

SCHULVERBAND
NORDEIFEL



Gemeinde Hürtgenwald
Stadt Monschau
Gemeinde Roetgen
Gemeinde Simmerath

Jahresabschluss 2020

SCHULVERBAND
NORDEIFEL



Gemeinde Hürtgenwald
Stadt Monschau
Gemeinde Roetgen
Gemeinde Simmerath

Jahresabschluss zum Haushaltsjahr 2020

mit
Anhang
und
Lagebericht

Monschau, den 20.01.2022

Aufgestellt:

(C. Schmitz)

Kämmerer der Stadt Monschau

Hürtgenwald, den 20.01.2022

bestätigt:

(Claßen)

stellv. Verbandsvorsteher



Anhang

zum Jahresabschluss 2020 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 2020 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 31.12.2020 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 2020 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 2020

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 war zum Stichtag 31.12.2020 eine (Folge-)Inventur vorgesehen, musste aber in Folge des erhöhten Arbeitsaufkommens in Folge der Corona-Pandemie sowie der organisatorischen Umstrukturierung auf den 31.12.2021 verschoben werden.

Die Inventurleitung obliegt alsdann 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: **775.370,33 €**

Vorjahr: 839.688,01 €

1. Anlagevermögen **327.337,51 €**

Vorjahr: 180.147,90 €

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

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **11.620,73 €**

Vorjahr: 5,00 €

Der Erwerb von Windows 10 Lizenzen für die Computer an den Schulstandorten führt zu einer entsprechenden Erhöhung dieser Bilanzposition; die Abschreibungsdauer für Lizenzen beträgt 5 Jahre.

1.2 Sachanlagen **315.716,78 €**

Vorjahr: 180.142,90 €

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden **13.255,33 €**

Vorjahr: 10.654,37 €

Die Kosten der Einfriedung in Höhe von rd. 3.200 € für das an der Sekundarschule Simmerath im August 2019 fertiggestellte Beachvolleyballfeld werden in diesem Jahr als nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert und erhöhen diese Bilanzposition entsprechend.

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****11.564,35 €***Vorjahr: 15.319,05 €*

Im vorliegenden Haushaltsjahr wurde ein Geschirrspüler (640 €) für die Sekundarschule angeschafft; die planmäßigen Abschreibungen von rd. 4.400 € reduzieren die Bilanzposition entsprechend.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**289.909,40 €***Vorjahr: 153.181,78 €*

Neben der Bestuhlung der Aula am Gymnasium zzgl. eines neuen Vorhanges (rd. 62.000 €) führen die Anschaffungen der neuen Server für jeden Schulstandort (rd. 25.000 €), der Verwaltungs-PCs (rd. 38.600 €) zu wesentlichen Zugängen dieser Bilanzposition. Da die alten Server in der Bilanz des Schulverbandes mit einem Erinnerungswert von je 1,00 € geführt wurden, sind diese nach der Aktivierung in Anwendung des § 44 Absatz 3 KomHVO gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen.

Unterjährig hat das Gymnasium zehn Beamer und ein digitales schwarzes Brett in Höhe von saldiert rd. 8.000 € von einem Förderverein erhalten, wobei die Installationskosten von rd. 12.000 € den Vermögensgegenständen ebenfalls als Anschaffungs- und Herstellungskosten zugerechnet werden. Die Förderung der Hardware wird als entsprechender Sonderposten passiviert.

Weitere nennenswerte Neuanschaffungen waren im Haushaltsjahr eine Präzisionswaage für die Sekundarschule Simmerath (rd. 2.200 €), der Kletterberg auf dem Schulhof des Gymnasiums (rd. 5.000 €) sowie Sitzgruppen für den Schulhof an der Sekundarschule Simmerath (rd. 9.700 €).

Den oben erläuterten Anschaffungen stehen die Abgänge aus der planmäßigen Abschreibung um rd. 31.700 € gegenüber.

**2. Umlaufvermögen 448.032,82 €***Vorjahr: 659.510,11 €***2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände 440.805,82 €***Vorjahr: 456.878,71 €***2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen 358.498,03 €***Vorjahr: 324.541,03 €*

Neben den Restforderungen aus Umlagen für die Jahre 2013 und 2014 in Höhe von 13.120,03 € stehen zum Stichtag 31.12.2020 weiterhin die gestundeten Abschlagsanforderungen auf die Verbandsumlage 2018 in Höhe von 299.948,00 € offen. Nachrichtlich wird darauf hingewiesen, dass diese im Laufe des Haushaltsjahres 2021 zur Zahlung angefordert wurden.

Weitere Forderungen im Umfang von 45.423,00 € ergeben sich aus den noch zu zahlenden (Rest-)Zuwendungen zum Ausgleich der zusätzlichen Verstärker- bzw. Einsatzwagenfahrten im ÖPNV im Rahmen der Schülerbeförderung sowie einer Forderung gegenüber Dritten in Höhe von 7,00 €.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen 15.228,74 €*Vorjahr: 15.228,74 €*

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.



Anhang zum Jahresabschluss 2020

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 €

Nachrichtlich wird darauf hingewiesen, dass die aufgeführten Forderungen im Laufe des Haushaltsjahres 2021 beglichen wurden.

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 **67.079,05 €**

Vorjahr: 117.108,94 €

Zum 31.12.2020 bestanden bei Kreditoren Gutschriften in Höhe von 67.079,05 €, welche im Wesentlichen aus Nebenkostenerstattungen für das Jahr 2020 resultieren (Vgl. Ausführungen in der Ergebnisanalyse zu SK 523020!). 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 **7.227,00 €**

Vorjahr: 202.631,40 €

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 31.12.2020 auf saldiert 347,18 € und sind als liquide Mittel zu bilanzieren.

Das Girokonto des Verbandes weist zum Bilanzstichtag einen Bestand von 60.711,40 € auf. Da am 28.12.2020 Auszahlungen in Höhe von 58.831,40 € durch



Anhang zum Jahresabschluss 2020

den Schulverband veranlasst wurden, diese aber erst am 04.01.2021 bei der Sparkasse Aachen wertgestellt wurden (sog. Schwebeposten), werden die liquiden Mittel um diesen Betrag schlechter gestellt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung 0,00 €

Vorjahr: 30,00 €

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 haben sich für diese Bilanzposition keine Geschäftsvorfälle ergeben.



Passiva: **775.370,33 €**

Vorjahr: 839.688,01 €

1. Eigenkapital **336.329,68 €**

Vorjahr: 129.775,36 €

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 **128.858,27 €**

Vorjahr: 128.861,27 €

Seit dem 01.01.2013 sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 44 KomHVO NRW unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Der unter der Aktivposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung erläuterte Austausch der Server führt zu einer entsprechenden Reduzierung der Allgemeinen Rücklage um 3,00 €.

1.3 Ausgleichsrücklage **914,09 €**

Vorjahr: 0,00 €

In der Annahme, dass die Verbandsversammlung den aufgestellten und bestätigten Jahresabschluss 2019 feststellt und beschließt, wird der Überschuss in Höhe von 914,09 € nach § 19 a GkG NRW der Ausgleichsrücklage zugeführt und erhöht diese entsprechend. Auf die Ausführungen im Lagebericht unter Position IV. Bewertung der Bilanz wird ausdrücklich hingewiesen.

1.4 Jahresüberschuss **206.557,32 €**

Vorjahr: 914,09 €

Die Jahresrechnung 2020 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 206.557,32 € ab, welcher (anteilmäßig) zum 01.01.2021 nach den Vorgaben des § 19 a GkG NRW der Ausgleichsrücklage zugeführt wird; diese darf dabei 1/3 des Eigenkapitals nicht übersteigen.



2. Sonderposten

19.757,78 €

Vorjahr: 15.289,72 €

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.

Wie unter der Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung erläutert, wurden zehn Beamer und ein digitales schwarzes Brett durch einen Förderverein gesponsert. Die entsprechenden Fördermittel in Höhe von rd. 8.000 € erhöhen diese Position entsprechend.

Reduziert wird die Bilanzposition dagegen um die Auflösung von Sonderposten in Höhe von rd. 3.600 €.

3. Rückstellungen

62.448,58 €

Vorjahr: 147.381,26 €

3.4 Sonstige Rückstellungen

nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO:

62.448,58 €

Vorjahr: 147.381,26 €

Die Entwicklung von Rückstellungen für Mehrarbeitsstunden, nicht genommenen Urlaub und LOB für tariflich Beschäftigte 2020 (Auszahlung März 2021) kann der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

Beschreibung	Bilanzbetrag 31.12.2019	Bilanzbetrag 31.12.2020	Zuführung (SK 544800) Auflösung (SK 458200)
Rückstellung für Mehrarbeitsstunden	21.532,36 €	20.887,96 €	- 644,40 €
Rückstellung für Urlaub	29.221,41 €	30.072,99 €	851,58 €
LOB für tariflich Beschäftigte	11.627,49 €	11.487,63 €	- 139,86 €
Zwischensumme:	62.381,26 €	62.448,58 €	67,32 €

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.



