

SCHULVERBAND
NORDEIFEL



Gemeinde Hürtgenwald
Stadt Monschau
Gemeinde Roetgen
Gemeinde Simmerath

Jahresabschluss zum Haushaltsjahr 2014

mit
Anhang
und
Lagebericht

aufgestellt:

Monschau, den 24.11.2017

bestätigt:

Monschau, den 24.11.2017


Kämmerer der Stadt Monschau


Verbandsvorsteherin

Schlussbilanz auf den 31.12.2014

AKTIVA		Haushaltsjahr	Vorjahr	PASSIVA		Haushaltsjahr	Vorjahr
1.	Anlagevermögen	148.306,01 €	50.302,46 €	1.	Eigenkapital	7.842,17 €	87.213,48 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	15.587,45 €	15.890,32 €	1.1	Algemeine Rücklagen	87.213,48 €	27.100,00 €
1.2	Sachanlagen	132.718,56 €	34.412,14 €	1.2	Sonderrücklage	-	27.100,00 €
1.2.6	Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	14.550,95 €	15.913,14 €	1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 79.371,31 €	33.013,48 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	118.167,61 €	18.499,00 €	2	Sonderposten	40.563,91 €	50.302,46 €
2.	Umlaufvermögen	1.390.369,66 €	709.607,96 €	2.1	für Zuwendungen	40.563,91 €	50.302,46 €
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.193.979,89 €	683.268,85 €	3.	Rückstellungen	52.970,27 €	55.602,65 €
2.2.1	Öff.rechtl. Forderungen	1.095.176,54 €	598.999,57 €	3.4	Sonstige Rückstellungen nach § 36 VI GemHVO	52.970,27 €	55.602,65 €
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	-	27.100,00 €	4.	Verbindlichkeiten	1.437.299,32 €	566.791,83 €
2.2.1.5	Sonstige öff. rechtl. Forderungen	1.095.176,54 €	571.899,57 €	4.5	Verbindl. aus Lieferung und Leistung	1.427.520,06 €	550.732,42 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	63.765,81 €	62.669,08 €	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	9.779,26 €	16.059,41 €
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	3.228,15 €	1.181,25 €				
2.2.2.2	gegenüber dem Öffentlichen Bereich	60.537,66 €	61.487,83 €				
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	35.037,54 €	21.600,20 €				
2.4	Liquide Mittel	196.389,77 €	26.339,11 €				
SUMME AKTIVA		1.538.675,67 €	759.910,42 €	SUMME PASSIVA		1.538.675,67 €	759.910,42 €

Anmerkung: § 41 Abs. 3 und 4 GemHVO geben die Mindestgliederung der Bilanz vor. Allerdings erlaubt Abs. 5, dass Posten, die keinen Betrag ausweisen, entfallen können.

Anhang

gemäß § 44 GemHVO NRW zum Jahresabschluss des Schulzweckverbandes Nordeifel für das Haushaltsjahr 2014

I. Allgemeines

Mit Verfügung vom 25.06.2013 (Az.: 48.02) hat die Bezirksregierung Köln die zuvor von den Räten der Stadt Monschau sowie der Gemeinden Hürtgenwald, Roetgen und Simmerath übereinstimmend beschlossene Satzung des Schulverbandes Nordeifel vom 21.05.2013 genehmigt. Satzung und Genehmigung sind im Amtsblatt für den Regierungsbezirk Köln, Nr. 26, vom 01.07.2013 veröffentlicht. Die Verbandssatzung ist nach ihrem § 19 am 01.08.2013 in Kraft getreten und damit an diesem Tage auch der Schulverband Nordeifel entstanden.

Nach § 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit finden für die Haushaltswirtschaft des Schulverbandes die Vorschriften für die Gemeinden sinngemäß Anwendung. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung hatte der Verband deshalb gem. § 92 Abs. 1 bis 3 der Gemeindeordnung zum Tag seiner Entstehung, also zum 01.08.2013, eine Eröffnungsbilanz aufzustellen. Die Eröffnungsbilanz wurde am 11.05.2016 durch den Kämmerer aufgestellt und am 23.05.2016 durch die Verbandsvorsteherin bestätigt.

