0,00	0
543310	Kosten der Internetpräsentation	-265,16	0	0,00	0
543911	GWG < 410 €	-5.881,92	0	0,00	0
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-25.719,84	-23.800	-25.896,29	-2.096
544111	Unfallversicherungen	-19.750,53	-21.700	-5.442,14	16.258
544140	Sonstige Beiträge	-30,00	0	0,00	0
544800	Zuführung zu Rückstellungen	0,00	0	-24.000,00	-24.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-814.109,06	-926.496	-964.477,72	-37.982
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-799.083,07	-863.469	-835.346,99	28.122
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0	0,00	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-799.083,07	-863.469	-835.346,99	28.122
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0	0,00	0
26	= Ergebnis (22 und 25)	-799.083,07	-863.469	-835.346,99	28.122
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-799.083,07	-863.469	-835.346,99	28.122

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 03-216-02 Sekundarschule Simmerath

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 03-216 Sekundarschulen
 Produkt 03-216-02 Sekundarschule Simmerath

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.237,00	62.400	62.400,00	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	127,73	65	66.286,55	66.222
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.364,73	62.465	128.686,55	66.222
10	- Personalauszahlungen	-221.849,53	-207.793	-206.532,14	1.261
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-492.528,10	-653.536	-583.022,19	70.514
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0
14	- Transferzahlungen	-10.019,60	-10.600	-9.924,90	675
15	- Sonstige Auszahlungen	-62.846,24	-45.500	-31.288,69	14.211
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-787.243,47	-917.429	-830.767,92	86.661
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-772.878,74	-854.964	-702.081,37	152.883
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	756,90	0	0,00	0
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0	0,00	0
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0	0,00	0
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	756,90	0	0,00	0
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-13.700	-10.834,95	2.865
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.675,25	-13.000	-16.673,09	-3.673
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.675,25	-26.700	-27.508,04	-808
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-2.918,35	-26.700	-27.508,04	-808
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-775.797,09	-881.664	-729.589,41	152.075
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0
38	= Änd. d. Best. an elg. Finanzmitteln (32 und 37)	-775.797,09	-881.664	-729.589,41	152.075
41	= Liquide Mittel	-775.797,09	-881.664	-729.589,41	152.075

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 03-216-02 Sekundarschule Simmerath

Schulverband Nordeifel

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. UPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. UPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.
BGA_SEK_SI BGA Sekundarschule Simmerath	-2.918	-13.000	-14.146,01	1.146,01
SEK_SI_HOB Hobelbänke f. Werkunterricht Sek. Simmerath	0	0	-2.527,08	2.527,08
SEK_SI_VOL Beachvolleyballfeld Aufbauten Sekundarschule Sim.	0	-13.700	-10.834,95	-2.865,05

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 03-217 Gymnasien
 Produkt 03-217-01 Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.841,79	34.400	34.618,68	219
414100	Zuweisungen vom Land	11.466,00	11.466	11.466,00	0
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	21.537,54	22.190	22.190,00	0
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	838,25	744	962,68	219
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	558,21	0	0,00	0
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	160,58	0	0,00	0
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	397,63	0	0,00	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	34.400,00	34.400	34.618,68	219
11	- Personalaufwendungen	-220.595,77	-280.931	-281.577,00	-646
501200	Tariflich Beschäftigte	-172.160,65	-218.772	-219.870,47	-1.098
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-13.863,08	-16.977	-16.805,31	172
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-34.572,04	-44.783	-44.901,22	-118
504100	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen f. Beschäft.	0,00	-400	0,00	400
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-1.198.756,68	-1.010.709	-1.045.062,86	-34.354
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-75,69	0	-279,67	-280
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-548.627,08	-341.000	-402.914,20	-61.914
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-655,31	0	0,00	0
524113	Reinigungskosten	-61.680,77	-55.000	-54.649,79	350
524115	Grundbesitzabgaben	-29.867,47	0	0,00	0
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-45,75	0	0,00	0
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-964,94	0	-786,95	-787
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-28.457,21	-33.350	-26.609,69	6.740
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri)	-11.213,96	0	0,00	0
527126	Schulische Veranstaltungen	-784,61	0	0,00	0
527230	Personal Ausgaben f. OGTS / zusätzl. Betreuung	-23.020,11	-23.400	-23.547,68	-148
527300	Schülerbeförderungskosten	-473.148,32	-490.000	-472.094,82	17.905
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-17.541,12	-22.200	-24.665,00	-2.465
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-148,56	0	0,00	0
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-2.525,78	0	-17,40	-17
529105	Schulbudget	0,00	-45.759	-39.497,66	6.261
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.869,95	-4.232	-7.097,47	-2.865
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-534,84	-549	-534,83	14
571080	Abschreibung a.BGA	-5.335,11	-3.683	-6.562,64	-2.880
15	- Transferaufwendungen	-3.540,30	-5.300	-5.548,60	-249
531700	Aufwend. f. Zuschüsse an private Unternehmen	-3.540,30	-5.300	-5.548,60	-249
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-117.938,28	-96.800	-93.599,71	3.200
543110	Bürobedarf	-2.305,47	0	0,00	0
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-11.349,59	0	0,00	0
543120	Bücher, Zeitschriften	-1.933,82	0	0,00	0
543130	Porto	-846,95	0	0,00	0