Wie im Jahresabschluss 2019 an dieser Stelle erläutert, wurde für die Beiträge der Schülerunfallversicherung für das Jahr 2019 eine Rückstellung in Höhe von 85.000 € passiviert, welche nunmehr in voller Höhe ertragswirksam aufgelöst werden konnte.

4. Verbindlichkeiten **356.834,29 €**

Vorjahr: 547.241,67 €

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen **54.203,36 €**

Vorjahr: 67.415,63 €

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 **295.067,85 €**

Vorjahr: 329.036,18 €

Für Lieferungen und Leistungen aufgrund von Kauf-, Werk- und Dienstleistungsverträgen, Miet-, Pacht- und ähnlichen Verträgen, die der Schulverband bereits vor dem 31.12.2020 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 295.067,85 € ausgewiesen.

Wesentliche Posten sind dabei die Anfang 2021 in Rechnung gestellten Schülerfahrtkosten (rd. 183.000 €), die Weiterleitung der Fördermittel „Geld oder Stelle“ an die Bezirksregierung (rd. 84.000 €), Nebenkostenabrechnungen (rd. 8.000 €) sowie in Rechnung gestellte Reinigungskosten der Schulgebäude (rd. 10.000 €) für das Haushaltsjahr 2020.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **0,00 €**

Vorjahr: 5.520,10 €

Nachdem die zu zahlenden Zuschüsse an einen Förderverein für die Mittagsverpflegung im Laufe des Haushaltsjahres 2020 beglichen wurden, bestehen zum Stichtag 31.12.2020 keine Verbindlichkeiten, die unter die Position auszuweisen sind.

**4.7 Sonstige Verbindlichkeiten****7.563,08 €***Vorjahr: 145.269,76 €*

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 3.258,90 €; die zum Vorjahresstichtag an dieser Stelle ausgewiesene Überzahlung auf die Verbandsumlage 2019 in Höhe von 137.639,00 € wurde am 07.01.2020 an die Mitgliedskommune zurückgezahlt.

Außerdem werden die im Januar 2021 ausgeglichenen Einkommensteuer-Verbindlichkeiten aus der Lohnabrechnung 12/2020 in Höhe von 4.312,23 € an dieser Stelle abgebildet.



V. Angaben zu Positionen der Ergebnisrechnung

Bevor eine Einzelbetrachtung der Ergebnisrechnung erfolgt, wird auf nachfolgende Geschäftsvorfälle gesondert hingewiesen:

1. Sachkonto 529105 - Schulbudget

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.

2. Isolierung von corona-bedingten Schäden

Rechtsgrundlage:

Das vom Landtag NRW beschlossene Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKFCOVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) ist am 30.09.2020 im Gesetz- und Verordnungsblatt des Landes Nordrhein-Westfalen verkündet worden und am 01.10.2020 in Kraft getreten.

Nach den Vorschriften des § 5 NKF-CIG kann der Schulverband im Jahresabschluss 2020 corona-bedingte Schäden als Bilanzierungshilfe aktivieren und hat nach § 6 Absatz 2 bei Aufstellung der Haushaltssatzung 2025 ein einmaliges Wahlrecht, die Bilanzierungshilfe ganz oder teilweise erfolgsneutral gegen das Eigenkapital auszubuchen oder diese über eine Dauer von bis zu 50 Jahren abzuschreiben. Bis 2024 steht somit der erstmals in diesem Jahresabschluss zu aktivierende Bilanzposten „stumm“ in der Bilanz, vgl. Aktivposten „0 - Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“. Die pandemiebedingten Geschäftsvorfälle sind im ordentlichen Teil der Ergebnisrechnung auszuweisen.

Als corona-bedingte Schäden werden hierbei sowohl durch die COVID-19-Pandemie verursachte Mindererträge als auch Mehraufwendungen verstanden.



Anhang zum Jahresabschluss 2020

Ermittlung corona-bedingter Schäden:

Die Ermittlung kann entweder durch Separierung der betreffenden Geschäftsvorfälle („genaue Ermittlung“) oder durch Gegenüberstellung der betroffenen Teile der Ergebnispläne des Haushaltes 2020 mit den entsprechenden Teilen der Ergebnisrechnung 2020 („pauschale Ermittlung“) erfolgen.

Bereits unmittelbar nach Beginn der COVID-19-Pandemie mussten im laufenden Geschäftsbetrieb Maßnahmen ergriffen werden, die zwangsläufig zu nicht eingeplanten (Mehr-)Aufwendungen führten. Hierzu zählen unter anderem die Anschaffung von Spuckschutzwänden, Desinfektionsspendern sowie Mund- und Nasenschutz für die Mitarbeiter, aber auch zusätzliches Desinfektionsmittel sowie zusätzliche Reinigungen der Schulstandorte.

Neben den Corona-Sonderzahlungen für die tariflich Beschäftigten in Höhe von 7.723,10 € ergeben sich wesentliche Mehraufwendungen bei den Schülerbeförderungskosten durch zusätzliche Verstärker- bzw. Einsatzwagenfahrten im ÖPNV. Zum Ausgleich der förderfähigen Mehraufwendungen für diese Fahrten hat der Schulverband eine Zuwendung in Höhe von 75.579,00 € erhalten.

Nachrichtlich wird darauf hingewiesen, dass die Verstärker- bzw. Einsatzwagenfahrten an den Schulstandort der Sekundarschule Simmerath durch die Gemeinde Simmerath organisiert wurden und durch das Land zu 100 % übernommen wurden. Ein Ausweis im Haushalt des Schulverbandes ist somit obsolet.

Um diese Geschäftsvorfälle zu separieren, wurde in der Haushaltsführung die Kostenstelle „coronabedingte Mehraufwendungen“ eingerichtet; Insgesamt wurden durch die Fachämter corona-bedingte Mehraufwendungen in Höhe von 95.730,00 € angewiesen, die sich wie folgt aufteilen:

Sachkonto	Bezeichnung	03-216-01 Sekundarschule Hürtgenwald	03-216-02 Sekundarschule Simmerath	03-217-01 Gymnasium Monschau	Summe
524113	Reinigungskosten	660,95 €	1.355,19 €	5.519,72 €	7.535,86 €
527300	Schülerbeförderungskosten	16.330,31 €	- €	66.528,00 €	82.858,31 €
543180	sonstiger Geschäftsaufwand	2.165,07 €	2.690,62 €	480,14 €	5.335,83 €
Summe		19.156,33 €	4.045,81 €	72.527,86 €	<u>95.730,00 €</u>

Unter Berücksichtigung der Zuwendung zum Ausgleich der zusätzlichen Verstärker- bzw. Einsatzwagenfahrten im ÖPNV ergeben sich coronabedingte Aufwendungen in Höhe von 20.151 €. Da das Haushaltsjahr mit einem Überschuss in Höhe von



Anhang zum Jahresabschluss 2020

206.557,32 € abschließt, wird auf eine Isolierung nach den Vorschriften des § 5 NKF-CIG verzichtet.

3. Überblick über die Haushaltsführung

Im Vergleich zur Haushaltsplanung stellt sich die Haushaltsführung 2020 wie folgt dar:

Lfd.-Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz / Ist
10	ordentliche Erträge	3.413.194 €	3.510.594 €	97.400 €
17	ordentliche Aufwendungen	-3.412.462 €	-3.303.259 €	109.203 €
18	Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	732 €	207.335 €	206.603 €
19	Finanzerträge	0 €	0 €	0 €
20	Zinsen / sonstige Finanzaufwendungen	-732 €	-778 €	-46 €
21	Finanzergebnis	-732 €	-778 €	-46 €
23	außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €
24	außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
25	außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €
29	Gesamtergebnis	0 €	206.557 €	206.557 €

Wie der Übersichtstabelle zu entnehmen ist, schließt das Haushaltsjahr 2020 letztendlich mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 206.557 € ab.

Die wesentlichen Positionen sowie erhebliche Plan-Ist-Abweichungen werden nachfolgend erläutert.

Ordentliche Erträge

Neben der Kostenbeteiligung der StädteRegion Aachen an der ehemaligen Realschule Monschau mit 320.000 € (SK 412200) bilden die Verbandsumlagen der Mitgliedskommunen mit saldiert 2.850.746 € (SK 414200) die wesentlichen Ertragspositionen im vorliegenden Haushaltsjahr.