Ebenso ist gemäß § 37 GemHVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der in dieser Verordnung enthaltenen Maßgaben aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang und dem Lagebericht.

Die Bewertung des im Jahresabschluss auszuweisenden Vermögens und der Schulden wurde gemäß § 95 GO i.V.m. den §§ 32 ff. GemHVO unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vorgenommen.

II. Angaben zu Positionen der Bilanz

Aktiva:

1. Anlagevermögen 148.306,01 €

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 15.587,45 €

Neben der planmäßigen Abschreibung resultieren die Veränderungen unter dieser Bilanzposition aus der Anschaffung von Lizenzen für Kursplanungs- und Unterrichts-Software. Im Ergebnis neutralisieren sich Zu- und Abgänge nahezu.

1.2 Sachanlagen 132.718,56 €

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 14.550,95 €

Im Haushaltsjahr 2014 führt lediglich die planmäßige Abschreibung zu Veränderungen des Bilanzwertes.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 118.167,61 €

Wesentliche Zugänge finden sich in der EDV-Erstausrüstung für die Sekundarschul-Standorte Simmerath und Hürtgenwald mit rd. 100.000 €. Unterrichtsmittel für das Gymnasium machen etwa 13.200 € aus. Demgegenüber verringert die Normal-AfA die Bilanzposition um rd. 19.200 €.

2. Umlaufvermögen 1.390.369,66 €

2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände 1.193.979,89 €

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen 1.095.176,54 €

Wesentliche Bestandteile dieser Position sind Abschläge und Spitzabrechnungen der Verbandsumlage, die zwar die Haushaltsjahre 2013 und 2014 betreffen, jedoch erst in Folgejahren zur Auszahlung gelangen oder aufgrund der Liquiditätslage der Verbandes bis auf Weiteres gestundet sind.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen 63.765,81 €

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, vgl. Passivposten 3.4!

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 (59.888,80 €) gegenüber den Personal abgebenden Verbandsmitgliedern so lange aktiviert, bis ein Ausgleich der Forderung zum Beispiel durch Zahlung erfolgen würde.

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

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände **35.037,54 €**

Zum 31.12.2014 bestanden bei einigen Kreditoren Überzahlungen oder Gutschriften in Höhe von 35.037,54 €. 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 **196.389,77 €**

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

In den Sekretariaten der Schulen am Standort Monschau waren Barkassen für Kleinstbeschaffungen, Porto usw. eingerichtet. Der Bestand zum Eröffnungsbilanzstichtag von 197,18 € ist weiterhin als liquide Mittel zu bilanzieren und wird auf der Passiv-Seite unter Ziff. 4.7 als Verbindlichkeit ausgewiesen.

Nach Schulverbandsgründung wurde ebenfalls eine Barkasse für die Sekundarschule Simmerath eingerichtet, deren Bestand von 150,- € zum Bilanzstichtag daher auch als liquide Mittel zu bilanzieren ist.

Das Girokonto des Verbandes weist zum Bilanzstichtag einen Bestand von 196.042,59 € auf.

Passiva:

1. Eigenkapital 7.842,17 €

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

1.2 Allgemeine Rücklage 87.213,48 €

Mit dem Ende des Schuljahres 2013/2014 ist auch die zweite Hälfte des in der Eröffnungsbilanz unter Bilanzposition 1.2.-Sonderrücklagen- ausgewiesenen Betrages für zusätzliche Betreuungsmaßnahmen verwendet worden. Der daraus entstandene Aufwand schlägt sich im Gesamtergebnis nieder, welches letztendlich Einfluss auf die Entwicklung der Allgemeinen Rücklage nimmt. Korrespondierend dazu werden aus der Sonderrücklage weitere 27.100,- € in die Allgemeine Rücklage überführt.

Hinzu kommt außerdem das Jahresergebnis 2013 i.H.v. 33.013,48 €.

1.2 Sonderrücklagen 0 €

Wie bereits zu dem Aktiv-Posten 2.2.1 ausgeführt, wurden dem Verband mit Bescheid vom 31.07.2013 Landesmittel für zusätzliche Betreuungsmaßnahmen an den Schulen zugewiesen, deren tatsächlicher Zufluss allerdings erst nach dem Bilanzstichtag lag, so dass eine Passivierung als „Erhaltene Anzahlung“ ausschied und in der Folge Eigenkapital auszuweisen war.