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium

Schulverband Nordeifel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
543140	Telefon	-1.839,40	0	0,00	0
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-69,96	0	0,00	0
543160	Öffentl.Bekanntmachungen, Amtsblatt, sonst.Bekannt	-1.164,69	0	0,00	0
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-2.196,47	0	0,00	0
543181	Vermischter Aufwand	-165,14	0	0,00	0
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-4.702,16	0	0,00	0
543310	Kosten der Internetpräsentation	-267,75	0	0,00	0
543911	GWG < 410 €	-4.861,25	0	0,00	0
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-38.172,78	-47.600	-51.222,18	-3.622
544111	Unfallversicherungen	-47.812,85	-49.200	-377,53	48.822
544140	Sonstige Beiträge	-250,00	0	0,00	0
544800	Zuführung zu Rückstellungen	0,00	0	-42.000,00	-42.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.546.700,98	-1.397.972	-1.432.885,64	-34.914
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.512.300,98	-1.363.572	-1.398.266,96	-34.695
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0	0,00	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-1.512.300,98	-1.363.572	-1.398.266,96	-34.695
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0	0,00	0
26	= Ergebnis (22 und 25)	-1.512.300,98	-1.363.572	-1.398.266,96	-34.695
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.512.300,98	-1.363.572	-1.398.266,96	-34.695

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 03-217 Gymnasien
 Produkt 03-217-01 Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.003,54	33.656	33.656,00	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	397,63	0	160,58	161
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.401,17	33.656	33.816,58	161
10	- Personalauszahlungen	-220.595,77	-280.931	-281.577,00	-646
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.282.173,65	-1.010.709	-1.234.707,63	-223.999
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0
14	- Transferzahlungen	-3.191,90	-5.300	-4.452,10	848
15	- Sonstige Auszahlungen	-117.592,12	-96.800	-52.105,92	44.694
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.623.553,44	-1.393.740	-1.572.842,65	-179.103
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-1.590.152,27	-1.360.084	-1.539.026,07	-178.942
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0	0,00	0
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0	0,00	0
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0	0,00	0
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0	0,00	0
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.423,05	-5.000	-7.628,38	-2.628
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.423,05	-5.000	-7.628,38	-2.628
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-1.423,05	-5.000	-7.628,38	-2.628
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-1.591.575,32	-1.365.084	-1.546.654,45	-181.570
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0
38	= Änd. d. Best. an elg. Finanzmitteln (32 und 37)	-1.591.575,32	-1.365.084	-1.546.654,45	-181.570
41	= Liquide Mittel	-1.591.575,32	-1.365.084	-1.546.654,45	-181.570

Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 03-217-01 Gymnasium

Schulverband Nordeifel

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. UPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. UPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.
BGA_GYM BGA Gymnasium Monschau	-1.423	-5.000	-5.407,55	407,55
MGM_EDV Server Gymnasium	0	0	-2.220,83	2.220,83

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-243-01 sonstige schulische Aufgaben