Entgegen der Haushaltsplanung sind in 2020 lediglich die nicht förderfähigen Planungskosten aus dem sogenannten „Digitalpakt Schule“ angefallen (vgl. Ausführungen zu SK 529100), sodass auch der etatisierte Förderbetrag für das Jahr 2020 in Höhe von 111.560 € nicht abgerufen werden konnte. Die Maßnahmen aus dem Digital-Pakt wurden für das Haushaltsjahr 2021 eingeplant. Insgesamt hat der Schulverband eine Förderung von insgesamt 557.798 € zu erwarten.



Anhang zum Jahresabschluss 2020

Wie eingangs erläutert, hat der Schulverband eine nicht etatisierte Zuwendung in Höhe von 75.579,00 € zum Ausgleich der Mehraufwendungen für die zusätzlichen Verstärker- bzw. Einsatzwagenfahrten im ÖPNV erhalten (SK 413300).

Wie nunmehr aufgefallen ist, ist der Belastungsausgleich für die schülerfahrkostenrechtliche Gleichstellung der Jahrgangsstufe 10 des Gymnasiums zur Sekundarstufe I (SK 414100) in dem Haushaltsjahr 2016 doppelt, das heißt für die Jahre 2016 und 2017, ausgewiesen worden. Ab 2017 wurden demnach die Erträge des Folgejahres dem laufenden Haushaltsjahr zugeordnet. Um den Belastungsausgleich ab dem Jahr 2021 wieder periodengerecht darzustellen, wird auf einen Ausweis im laufenden Jahr verzichtet und entsprechende Mindererträge ausgewiesen.

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 2020 hat der Schulverband für das 2. Halbjahr des Schuljahres 2019 / 2020 sowie für das 1. Halbjahr des Schuljahres 2020 / 2021 Landesmittel in Höhe von saldiert 90.555 € (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 2019 / 2020 nur wenige Betreuungsangebote stattgefunden haben, musste unterjährig ein Teil der für den genannten Zeitraum erhaltenen Mittel in Höhe von 84.317 € € an die Bezirksregierung erstattet werden (SK 523010); diese wurden analog zu der oben beschriebenen Vorgehensweise von dem Betreuungsverein zurückgefordert (SK 448800).

Die Auflösung von Sonderposten für über Zuweisungen und Spenden finanziertes Anlagevermögen betragen im vorliegenden Haushaltsjahr rd. 3.600 € (SK 416100).

458200 Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen

Die im Produkt 03-243-01 Sonstige schulische Aufgaben unter diesem Sachkonto ausgewiesenen Erträge in Höhe von 784,26 € resultieren aus der Herabsetzung der Rückstellung zu LOB und Urlaub. Wie unter der Bilanzposition 3.4 Sonstige Rückstellungen erläutert, wurden die Beiträge zur Unfallkasse für das Jahr 2019 erst unterjährig beschieden und die dafür im Jahresabschluss 2019 passivierte Rückstellung in Höhe von 85.000 € nunmehr ertragswirksam aufgelöst; analog dazu werden in den Produkten 03-216-01 = Sekundarschule Hürtgenwald, 03-216-02 = Sekundarschule Simmerath und 03-217-01 = Gymnasium Monschau



unter dem Sachkonto 544111 die tatsächlichen Aufwendungen in Höhe von saldiert rd. 89.700 € ausgewiesen.

Ordentliche Aufwendungen

Da die Inhalte der Haushaltsplanung und –führung für die Aufwandskonten der verschiedenen Schulstandorte (03-216-01 = Sekundarschule Hürtgenwald, 03-216-02 = 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. Unterjährig ist eine Mitarbeiterin am Schulstandort Simmerath vorzeitig aus dem Dienst ausgeschieden. Da die Stelle nicht neu besetzt wurde, werden für das Produkt 03-216-02 Sekundarschule Simmerath entsprechende Minderaufwendungen ausgewiesen; für die Schulstandorte Hürtgenwald und Monschau ergeben sich keinerlei nennenswerte Plan-Ist-Abweichungen auf:

03-216-01 Sekundarschule Hürtgenwald

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ist 2020	Vergleich Ansatz / Ist
501200	Tariflich Beschäftigte	130.248 €	127.052 €	3.196 €
502200	ZVK-Beiträge	10.107 €	9.981 €	126 €
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	26.662 €	25.832 €	830 €
504100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	400 €	72 €	328 €



Anhang zum Jahresabschluss 2020

03-216-02 Sekundarschule Simmerath

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ist 2020	Vergleich Ansatz / Ist
501200	Tariflich Beschäftigte	168.734 €	149.561 €	19.173 €
502200	ZVK-Beiträge	13.094 €	11.257 €	1.837 €
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	34.540 €	29.531 €	5.009 €
504100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	400 €	96 €	304 €

03-217-01 Gymnasium Monschau

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ist 2020	Vergleich Ansatz / Ist
501200	Tariflich Beschäftigte	223.637 €	221.434 €	2.203 €
502200	ZVK-Beiträge	17.354 €	17.533 €	- 179 €
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	45.778 €	44.941 €	837 €
504100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	400,00 €	96,00 €	304,00 €

Die Corona-Sonderzahlungen für die tariflich Beschäftigten wirken sich mit saldiert rd. 7.700 € geringfügig auf die Haushaltsführung des Schulverbandes aus.

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 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz / IST
523020	Erstattungen an Gemeinden	855.200 €	777.770 €	77.430 €
03-216-01	Sekundarschule Hürtgenald	188.000 €	143.889 €	44.111 €
03-216-02	Sekundarschule Simmerath	176.000 €	154.367 €	21.633 €
03-217-01	Gymnasium Monschau	341.000 €	329.396 €	11.604 €
03-243-01	sonstige schulische Aufgaben	150.200 €	150.118 €	82 €



Anhang zum Jahresabschluss 2020

Die durch den Schulverband zu erstattenden Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der im Eigentum der Mitgliedskommunen befindlichen Schulgebäude weisen auf Grund der Schulschließungen und in Folgejahre verschobener Unterhaltungsmaßnahmen entsprechende Minderaufwendungen aus.

Nach § 10 der Verbandssatzung führt die Vorstandsvorsteherin die laufenden Geschäfte des Verbandes und bedient sich zur Durchführung ihrer Aufgaben und der Rechnungsführung der Verwaltung der Stadt Monschau. Die entstanden Kosten wurden entsprechend dem etatisierten Ansatz erstattet (03-243-01 – sonstige schulische Aufgaben).

524113 Reinigungskosten

Auf der einen Seite führen die Schulschließungen zwischen April bis Juli zu einem reduzierten Reinigungsaufwand, der von einem Mehraufwand nach der Wiedereröffnung zu weiten Teilen aber ausgeglichen wird.

Zusammengefasst werden nachfolgende Aufwendungen ausgewiesen:

Sachkonto / Produkt	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	corona- bedingte Mehraufwendungen	Vergleich Ansatz / IST
03-216-01	Sekundarschule Hürtgenwald	55.000 €	52.107 €	661 €	2.893 €
03-216-02	Sekundarschule Simmerath	35.000 €	33.741 €	1.355 €	1.259 €
03-217-01	Gymnasium Monschau	55.000 €	50.018 €	5.520 €	4.982 €

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.

Auf Grund der Schulschließungen von April bis Juli sind auch für die Schülerbeförderung keine Aufwendungen angefallen.



Anhang zum Jahresabschluss 2020

Unter Berücksichtigung der im Vorfeld erläuterten Mehraufwendungen für zusätzliche Verstärker- bzw. Einsatzfahrten werden im Haushaltsjahr 2020 nachfolgende Aufwendungen ausgewiesen:

Sachkonto / Produkt	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	corona- bedingte Zusatzfahrten	Vergleich Ansatz / IST
03-216-01	Sekundarschule Hürtgenwald	260.000 €	260.255 €	16.330 €	- 255 €
03-216-02	Sekundarschule Simmerath	270.000 €	221.920 €	- €	48.080 €
03-217-01	Gymnasium Monschau	500.000 €	536.924 €	66.528 €	- 36.924 €

527400 Kosten des Schwimmunterrichtes

Dass die an dieser Stelle ausgewiesenen Aufwendungen für die Erstattung der Bereitstellung der jeweiligen Schwimmhallen für das Schulschwimmen um saldiert rd. 19.400 € unter dem Ansätzen liegen, ist auf die zeitweise corona-bedingte Hallenschließungen des Vennbades in Monschau und SimBades in Simmerath zurückzuführen.

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	21.326 €	24.789 €	- 3.463 €
03-216-02	Sekundarschule Simmerath	37.769 €	31.552 €	6.217 €
03-217-01	Gymnasium Monschau	44.166 €	39.333 €	4.833 €
	Ergebnis:	103.261 €	95.674 €	7.587 €

Position 14 Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungsaufwendungen decken sich mit 38.975 € nahezu mit dem Planansatz von 35.582 € und führen lediglich zu einem zu vernachlässigenden Mehraufwand.