Da der Verband in der Verwendung dieser Mittel jedoch nicht frei war, war es sachgerecht, in Höhe der Forderung gegen das Land eine Sonderrücklage zu passivieren. Durch den Ausweis unter 1.2 –Allgemeine Rücklage- reduziert sich diese Bilanzposition nunmehr auf 0,- €.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag -79.371,31 €

Der ausgewiesene Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2014 (-79.371,31 €) wird –ein entsprechendes Votum der Verbandsversammlung vorausgesetzt- zur Verringerung der Allgemeinen Rücklage am 01.01.2015 eingesetzt.

2. Sonderposten 40.563,91 €

In der Bilanz des Verbandes müssten die Finanzleistungen Dritter, die durch die Hingabe von Kapital zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erbracht wurden und dadurch zur Aufgabenerledigung des Verbandes beitragen, gesondert auf der Passiv-Seite angesetzt werden. Im Haushaltsjahr 2013 wurden sämtliche Investitionen des Verbandes durch Zuweisungen der Mitgliedskommunen als

investivem Anteil an der Verbandsumlage finanziert. Die Finanzierung von Investitionen in Folgejahren ist über die Aufnahme von Investitionskrediten vorgesehen.

Folglich reduziert sich die Bilanzposition um die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr 2014.

3. Rückstellungen 52.970,27 €

3.4 Sonstige Rückstell. n. § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO 52.970,27 €

Ausgehend von den Ansätzen unter dieser Position aus dem Jahresabschluss des Vorjahres erfolgt die Fortschreibung der

a) Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Mehrarbeitsstunden:

Gegenüber dem Vorjahr verringert sich der Stand um 2.905,93 € auf 38.307,60 €. Die demgegenüber ausgewiesene Forderung gegenüber den Verbandsmitgliedern bleibt in Höhe des in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Betrages bestehen, siehe Position 2.2.2 der Aktiva.

b) LOB für tariflich Beschäftigte 2014

Die Auszahlung von Leistungszulagen nach dem TVöD (LOB) an die Beschäftigten des Verbandes wurde für das gesamte Jahr 2014 erst im Haushaltsjahr 2015 vorgenommen. Da der Aufwand dem Jahr 2014 zuzurechnen ist, muss eine Rückstellung gebildet werden. Ausgehend vom Wert aus dem Jahresabschluss 2013 ergibt sich eine Erhöhung der Rückstellung um 273,55 €

4. Verbindlichkeiten 1.437.299,32 €

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1.427.520,06 €

Alle vertraglichen Vereinbarungen, bei denen der Schulverband die Leistung bereits erhalten hat, ohne in 2014 die entsprechende Gegenleistung erbracht zu haben, sind als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zu passivieren.

Für Lieferungen und Leistungen aufgrund von Kauf-, Werk- und Dienstleistungsverträgen, Miet-, Pacht- und ähnlichen Verträgen, die der Schulverband bereits vor dem 31.12.2014 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 1.427.520,06 ausgewiesen.

Wesentliche Positionen sind dabei die Abrechnungen der Gebäudekosten mit den Mitgliedskommunen, des Schulschwimmens im 2. Quartal 2014 und der Schülerfahrtkosten für Dezember 2014.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten 9.779,26 €

Neben den Einkommensteuer-Verbindlichkeiten aus der Lohnabrechnung 12/2014 sind unter dieser Bilanzposition debitorische Gutschriften aufgeführt, die abgebildet werden müssen, da ggfs. eine Rückzahlungsverpflichtung besteht. Ihr Anteil an der Bilanzposition beläuft sich auf 4.992,50 €.

III. Angaben zu Positionen der Ergebnisrechnung

Während seit Gründung des Verbandes in den Haushaltsplanungen die Veranschlagung der einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen kumuliert auf wenigen Sachkonten erfolgt, wurde in der Haushaltsausführung feingliedriger auf die dem jeweiligen Geschäftsvorfall zugehörigen Sachkonten gebucht. Dadurch findet sich eine Anzahl von Konten, für die kein Ansatz, wohl aber ein Ergebnis im Haushaltsjahr ausgewiesen wird. Durch die teilplanübergreifende Budgetbildung in der Haushaltsplanung ist die Deckung der einzelnen Konten aus den Planansätzen mit Ausnahme der im Folgenden erläuterten Positionen gegeben.