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 03-243 Sonstige schulischen Aufgaben
 Produkt 03-243-01 sonstige schulische Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12,99	0	10.874,97	10.875
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	12,99	0	10.874,97	10.875
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.837,08	0	969,39	969
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	10.837,08	0	969,39	969
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	10.850,07	0	11.844,36	11.844
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-147.283,48	-149.700	-149.691,20	9
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-147.141,00	-148.700	-148.612,00	88
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-142,48	-1.000	-854,88	145
543161	Stellenausschreibungen	0,00	0	-224,32	-224
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.598,69	-7.758	-12.939,62	-5.182
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-2.576,95	-2.500	-2.195,55	304
541240	Pflege d.Betriebsgemeinschaft, Kosten f.Pesonalrat	-76,50	-80	-76,50	4
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-112,99	-100	-80,41	20
541280	Aufw. f. arbeitsmedizinische Leistungen	-1.841,96	-1.800	-1.523,05	277
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	-199,00	-200	0,00	200
541282	Arbeitssicherheitsleistungen	-1.463,72	-1.500	-1.463,72	36
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-250	-28,47	222
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-717,57	-718	-717,57	0
544140	Sonstige Beiträge	-610,00	-610	-610,00	0
544800	Zuführung zu Rückstellungen	0,00	0	-6.244,35	-6.244
17	= Ordentliche Aufwendungen	-154.882,17	-157.458	-162.630,82	-5.173
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-144.032,10	-157.458	-150.786,46	6.672
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0	0,00	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-144.032,10	-157.458	-150.786,46	6.672
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0	0,00	0
26	= Ergebnis (22 und 25)	-144.032,10	-157.458	-150.786,46	6.672
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-144.032,10	-157.458	-150.786,46	6.672

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 03-243-01 sonstige schulische Aufgaben

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 03-243 Sonstige schulischen Aufgaben
 Produkt 03-243-01 sonstige schulische Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12,99	0	10.874,97	10.875
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12,99	0	10.874,97	10.875
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-147.283,48	-149.700	-149.691,20	9
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0
14	- Transferzahlungen	0,00	0	0,00	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-7.718,99	-7.758	-6.083,12	1.675
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-155.002,47	-157.458	-155.774,32	1.684
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-154.989,48	-157.458	-144.899,35	12.559
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0	0,00	0
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0	0,00	0
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0	0,00	0
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0	0,00	0
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0	0,00	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-154.989,48	-157.458	-144.899,35	12.559
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0
38	= Änd. d. Best. an elg. Finanzmitteln (32 und 37)	-154.989,48	-157.458	-144.899,35	12.559
41	= Liquide Mittel	-154.989,48	-157.458	-144.899,35	12.559

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 16-611-01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Schulverband Nordeifel

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16-611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	16-611-01	Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.520.000,00	3.132.313	3.132.313,00	0
412200	Bedarfszuweisungen von Gemeinden (GV)	320.000,00	320.000	320.000,00	0
414200	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	3.200.000,00	2.812.313	2.812.313,00	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13,00	0	0,00	0
456150	Mahngebühren, Vollstreckungsgebühren	13,00	0	0,00	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	3.520.013,00	3.132.313	3.132.313,00	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-150,56	-150	-148,67	1
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-150,56	-150	-148,67	1
17	= Ordentliche Aufwendungen	-150,56	-150	-148,67	1
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	3.519.862,44	3.132.163	3.132.164,33	1
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.054,93	-877	-903,47	-26
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-1.054,93	-877	-903,47	-26
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-1.054,93	-877	-903,47	-26
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	3.518.807,51	3.131.286	3.131.260,86	-25
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0	0,00	0
26	= Ergebnis (22 und 25)	3.518.807,51	3.131.286	3.131.260,86	-25
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.518.807,51	3.131.286	3.131.260,86	-25

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 16-611-01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Schulverband Nordeifel

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16-611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	16-611-01	Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.413.012,00	3.132.313	3.225.872,00	93.559
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	6,00	0	0,00	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.413.018,00	3.132.313	3.225.872,00	93.559
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.054,93	-877	-903,47	-26
14	- Transferzahlungen	0,00	0	0,00	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-150,56	-150	-148,67	1
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.205,49	-1.027	-1.052,14	-25
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	3.411.812,51	3.131.286	3.224.819,86	93.534
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0	0,00	0
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0	0,00	0
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0	0,00	0
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0	0,00	0
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0	0,00	0
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	3.411.812,51	3.131.286	3.224.819,86	93.534
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	42.700	0,00	-42.700
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-12.907,57	-12.500	-13.059,03	-559
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-12.907,57	30.200	-13.059,03	-43.259
38	= Änd. d. Best. an elg. Finanzmitteln (32 und 37)	3.398.904,94	3.161.486	3.211.760,83	50.275
41	= Liquide Mittel	3.398.904,94	3.329.008	3.211.760,83	-117.247