Anhang zum Jahresabschluss 2020

543930 Geschäftsaufwand für Informationstechnologie

Dass der Geschäftsaufwand für Informationstechnologie saldiert mit rd. 6.800 € über dem Planansatz von 101.800 € liegt, ist auf geringfügig erhöhten Wartungsaufwand und den Kauf von abgelaufenen und nicht aktivierbaren EDV-Lizenzen (MS-Office-Produkte und Sicherheitssoftware) zurückzuführen.

544111 Unfallversicherung

Wie unter der Passiv-Position 3.4 Sonstige Rückstellungen erläutert, wurde im Jahresabschluss 2019 für die noch zu erwartenden Aufwendungen der Schülerunfallversicherung 2019 eine Rückstellung in Höhe von 85.000 € passiviert. Tatsächlich wurden Beiträge in Höhe von 89.706,52 € festgesetzt, die einen wesentlichen Teil der Mehraufwendungen ausmachen.

Produkt	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	davon für 2019	Vergleich Ansatz / IST
03-216-01	Sekundarschule Hürtgenald	16.100 €	41.920 €	19.757 €	25.820 €
03-216-02	Sekundarschule Simmerath	21.700 €	54.489 €	25.230 €	32.789 €
03-217-01	Gymnasium Monschau	49.200 €	96.005 €	44.719 €	46.805 €

544800 Aufwendungen Zuführung zu Rückstellungen

Unter diesem Sachkonto wird die Zuführungen zu der Rückstellung für Überstunden und Mehrarbeit in Höhe von 851,58 € 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).

Die wesentlichen Plan-Ist-Abweichungen im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit sind zurückzuführen auf die Verzögerung bei der Umsetzung der Maßnahmen aus dem Digital-Pakt-Schulen, wodurch die Fördermittel erst im Folgejahr abgerufen werden konnten. Gleichzeitig werden im Bereich der Dienstleistungen entsprechende Minderauszahlungen ausgewiesen (SK 729100).

Neben den nicht etatisierten Corona-Zuwendungen (gezahlt wurde in 2020 ein Teilbetrag von rd. 30 T€) führt die Erstattung der Mittel aus dem Förderprogramm „Geld oder Stelle“ in Höhe von rd. 84.000 € (Produkte 03-216-01 und 03-216-02) zu wesentlichen Mehreinzahlungen. Da die erstatteten Fördermittel erst im Januar 2021 an die Bezirksregierung weitergeleitet wurden, weicht das Rechnungsergebnis an dieser Stelle entsprechend von dem Finanzergebnis ab.

Bei den Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben sich neben den bereits erläuterten Geschäftsvorfällen weitere Plan-Ist-Abweichungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen für nachfolgende Position:

Lfr. Nr.	Sach-konto	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ergebnis 2020
1	723020	Auszahlungen an Gemeinden	- 855.200 €	- 817.851 €
2	727300	Schülerbeförderungskosten	- 1.030.000 €	- 1.009.363 €

Erläuterung zu Lfd.-Nr. 1: Nebenkostenabrechnungen

Da die endgültigen Betriebskostenabrechnungen für das Vorjahr naturgemäß im laufenden Haushaltsjahr erstellt werden und somit erst dann finanzwirksam werden, weicht das Finanzergebnis sowohl vom Ansatz als auch vom Rechnungsergebnis ab.



Anhang zum Jahresabschluss 2020

Erläuterungen zu Lfd.-Nr. 2: Schülerbeförderungskosten

Die Vergangenheit hat gezeigt, dass die Abrechnungen der Schülerbeförderung für die letzten Monate des Vorjahres erst im Frühjahr des laufenden Haushaltsjahres erstellt werden. Somit weicht auch hier das Finanzergebnis sowohl vom Ansatz als auch vom Rechnungsergebnis ab.

Dass das Finanzergebnis der Position 15 Sonstige Auszahlungen rd. 110.000 € über dem Planansatz liegt, ist hauptsächlich auf die in 2020 zahlungswirksam gewordenen Beiträge für die Schülerunfallversicherung für das Jahr 2019 zurückzuführen.

Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Lfd.-Nr.: 18 – 31) entstehen im Zusammenhang mit der Anschaffung oder Herstellung neuer Anlagegüter oder der wesentlichen Verbesserung vorhandener Güter und sind nur in der Finanzrechnung zu buchen.

Da die Beamer und das digitale schwarze Brett unmittelbar durch den Förderverein gezahlt wurden, werden für diesen Geschäftsvorfall weder Einzahlungen noch Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ausgewiesen. Analog der aktivierten Vermögensgegenstände werden im Haushaltsjahr 2020 die investiven Auszahlungen des Haushaltsjahres 2020 in Höhe von 178.108 € ausgewiesen (Vgl. Ausführungen zu den Aktiv-Bilanzpositionen des Anlagevermögens).

Auf Grund der „Einsparungen“ im konsumtiven Bereich in Verbindung mit der guten Liquiditätsausstattung, musste der Schulverband im Haushaltsjahr 2020 keine neuen Darlehen aufnehmen. Daher wird im Bereich der Finanzierungstätigkeit (fd.-Nr.:32 – 37) lediglich die Tilgung des Investitionsdarlehens in Höhe von 13.212 € ausgewiesen. Auch diese Zahlungen finden lediglich in der Finanzrechnung Berücksichtigung.

Bei den unter der Position 40 Bestand an fremden Finanzmitteln ausgewiesenen Beträgen handelt sich um „ungeklärte“ Einzahlungen bzw. Auszahlungen, die zum Abschlussstichtag (noch) nicht zugeordnet werden konnten.

Hat die zum Vorjahresstichtag an dieser Stelle ausgewiesene Überzahlung einer Verbandskommune auf die Verbandsumlage 2019 in Höhe von 137.639,00 € zu einem positiven Saldo geführt, schließt das Finanzrechnungskonto durch die am 07.01.2020 geleistete Rückzahlung nunmehr negativ ab.



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

Nach § 15 Absatz 2 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG NRW) üben vertretungsberechtigte Personen ihr Amt nach Ablauf der Zeit, für die sie bestellt sind, bis zum Amtsantritt der neu bestellten vertretungsberechtigten Personen weiter aus.

Die nach § 95 Abs. 3 GO NRW zum Abschlussstichtag aufzuführenden Angaben über die Verbandsvorsteherin und den Kämmerer sowie für die Mitglieder der Verbandsversammlung sind dem Anhang beifügt. Da die konstituierende Sitzung des Verbandes (erst) am 19.05.2021 hat stattfinden können, haben sich im Vergleich zum Vorjahr keinerlei Änderungen ergeben.

*** * * ***

**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, Lichttrufanlagen	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 (NKF-Rahmen)	Nutzung in Jahren (Schulverband)	Bemerkungen
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	Mobiletelefone		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 2020

Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Anlagenbuchungsgruppe_INTERN: 011100..096100, Anlagendatumfilter: 01.01.20..31.12.20

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.20, Enddatum: 31.12.20, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe, Umbuchung und Zuschreibung: Ja
Zuschreibung ist Anschaffungsart; Bei Zuschussanlage Zuschreibung ist AfA-Art, *ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.19	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.20	Kumulierte AfA 31.12.19	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.20	Buchwert 31.12.19	Buchwert 31.12.20
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 011200 Lizenzen	1.526,84	13.907,28	0,00	0,00	0,00	15.434,12	-1.524,84	-2.291,55	0,00	0,00	-3.816,39	2,00	11.617,73
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 011300 DV-Software	22.948,62	0,00	0,00	0,00	0,00	22.948,62	-22.945,62	0,00	0,00	0,00	-22.945,62	3,00	3,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 051100 Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.834,95	3.163,02	0,00	0,00	0,00	13.997,97	-180,58	-562,06	0,00	0,00	-742,64	10.654,37	13.255,33
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 061100 Kunstgegenstände	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: Anlagenbuchungsgruppe 071100 Maschinen	500,00	638,99	0,00	0,00	0,00	1.138,99	-466,67	-80,25	0,00	0,00	-546,92	33,33	592,07
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 072100 Technische Anlagen	37.605,27	0,00	0,00	0,00	0,00	37.605,27	-22.319,55	-4.313,44	0,00	0,00	-26.632,99	15.285,72	10.972,28
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 081100 Betriebs- und Geschäftsausstattung	323.559,83	156.580,21	-33.136,50	11.878,97	0,00	458.882,51	-170.378,05	-31.728,56	33.133,50	0,00	-168.973,11	153.181,78	289.909,40
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 091100 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	11.878,97	0,00	-11.878,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsummen:	397.963,21	186.168,47	-33.136,50	0,00	0,00	550.995,18	-217.815,31	-38.975,86	33.133,50	0,00	-223.657,67	180.147,90	327.337,51