Im Vergleich zur Haushaltsplanung stellt sich die Haushaltsführung 2014 im Überblick wie folgt dar:

Bezeichnung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich
ordentliche Erträge	3.882.729 €	3.848.535 €	-34.194 €
ordentliche Aufwendungen	-3.879.629 €	-3.927.906 €	-48.277 €
Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	3.100 €	-79.371 €	-82.471 €
Finanzerträge	0 €	0 €	0 €
Zinsen / sonstige Finanzaufwendungen	-3.100 €	0 €	3.100 €
Finanzergebnis	-3.100 €	0 €	3.100 €
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €
Gesamtergebnis	0 €	-79.371 €	-79.371 €

Der Verband verfügt (naturgemäß) neben der Verbandsumlage über nur geringe Erträge / Einzahlungen.

Sie beschränken sich auf Landeszuwendungen für zusätzliche Betreuungsmaßnahmen und weitere Landesmittel in Höhe von rd. 44.900 €, die Kostenbeteiligung der StädteRegion Aachen mit 320.000 €, Kostenerstattungen mit rd. 2.900 €, die Auflösung von Sonderposten für von den Verbandsmitgliedern über die Umlage 2013 finanziertes Anlagevermögen (9.700 €) und die teilweise Auflösung einer Rückstellung für Mehrarbeit und Resturlaub, die weitere 2.900 € beisteuert.

Die Ertragslage bleibt jedoch bei der Kostenbeteiligung der StädteRegion Aachen (-8.000 €) und den Landeszuweisungen (-38.470 €) hinter der Haushaltsplanung zurück. Trotz Mehrerträgen aus der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen entsteht hier ein Anteil von 34.194 € am Jahresfehlbetrag von insgesamt 79.371 €, weil verminderten Erträgen keine niedrigeren Aufwendungen gegenüber stehen.

Die ordentlichen Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2014 betragen in der Gesamtsumme 3.927.906 € und liegen damit um 48.277 € über dem geplanten Ansatz. Die Verteilung der Aufwendungen innerhalb des Ergebnisplanes gestaltet sich wie folgt:

Lfd.-Nr.	Ertrag	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / IST
11	Personalaufwendungen	899.884 €	819.506 €	80.378 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.729.573 €	2.739.636 €	- 10.063 €
14	Bilanzielle Abschreibung	16.880 €	28.044 €	- 11.164 €
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	233.292 €	340.721 €	- 107.429 €
	Summe ordentliche Aufwendungen:	3.879.629 €	3.927.906 €	- 48.277 €

Ungeplante Mehraufwendungen sind unter anderem für die Gebäudereinigung (127.474 €) entstanden, die aufgrund von Langzeiterkrankungen des Stammpersonals fremd vergeben werden musste. Die dagegen stehenden Einsparungen bei den Personalaufwendungen fangen die Ausgaben jedoch nicht in vollem Umfang auf.

Weitere überplanmäßige Aufwendungen in erheblichem Umfang sind bei den Positionen Schülerbeförderungskosten (-141.863,49 €) wegen Verzögerungen bei der Umstellung von Schülerspezialverkehr auf die Beförderung im ÖPNV und im Bereich des Geschäftsaufwendungen für Informationstechnologie (-76.178,10 €) entstanden. Diese wurden wesentlich verursacht durch die nicht im Haushaltsplan vorgesehene Inanspruchnahme des Schul-PC-Services des kommunalen IT-Dienstleiters an den Realschul- und Sekundarschul-Standorten.

Geringere Aufwendungen im Bereich der Erstattungen an die Mitgliedskommunen für Gebäudekosten etc. wirken sich mit 141.217,86 € mindernd auf den Fehlbetrag aus, können ihn jedoch nicht vollständig neutralisieren.