Sonderpostenspiegel 2020

Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Anlagenbuchungsgruppe_INTERN: 231010..233000, Anlagendatumsfilter: 01.01.20..31.12.20

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.20, Enddatum: 31.12.20, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe, Umbuchung und Zuschreibung: Ja

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

	Anschaffungs- kosten 31.12.19	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.20	Kumulierte AfA 31.12.19	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.20	Buchwert 31.12.19	Buchwert 31.12.20
Summen: 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	40.472,56	2.660,26	0,00	0,00	43.132,82	-12.445,40	-9.785,14
Summen: 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	-8.060,66	0,00	0,00	0,00	-13.268,56	2.363,58	932,34	0,00	0,00	3.295,92	-2.844,32	-9.972,64
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		-8.060,66		0,00		-66.186,52		3.592,60		0,00		-15.289,72	
	-58.125,86		0,00		0,00		42.836,14		0,00		46.428,74		-19.757,78

Forderungsspiegel

24. August 2021

Schulzweckverband

Seite 1

Stichtag 31.12.2020

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	358.498,03	358.498,03	0,00	0,00	324.541,03	33.957,00
Privatrechtliche Forderungen						
1. privater Bereich	291,08	291,08	0,00	0,00	291,08	0,00
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	373.726,77	373.726,77	0,00	0,00	339.769,77	33.957,00

Verbindlichkeitsspiegel

Schulzweckverband

24. August 2021

Seite 1

PAULSPE

Stichtag **31.12.2020**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	54.203,36	54.203,36	0,00	0,00	67.415,63	-13.212,27
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	295.067,85	295.067,85	0,00	0,00	329.036,18	-33.968,33
Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.520,10	-5.520,10
Sonstige Verbindlichkeiten	7.563,08	7.563,08	0,00	0,00	145.269,76	-137.706,68
Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	356.834,29	356.834,29	0,00	0,00	547.241,67	-190.407,38

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 31.12.2020

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	147.381,26 €	851,58 €	- €	- 85.784,26 €	62.448,58 €	32.375,59 €	- €	- €
für Überstunden	21.532,36 €			- 644,40 €	20.887,96 €	20.887,96 €		
für nicht genommenen Urlaub	29.221,41 €	851,58 €			30.072,99 €			
für leistungsorientierte Bezahlung	11.627,49 €			- 139,86 €	11.487,63 €	11.487,63 €		
für Beiträge zur Unfallkasse 2019	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 Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwendung)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres
1.1. Allgemeine Rücklage	128.861,27 €	- €	- 3,00 €	- €		128.858,27 €
1.2. Sonderrücklagen	- €	- €		- €		- €
1.3. Ausgleichsrücklagen	- €	914,09 €				914,09 €
1.4. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	6.565,55 €	- 6.565,55 €			206.557,32 €	206.557,32 €
1.5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	- €	- €				- €
Summe Eigenkapital	129.775,36 €	- €	- €		206.557,32 €	336.329,68 €
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 (+/-)	- €	- €	914,09 €	914,09 €
Summe	- €	6.565,55 €	914,09 €	7.479,64 €

Persönliche Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW zum Stichtag 31.12.2020

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 und Allgemeiner Vertreter der Stadt Monschau)	Kämmerer	
B. Verbandsversammlung:			
Name, Vorname	Beruf	Funktion	Entsendende Kommune
Hermanns, Karl-Heinz	Kommunalbeamter (Bürgermeister der Gemeinde Simmerath)	Vorsitzender	Simmerath
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	Oberstudiendirektor	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
Kaefer, Stephan	Polizeibeamter	Mitglied	Simmerath
Scheidt, Günter	Realschullehrer i.R.	Mitglied	Simmerath
Weber, Stephan	Rechtsanwalt	Mitglied	Simmerath



Lagebericht

gemäß § 49 KomHVO NRW zum Jahresabschluss des Schulverbandes Nordeifel für das Haushaltsjahr 2020

I. Vorbemerkung

Die erhebliche zusätzliche Arbeitsbelastung der Verwaltung in der Corona-Krise hat dazu geführt, dass der Jahresabschluss 2020 nicht fristgerecht bis zum 31.03.2021 aufgestellt und bestätigt werden konnte. Weitere Ausführungen zu der Corona-Pandemie können der 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.



Lagebericht zum Jahresabschluss 2020

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

Auf Grund der stetig steigenden Schülerzahlen an der Sekundarschule Simmerath wurde im Jahr 2020 ein Erweiterungsbau mit acht Klassenräumen fertiggestellt.

III. Strukturelle Informationen zum Schulverband Nordeifel

Auf einer Fläche von insgesamt rd. 333 qkm beherbergten die Verbandsmitglieder Hürtgenwald (8.687), Monschau (11.659), Roetgen (8.644) und Simmerath (15.438) am 30.06.2020 44.428 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
Sekundarschule, Standort Hürtgenwald	+ 313
insgesamt:	1.409

Die Entwicklung der Schülerzahlen kann dem Punkt V.II entnommen werden.

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.



Lagebericht zum Jahresabschluss 2020

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, 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 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.



IV. Bewertung der Bilanz

Die Bilanzsumme betrug am Schlussbilanz-Stichtag 31.12.2019 839.688,01 €. Mit nunmehr 775.370,33 € ist die Bilanzsumme um 7,66 % gesunken.

1. AKTIVA

Das Anlagevermögen hat sich vor allem durch die im Anhang unter der Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung erläuterten Geschäftsvorfälle erhöht. Hierzu zählen die Aulabestuhlung (rd. 62 T€) und der Kletterberg (rd. 5 T€) am Gymnasium Monschau, neue Server für jeden Schulstandort (rd. 25 T€), Anschaffung von Verwaltungs-PCs (rd. 38,6 T€), zehn Beamer und ein digitales schwarzes Brett für das Gymnasium Monschau (rd. 20 T€) sowie verschiedene Sitzgruppen für den Schulhof an der Sekundarschule Simmerath (rd. 10 T€). Die jährlichen Abschreibungen des Anlagevermögens summieren sich im Haushaltsjahr 2020 auf rd. 39 T€.

Dass sich das Umlaufvermögen von 659.510,11 € auf 448.032,82 € (Rückgang um 32,06 %) reduziert hat, ist im Wesentlichen auf den um 195 T€ verringerten Bestand an Liquiden Mitteln zurückzuführen.

An dieser Stelle wird darauf hingewiesen, dass der in § 2 der Haushaltssatzung des Schulverbandes für das Jahr festgesetzte Kreditbetrag für Investitionen in Höhe von 178.500 € nicht in Anspruch genommen wurde und zum Abschlussstichtag 31.12.2020 immer noch die gestundeten Abschlagsanforderungen auf die Verbandsumlage 2018 in Höhe von 299.948 € bilanziert wurden. Letztere wurden allerdings im Laufe des Haushaltsjahres 2021 zur Zahlung angefordert.

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

Bilanz-position	Betrag zum 31.12.2020	Prozentualer Anteil zu der Bilanzsumme
Anlagevermögen	327.337,51 €	38,98%
Forderungen	440.805,82 €	52,50%
Liquide Mittel	7.227,00 €	0,86%
ARAP	- €	0,00%

2. PASSIVA

Im Vergleich zum Vorjahr verändert sich das Eigenkapital um das positive Jahresergebnis in Höhe von 206.557,32 €, welches zum 01.01.2021 nach § 19 a GkG NRW der Ausgleichsrücklage zugeführt wird. Außerdem verringert sich die Allgemeine Rücklage um 3,00 € durch die Anwendung des § 44 KomHVO im



Lagebericht zum Jahresabschluss 2020

Zusammenhang mit der Veräußerung von Vermögengegenständen aus dem Anlagevermögen.

Unter Berücksichtigung der Spende von zehn Beamern und einem digitalen Brett (rd. 8 T€) sowie der ertragswirksamen Auflösung (rd. 3.600 €) erhöhen sich die passivierten Sonderposten im Vergleich zum Vorjahr von 15.289,72 auf 19.757,78 € (+ 29,22 %).

Verändern sich die Rückstellungen für Mehrarbeitsstunden, Urlaub und LOB für tariflich Beschäftigte im Haushaltsjahr 2020 nur geringfügig, führt die Auflösung der im Jahresabschluss 2019 passivierten und nunmehr aufzulösenden Rückstellung für die Beiträge zu der Schülerunfallversicherung 2019 in Höhe von 85 T€ zu einer wesentlichen Reduzierung dieser Bilanzposition (- 57,63 %).

Mit 356.834,29 € bilden die Verbindlichkeiten die nominell höchste Bilanzposition und setzen sich dabei im Wesentlichen auf die Anfang 2021 in Rechnung gestellten Schülerfahrtkosten (rd. 183.000 €), die Weiterleitung der Fördermittel „Geld oder Stelle“ an die Bezirksregierung (rd. 84.000 €), Nebenkostenabrechnungen (rd. 8.000 €) sowie in Rechnung gestellte Reinigungskosten der Schulgebäude (rd. 10.000 €) für das Haushaltsjahr 2020 zusammen.

Die im Vorjahr unter der Passivbilanzposition 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesene Überzahlung auf die Verbandsumlage 2019 einer Mitgliedskommune in Höhe von 137.639,00 € wurde am 07.01.2020 zurückgezahlt, und mindert die Verbindlichkeiten nunmehr entsprechend.

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

Bilanz- position	Betrag zum 31.12.2020	Prozentualer Anteil zu der Bilanzsumme
Eigenkapital	336.329,68 €	40,05%
Sonderposten	19.757,78 €	2,35%
Rückstellungen	62.448,58 €	7,44%
Verbindlichkeiten	356.834,29 €	42,50%

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 31.12.2019 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 – nach einer „Entspannungsphase“ im Sommer 2021 – wieder bzw. 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 weiterhin überaus dynamisch.

Wie im Anhang zu Beginn der Ergebnisanalyse erläutert, wurde – auch auf Grund einer Zuwendung in Höhe von rd. 75 T€ für Verstärker- bzw. Einsatzwagenfahrten im ÖPNV - auf eine Isolierung der corona-bedingten Schäden nach den Vorschriften des NKF-Isolierungsgesetzes im Haushaltsjahr 2020 verzichtet.

In wieweit der Haushalt des Schulverbandes zukünftig betroffen sein wird, kann an dieser Stelle nicht seriös beantwortet werden!

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	618	555	503
Gymnasium	852	840	809	793	758	734	704	693	728	751	666
insgesamt	1.551	1.536	1.505	1.539	1.494	1.487	1.409	1.359	1.346	1.306	1.169



Lagebericht zum Jahresabschluss 2020

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.

Schulverband Nordeifel

Jahresabschluss 2020

SCHULVERBAND
NORDEIFEL



Gemeinde Hürtgenwald
Stadt Monschau
Gemeinde Roetgen
Gemeinde Simmerath

Zahlenwerk

Jahresabschluss 2020

Bilanz Schulverband

Schulverband Nordeifel

Ergänzung Rubrik	Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Ergänzung Rubrik	Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr
	AKTIVA	775.370,33	839.688,01		PASSIVA	775.370,33	839.688,01
	1. Anlagevermögen	327.337,51	180.147,90		1. Eigenkapital	336.329,68	129.775,36
	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	11.620,73	5,00		1.1 Allgemeine Rücklage	128.858,27	128.861,27
	1.2 Sachanlagen	315.716,78	180.142,90		1.3 Ausgleichsrücklage	914,09	0,00
	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	13.255,33	10.654,37		1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	206.557,32	914,09
	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	987,70	987,70		2. Sonderposten	19.757,78	15.289,72
	1.2.6 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	11.564,35	15.319,05		2.1 für Zuwendungen	19.757,78	15.289,72
	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	289.909,40	153.181,78		3. Rückstellungen	62.448,58	147.381,26
	2. Umlaufvermögen	448.032,82	659.510,11		3.4 Sonstige Rückstellungen	62.448,58	147.381,26
	2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	440.805,82	456.878,71		4. Verbindlichkeiten	356.834,29	547.241,67
	2.2.1 Öff.rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferlstg.	358.498,03	324.541,03		4.2 Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	54.203,36	67.415,63
	2.2.1.5 Sonstige öff. rechtl. Forderungen	358.498,03	324.541,03		4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	54.203,36	67.415,63
	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	15.228,74	15.228,74		4.5 Verbindl. aus Lieferung und Leistung	295.067,85	329.036,18
	2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	291,08	291,08		4.6 Verbindl. aus Transferleistungen	0,00	5.520,10
	2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	14.937,66	14.937,66		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	7.563,08	145.269,76
	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	67.079,05	117.108,94				
	2.4 Liquide Mittel	7.227,00	202.631,40				
	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	30,00				
	SUMME AKTIVA	775.370,33	839.688,01		SUMME PASSIVA	775.370,33	839.688,01

Jahresabschluss 2020

Gesamtergebnisrechnung					
Schulverband Nordeifel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.294.025,75	3.413.129	3.340.472,60	-72.656
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	20,00	20
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.382,84	65	84.317,62	84.253
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.969,40	0	85.784,26	85.784
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	3.478.377,99	3.413.194	3.510.594,48	97.400
11	- Personalaufwendungen	-636.298,10	-671.354	-637.387,29	33.967
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-2.581.663,21	-2.481.867	-2.310.610,94	171.256
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-25.836,72	-35.582	-38.975,86	-3.394
15	- Transferaufwendungen	-23.714,10	-27.450	-2.528,40	24.922
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-209.048,30	-196.208	-313.756,96	-117.549
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.476.560,43	-3.412.461	-3.303.259,45	109.202
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (10 und 17)	1.817,56	732	207.335,03	206.603
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-903,47	-732	-777,71	-46
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-903,47	-732	-777,71	-46
22	= Ordentliches Ergebnis (18 und 21)	914,09	0	206.557,32	206.557
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)	914,09	0	206.557,32	206.557
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)	914,09	0	206.557,32	206.557
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	-3,00	-3
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0
34	Verrechnungssaldo	0,00	0	-3,00	-3

Jahresabschluss 2020

Gesamtfinanzrechnung					
Schulverband Nordeifel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.380.984,57	3.409.873	3.302.923,00	-106.950
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	20,00	20
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	143.543,42	65	84.317,62	84.253
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	3.524.527,99	3.409.938	3.387.260,62	-22.677
10	- Personalauszahlungen	-636.227,20	-671.354	-634.862,97	36.491
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-2.801.161,71	-2.481.867	-2.296.865,64	185.001
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-903,47	-732	-777,71	-46
14	- Transferzahlungen	-22.628,50	-27.450	-8.048,50	19.402
15	- Sonstige Auszahlungen	-117.950,31	-196.208	-312.953,94	-116.746
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.578.871,19	-3.377.611	-3.253.508,76	124.102
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-54.343,20	32.327	133.751,86	101.425
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	-10.834,95	-2.300	-3.163,02	-863
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-24.301,47	-176.200	-161.037,51	15.162
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	-13.907,28	-13.907
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-35.136,42	-178.500	-178.107,81	392
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-35.136,42	-178.500	-178.107,81	392
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-89.479,62	-146.173	-44.355,95	101.817
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	178.500	0,00	-178.500
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-13.059,03	-12.500	-13.212,27	-712
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-13.059,03	166.000	-13.212,27	-179.212
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	-102.538,65	19.827	-57.568,22	-77.395
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	167.522,15	162.934	202.631,40	39.697
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	137.647,90	137.520	-137.836,18	-275.356
41	= Liquide Mittel (38, 39 und 40)	202.631,40	320.281	7.227,00	-313.054

Jahresabschluss 2020

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 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.249,89	48.749	41.724,40	-7.025
413300	Coronabedingte Zuwendungen	0,00	0	6.027,00	6.027
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	62.400,00	46.800	33.847,50	-12.953
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	1.849,89	1.949	1.849,90	-99
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	66.221,32	0	42.122,34	42.122
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	66.221,32	0	42.122,34	42.122
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.000,01	0	19.000,00	19.000
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	40.000,01	0	19.000,00	19.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	170.471,22	48.749	102.846,74	54.098
11	- Personalaufwendungen	-148.588,41	-167.417	-162.936,69	4.480
501200	Tariflich Beschäftigte	-115.253,82	-130.248	-127.052,16	3.196
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-9.346,20	-10.107	-9.980,87	126
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-23.988,39	-26.662	-25.831,66	830
504100	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen f. Beschäft.	0,00	-400	-72,00	328
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-701.861,96	-587.176	-575.315,26	11.861
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-357,24	0	-133,75	-134
523010	Erstattungen an Land	-66.221,32	0	-41.862,34	-41.862
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-191.566,72	-188.000	-143.889,42	44.111
524113	Reinigungskosten	-65.416,82	-55.000	-52.106,66	2.893
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-16.701,80	-14.750	-13.978,35	772
527230	Personal Ausgaben f. OGTS / zusätzl. Betreuung	-66.940,24	-48.100	-35.366,25	12.734
527300	Schülerbeförderungskosten	-263.008,78	-260.000	-260.254,67	-255
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-2.516,74	0	-2.935,21	-2.935
529105	Schulbudget	-29.132,30	-21.326	-24.788,61	-3.463
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-10.274,14	-17.129	-12.181,25	4.948
571012	Abschreibung a. Lizenzen	0,00	0	-681,90	-682
571050	Abschreibung a.Bauten a.fremd.Gr.d.u.Boden	0,00	-433	0,00	433
571071	Abschreibung a.Maschinen	-100,00	-32	-32,33	0
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-2.438,30	-2.246	-2.369,28	-123
571080	Abschreibung a.BGA	-7.735,84	-14.417	-9.097,74	5.319
15	- Transferaufwendungen	-8.671,20	-8.350	-957,50	7.393
531700	Aufwend. f. Zuschüsse an private Unternehmen	-8.671,20	-8.350	-957,50	7.393
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-47.021,87	-42.100	-71.962,20	-29.862
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	0	-2.165,07	-2.165
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-24.605,15	-26.000	-27.876,30	-1.876
544111	Unfallversicherungen	-3.416,72	-16.100	-41.919,83	-25.820
544800	Zuführung zu Rückstellungen	-19.000,00	0	0,00	0
547180	Verl.a.d.Ver.v.BGA	0,00	0	-1,00	-1
17	= Ordentliche Aufwendungen	-916.417,58	-822.172	-823.352,90	-1.181
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-745.946,36	-773.423	-720.506,16	52.917
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 03-216-01 Sekundarschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
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)	-745.946,36	-773.423	-720.506,16	52.917
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)	-745.946,36	-773.423	-720.506,16	52.917
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)	-745.946,36	-773.423	-720.506,16	52.917