Es hat sich gezeigt, dass die in § 7 der Haushaltssatzung 2013/2014 vorgesehene haushaltswirtschaftliche Sperre ihre Wirkung in der Haushaltsausführung nicht entfaltet hat. Im Rahmen der periodengerechten Zuordnung mussten nach Ablauf des Haushaltsjahres 2014 noch Erträge und Aufwendungen von im Saldo insgesamt -949.086 € in die Ergebniskonten des Jahres 2014 gebucht werden. Eine formale nachträgliche Aufhebung der Sperre durch die Verbandsversammlung erfolgte nicht mehr.

IV. Angaben zur Finanzrechnung

Abweichungen des Ist-Ergebnisses einzelner Auszahlungs- und Einzahlungspositionen in der Finanzrechnung von den damit korrespondierenden Aufwendungen und Erträgen in der Ergebnisrechnung können u.a. durch das Auseinanderfallen von Leistungszeitpunkt und Zahlungszeitpunkt verursacht werden (periodengerechte Zu-

ordnung der Aufwendungen und Erträge). Daneben gibt es Vorgänge, die nur in der Ergebnisrechnung anfallen (z.B. Abschreibungen, Erträge Sonderposten, Zuführung zu Rückstellungen) bzw. die nur in der Finanzrechnung zu buchen sind (z.B. Investitionsauszahlungen, Veräußerung von Umlaufvermögen oder Tilgung von Darlehen).

Die investiven Auszahlungen des Haushaltsjahres 2014 bleiben rund 100.000 € hinter den Planansätzen zurück und wurden zunächst aus der auskömmlichen Liquidität des Verbandes bedient. Die den Investitionsauszahlungen 2014 zuzurechnende Aufnahme eines Langfristkredites erfolgt im Jahr 2015.

Anlage 1 – Anlagenspiegel

Anlage 2 – Forderungsspiegel

Anlage 3 – Verbindlichkeitspiegel

Anlage 4 – Stellenplan 2014 des Schulverbandes

Anlagepiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen			Buchwert		
	Stand am 31.12. des Vj.	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Ab- schrei- bungen im Haus- haltsjahr	Zuschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Kumul. Ab- schrei- bungen (auch aus Vj.)	am Bi- lanz- stichtag	am 31.12. des Vj.
	€	+	-	+/-	-	+	-	€	€
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	17.335	7.141	0	0	7.443	0	8.888	15.587	15.890
2. Sachanlagen	35.583	33.202	0	0	1.171	0	1.171	34.412	2.381
2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	16.303	0	0	0	1.362	0	1.752	14.551	15.913
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.280	118.907	0	0	19.238	0	20.019	118.168	18.499
3. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am Bilanz- stichtag €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres €
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.095.177	721.631	373.546	0	598.999
2. Privat-rechtliche Forderungen	63.765	63.375	390	0	62.669
3. Summe aller Forderungen	1.158.942	785.006	373.936	0	661.668

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbeitrag am Bilanzstichtag		mit einer Laufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres €
	€		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Anleihen	0		0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten	0		0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0		0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0		0	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.427.520		699.384	728.136	0	550.732
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0		0	0	0	0
7. Sonstige Verbindlichkeiten	9.779		9.779	0	0	16.059
8. Erhaltene Anzahlungen	0		0	0	0	0
9. Summe aller Verbindlichkeiten	1.437.299		709.163	728.136	0	566.791
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten	0					0

Anlage 4

Stellenplan des Schulverbandes Nordeifel für das Haushaltsjahr 2014

Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2014	Zahl der Stellen 2013	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 01.08.2013	Erläuterungen
06	5	5	5	4 Hausmeister: Gymnasium, Hauptschule Monschau, Sekundarschule Simmerath und Schulzentrum Hürtgenwald 1 Schulsekretärin Gymnasium
05	2,98	2,98	2,24	5 Schulsekretärinnen: Hauptschule Monschau 0,55, Realschule Monschau 0,74 (ab 01.10.2013), Sekundarschule Simmerath 0,62, Schulzentrum Hürtgenwald 0,51 und 0,56
04	-	-	-	
03	-	-	-	
02	14,34	14,34	14,34	21 Reinigungskräfte
01	-	-	-	
	22,32	22,32	21,58	31 Mitarbeiter/innen