Jahresabschluss 2020

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 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.400,00	46.800	36.252,27	-10.548
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	66.221,32	0	42.122,34	42.122
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	128.621,32	46.800	78.374,61	31.575
10	- Personalauszahlungen	-148.588,41	-167.417	-160.344,69	7.072
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-777.953,15	-587.176	-584.754,27	2.422
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0
14	- Transferzahlungen	-8.251,50	-8.350	-2.919,40	5.431
15	- Sonstige Auszahlungen	-28.267,35	-42.100	-72.764,51	-30.665
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-963.060,41	-805.043	-820.782,87	-15.740
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-834.439,09	-758.243	-742.408,26	15.835
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	-31.200	-26.971,50	4.229
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	-4.144,04	-4.144
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-31.200	-31.115,54	84
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-31.200	-31.115,54	84
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-834.439,09	-789.443	-773.523,80	15.919
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)	-834.439,09	-789.443	-773.523,80	15.919
41	= Liquide Mittel	-834.439,09	-789.443	-773.523,80	15.919

Jahresabschluss 2020

Investitionen Produkt 03-216-01 Sekundarschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Fortg. Ans. o. UPL/APL mit HH-Resten 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Fo. Ans. o. UPL/APL mit HH-Resten 2020 - Erg.
BGA_SEK_HW BGA Sekundarschule Hürtgenwald	0	-5.000	-1.003,13	-3.996,87
SEK_HW_W10 Verwaltungs PC S, Windows 10	0	-20.000	-23.924,97	3.924,97
SEK_SI_SIT Sitzgelegenheiten Schulhof	0	-6.200	-6.187,44	-12,56

Jahresabschluss 2020

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 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.844,18	47.362	34.291,68	-13.070
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	62.400,00	46.800	33.847,50	-12.953
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	444,18	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	66.286,55	65	42.195,28	42.130
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	66.286,55	65	42.195,28	42.130
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	24.000,00	24.000
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	0	24.000,00	24.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	129.130,73	47.427	100.486,96	53.060
11	- Personalaufwendungen	-206.132,69	-216.767	-190.445,64	26.321
501200	Tariflich Beschäftigte	-160.940,40	-168.734	-149.561,44	19.173
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-12.866,33	-13.094	-11.257,41	1.837
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-32.325,96	-34.540	-29.530,79	5.009
504100	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen f. Beschäft.	0,00	-400	-96,00	304
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-685.047,19	-601.319	-544.213,11	57.106
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-325,21	0	-347,50	-348
523010	Erstattungen an Land	-66.221,33	0	-41.862,34	-41.862
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-193.449,37	-176.000	-154.366,77	21.633
524113	Reinigungskosten	-48.289,67	-35.000	-33.740,73	1.259
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-18.472,16	-18.450	-16.376,31	2.074
527230	Personal Ausgaben f. OGTS / zusätzl. Betreuung	-63.752,35	-48.100	-37.391,40	10.709
527300	Schülerbeförderungskosten	-241.608,61	-270.000	-221.920,22	48.080
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-16.310,25	-16.000	-6.656,00	9.344
529105	Schulbudget	-36.618,24	-37.769	-31.551,84	6.217
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.465,11	-12.472	-13.112,00	-640
571012	Abschreibung a. Lizenzen	0,00	0	-681,90	-682
571050	Abschreibung a.Bauten a.fremd.Gr.d.u.Boden	-180,58	0	-562,06	-562
571071	Abschreibung a.Maschinen	0,00	0	-47,92	-48
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-1.831,54	-1.575	-1.429,12	146
571080	Abschreibung a.BGA	-6.452,99	-10.897	-10.391,00	506
15	- Transferaufwendungen	-9.494,30	-11.000	-670,20	10.330
531700	Aufwend. f. Zuschüsse an private Unternehmen	-9.494,30	-11.000	-670,20	10.330
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.338,43	-47.700	-85.623,31	-37.923
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	0	-2.690,62	-2.691
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-25.896,29	-26.000	-28.445,75	-2.446
544111	Unfallversicherungen	-5.442,14	-21.700	-54.488,94	-32.789
544800	Zuführung zu Rückstellungen	-24.000,00	0	0,00	0
547180	Verl.a.d.Ver.v.BGA	0,00	0	2,00	2
547710	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	0,00	0	-3,00	-3
17	= Ordentliche Aufwendungen	-964.477,72	-889.259	-834.064,26	55.195
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-835.346,99	-841.831	-733.577,30	108.254
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 03-216-02 Sekundarschule Simmerath

Schulverband Nordeifel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
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)	-835.346,99	-841.831	-733.577,30	108.254
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)	-835.346,99	-841.831	-733.577,30	108.254
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)	-835.346,99	-841.831	-733.577,30	108.254

Jahresabschluss 2020

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 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.400,00	46.800	33.847,50	-12.953
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	66.286,55	65	42.195,28	42.130
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	128.686,55	46.865	76.042,78	29.178
10	- Personalauszahlungen	-206.532,14	-216.767	-190.445,64	26.321
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-583.022,19	-601.319	-543.147,70	58.171
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0
14	- Transferzahlungen	-9.924,90	-11.000	-2.441,80	8.558
15	- Sonstige Auszahlungen	-31.288,69	-47.700	-85.433,91	-37.734
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-830.767,92	-876.786	-821.469,05	55.317
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-702.081,37	-829.921	-745.426,27	84.495
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	-10.834,95	-2.300	-3.163,02	-863
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-16.673,09	-25.000	-33.556,86	-8.557
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	-4.144,05	-4.144
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-27.508,04	-27.300	-40.863,93	-13.564
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-27.508,04	-27.300	-40.863,93	-13.564
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-729.589,41	-857.221	-786.290,20	70.931
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)	-729.589,41	-857.221	-786.290,20	70.931
41	= Liquide Mittel	-729.589,41	-857.221	-786.290,20	70.931

Jahresabschluss 2020

Investitionen Produkt 03-216-02 Sekundarschule Simmerath

Schulverband Nordeifel

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Fortg. Ans. o. UPL/APL mit HH-Resten 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Fo. Ans. o. UPL/APL mit HH-Resten 2020 - Erg.
BGA_SEK_SI BGA Sekundarschule Simmerath	-14.146	-5.000	-9.862,74	4.862,74
SEK_SI_HOB Hobelbänke f. Werkunterricht Sek. Simmerath	-2.527	0	0,00	0,00
SEK_SI_SIT Sitzgelegenheiten Schulhof	0	0	-3.522,80	3.522,80
SEK_SI_VOL Beachvolleyballfeld Aufbauten Sekundarschule Sim.	-10.835	-2.300	-5.512,42	3.212,42
SEK_SI_W10 VerwaltungsPC S, Windows 10	0	-20.000	-21.965,97	1.965,97

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.618,68	34.710	93.710,52	59.001
413300	Coronabedingte Zuwendungen	0,00	0	69.552,00	69.552
414100	Zuweisungen vom Land	11.466,00	11.466	0,00	-11.466
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	22.190,00	22.500	22.860,00	360
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	962,68	744	1.298,52	555
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	20,00	20
446130	Erträge aus Verkauf v. bew. Sachen (kein AV)	0,00	0	20,00	20
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	42.000,00	42.000
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	0	42.000,00	42.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	34.618,68	34.710	135.730,52	101.021
11	- Personalaufwendungen	-281.577,00	-287.170	-284.004,96	3.165
501200	Tariflich Beschäftigte	-219.870,47	-223.637	-221.434,58	2.202
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-16.805,31	-17.354	-17.533,11	-179
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-44.901,22	-45.778	-44.941,27	837
504100	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen f. Beschäft.	0,00	-400	-96,00	304
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-1.045.062,86	-1.018.216	-1.024.496,09	-6.280
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-279,67	0	0,00	0
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-402.914,20	-341.000	-329.396,06	11.604
524113	Reinigungskosten	-54.649,79	-55.000	-50.017,90	4.982
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-786,95	0	0,00	0
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-26.609,69	-32.050	-31.525,30	525
527230	Personal Ausgaben f. OGTS / zusätzl. Betreuung	-23.547,68	-23.800	-24.399,75	-600
527300	Schülerbeförderungskosten	-472.094,82	-500.000	-536.923,54	-36.924
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-24.665,00	-22.200	-12.124,38	10.076
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-17,40	0	-775,88	-776
529105	Schulbudget	-39.497,66	-44.166	-39.333,28	4.833
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.097,47	-5.981	-13.682,61	-7.702
571012	Abschreibung a. Lizenzen	0,00	0	-927,75	-928
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-534,83	-493	-515,04	-22
571080	Abschreibung a.BGA	-6.562,64	-5.488	-12.239,82	-6.752
15	- Transferaufwendungen	-5.548,60	-8.100	-900,70	7.199
531700	Aufwend. f. Zuschüsse an private Unternehmen	-5.548,60	-8.100	-900,70	7.199
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-93.599,71	-99.000	-148.827,56	-49.828
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	0	-480,14	-480
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-51.222,18	-49.800	-52.340,95	-2.541
544111	Unfallversicherungen	-377,53	-49.200	-96.005,47	-46.805
544800	Zuführung zu Rückstellungen	-42.000,00	0	0,00	0
547180	Verl.a.d.Ver.v.BGA	0,00	0	-1,00	-1
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.432.885,64	-1.418.467	-1.471.911,92	-53.445
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.398.266,96	-1.383.757	-1.336.181,40	47.576
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium

Schulverband Nordeifel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
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)	-1.398.266,96	-1.383.757	-1.336.181,40	47.576
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)	-1.398.266,96	-1.383.757	-1.336.181,40	47.576
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)	-1.398.266,96	-1.383.757	-1.336.181,40	47.576

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.656,00	33.966	62.077,23	28.111
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	20,00	20
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	160,58	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	33.816,58	33.966	62.097,23	28.131
10	- Personalauszahlungen	-281.577,00	-287.170	-284.072,64	3.097
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.234.707,63	-1.018.216	-1.002.724,37	15.492
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0
14	- Transferzahlungen	-4.452,10	-8.100	-2.687,30	5.413
15	- Sonstige Auszahlungen	-52.105,92	-99.000	-147.730,92	-48.731
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.572.842,65	-1.412.486	-1.437.215,23	-24.729
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-1.539.026,07	-1.378.520	-1.375.118,00	3.402
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	-7.628,38	-120.000	-100.509,15	19.491
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	-5.619,19	-5.619
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.628,38	-120.000	-106.128,34	13.872
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-7.628,38	-120.000	-106.128,34	13.872
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-1.546.654,45	-1.498.520	-1.481.246,34	17.274
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)	-1.546.654,45	-1.498.520	-1.481.246,34	17.274
41	= Liquide Mittel	-1.546.654,45	-1.498.520	-1.481.246,34	17.274

Jahresabschluss 2020

Investitionen Produkt 03-217-01 Gymnasium

Schulverband Nordeifel

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Fortg. Ans. o. UPL/APL mit HH-Resten 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Fo. Ans. o. UPL/APL mit HH-Resten 2020 - Erg.
BGA_GYM BGA Gymnasium Monschau	-5.408	-5.000	0,00	-5.000,00
MGM_AULA Bestuhlung Aula Gymnasium	0	-70.000	-59.260,81	-10.739,19
MGM_EDV Server Gymnasium	-2.221	-10.000	-11.878,97	1.878,97
MGM_KLETTE Kletterberg MGM	0	-5.000	-4.938,50	-61,50
MGM_W10 Verwaltungs PC S, Wimdows 10	0	-30.000	-30.050,06	50,06

Jahresabschluss 2020

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 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	111.560	0,00	-111.560
414100	Zuweisungen vom Land	0,00	111.560	0,00	-111.560
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	10.874,97	0	0,00	0
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	10.874,97	0	0,00	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	969,39	0	784,26	784
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	969,39	0	784,26	784
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	11.844,36	111.560	784,26	-110.776
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-149.691,20	-275.156	-166.586,48	108.570
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-148.612,00	-150.200	-150.118,00	82
524113	Reinigungskosten	0,00	0	-523,60	-524
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-854,88	-124.956	-15.944,88	109.011
543161	Stellenausschreibungen	-224,32	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	-12.939,62	-7.258	-7.166,74	91
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-2.195,55	-2.000	-1.134,75	865
541240	Pflege d.Betriebsgemeinschaft, Kosten f.Pesonalrat	-76,50	-80	0,00	80
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-80,41	-100	-91,64	8
541280	Aufw. f. arbeitsmedizinische Leistungen	-1.523,05	-1.800	-1.298,38	502
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	0,00	-200	-295,80	-96
541282	Arbeitssicherheitsleistungen	-1.463,72	-1.500	-1.474,14	26
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-28,47	-250	-285,65	-36
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-717,57	-718	-692,88	25
544111	Unfallversicherungen	0,00	0	-431,92	-432
544140	Sonstige Beiträge	-610,00	-610	-610,00	0
544800	Zuführung zu Rückstellungen	-6.244,35	0	-851,58	-852
17	= Ordentliche Aufwendungen	-162.630,82	-282.414	-173.753,22	108.661
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-150.786,46	-170.854	-172.968,96	-2.115
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)	-150.786,46	-170.854	-172.968,96	-2.115
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)	-150.786,46	-170.854	-172.968,96	-2.115
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)	-150.786,46	-170.854	-172.968,96	-2.115

Jahresabschluss 2020

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 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	111.560	0,00	-111.560
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	10.874,97	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	10.874,97	111.560	0,00	-111.560
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-149.691,20	-275.156	-166.586,48	108.570
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0
14	- Transferzahlungen	0,00	0	0,00	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.083,12	-7.258	-6.697,45	561
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-155.774,32	-282.414	-173.283,93	109.130
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-144.899,35	-170.854	-173.283,93	-2.430
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)	-144.899,35	-170.854	-173.283,93	-2.430
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)	-144.899,35	-170.854	-173.283,93	-2.430
41	= Liquide Mittel	-144.899,35	-170.854	-173.283,93	-2.430

Jahresabschluss 2020

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 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.132.313,00	3.170.747	3.170.746,00	-1
412200	Bedarfszuweisungen von Gemeinden (GV)	320.000,00	320.000	320.000,00	0
414200	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	2.812.313,00	2.850.747	2.850.746,00	-1
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	3.132.313,00	3.170.747	3.170.746,00	-1
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	-148,67	-150	-177,15	-27
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-148,67	-150	-177,15	-27
17	= Ordentliche Aufwendungen	-148,67	-150	-177,15	-27
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	3.132.164,33	3.170.597	3.170.568,85	-28
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0,00	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-903,47	-732	-777,71	-46
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-903,47	-732	-750,23	-18
551710	Zinsaufwendungen f. Liquiditätssicherung	0,00	0	-27,48	-27
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-903,47	-732	-777,71	-46
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	3.131.260,86	3.169.865	3.169.791,14	-74
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)	3.131.260,86	3.169.865	3.169.791,14	-74
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)	3.131.260,86	3.169.865	3.169.791,14	-74

Jahresabschluss 2020

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 2019	Ansatz 2020	IST-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.225.872,00	3.170.747	3.170.746,00	-1
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	3.225.872,00	3.170.747	3.170.746,00	-1
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	347,18	347
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-903,47	-732	-777,71	-46
14	- Transferzahlungen	0,00	0	0,00	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-148,67	-150	-327,15	-177
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.052,14	-882	-757,68	124
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	3.224.819,86	3.169.865	3.169.988,32	123
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)	3.224.819,86	3.169.865	3.169.988,32	123
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	178.500	0,00	-178.500
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-13.059,03	-12.500	-13.212,27	-712
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-13.059,03	166.000	-13.212,27	-179.212
38	= Änd. d. Best. an elg. Finanzmitteln (32 und 37)	3.211.760,83	3.335.865	3.156.776,05	-179.089
41	= Liquide Mittel	3.211.760,83	3.473.385	3.156.578,87	-316.806