Lagebericht

**gemäß § 44 GemHVO NRW zum Jahresabschluss des Schulzweckverbandes
Nordeifel für das Haushaltsjahr 2014**

1. Allgemeines

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

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

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

Gleichzeitig wurde die frühere Gemeinschaftshauptschule Monschau-Roetgen mit der früheren Gemeinschaftshauptschule Simmerath am Standort Monschau unter dem Namen Gemeinschaftshauptschule Monschau-Roetgen-Simmerath zusammengeführt. Die Gemeinschaftshauptschule Hürtgenwald und die (neue) Gemeinschaftshauptschule Monschau-Roetgen-Simmerath werden zum Ende des Schuljahres 2017/18 ebenso aufgelöst wie die Realschule Hürtgenwald und die Elwin-Christoffel-Realschule Monschau. Diese Schulen werden bis dahin auslaufend fortgeführt. Ab dem Schuljahr 2013/14 sind dort bereits keine Eingangsklassen mehr gebildet worden. Die am Standort Monschau auslaufenden Schulen wurden außerdem ab Beginn des Schuljahres 2015/16 gemeinsam in dem Gebäude der Realschule untergebracht.

Da die Eröffnungsbilanz auf den 01.08.2013 erst im Jahr 2016 aufgestellt und bestätigt worden ist, ergeben sich für wesentliche Inhalte der Lageberichte zu Eröffnungs-

bilanz und den Jahresabschlüssen 2013-2016 deckungsgleiche Angaben durch die „ex-nunc-Betrachtung“.

2. Rechtlicher Rahmen

Nach § 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit finden für die Haushaltswirtschaft des Schulverbandes die Vorschriften für die Gemeinden sinngemäß Anwendung. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung hat der Verband deshalb gem. § 92 Abs. 1 bis 3 der Gemeindeordnung zum Tag seiner Entstehung, also zum 01.08.2013, eine Eröffnungsbilanz aufzustellen.

§ 53 Abs. 1 Satz 3 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) schreibt vor, dass die Bilanz durch einen Lagebericht zu ergänzen ist.

Dieser soll – im Rahmen der Eröffnungsbilanz – ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage des Verbandes vermitteln und auf die Chancen und Risiken für seine künftige Entwicklung eingehen.

3. Strukturelle Informationen zum Schulverband Nordeifel

Die Verbandsmitglieder Hürtgenwald, Monschau, Roetgen und Simmerath beherbergten im Jahre 2013 auf einer Fläche von insgesamt rd. 333 qkm 43.819 Einwohner. Zur schulischen Versorgung unterhielten sie – wie unter Ziff. 1 dargestellt – im Sekundarbereich insgesamt sechs kommunale Schulen. 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 2013/14 ergab sich folgende Verteilung von Schülern auf die Schulen des neuen Verbandes:

St.-Michael-Gymnasium	852
Realschule Hürtgenwald	+ 158
Elwin-Christoffel-Realschule	+ 388
Gemeinschaftshauptschule Hürtgenwald	+ 149
Gemeinschaftshauptschule Monschau-Roetgen-Simmerath	+ 178
Sekundarschule, Standort Simmerath	+ 83
Sekundarschule, Standort Hürtgenwald	<u>+ 50</u>
insgesamt:	1.858

Nach § 79 des Schulgesetzes ist der Verband verpflichtet, „die für einen ordnungsgemäßen Unterricht erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtungen und

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

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

Ab dem 01.08.2013 ist der Verband zuständig für die Beschaffung neuen Inventars. 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.

Der Verband trägt im Übrigen alle aus seiner Aufgabe resultierenden Sachkosten.

Mit seiner Gründung hat der Schulverband das sog. äußere Schulpersonal (Schulsekretärinnen, Hausmeister, Reinigungskräfte) der jeweiligen Kommunen in seinen Dienst übernommen. Der beigefügte Stellenplan 2013 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).

§ 5 Abs. 2 erlaubt die beratende Teilnahme weiterer Personen.

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

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

4. Bewertung der Bilanz

Die Schlussbilanz 2014 ist geprägt von der drohenden Aufzehrung des Eigenkapitals durch den Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 79.371 €. Mit nur noch 7.842 € verbleibt ein Eigenkapitalanteil am Bilanzvolumen von nur noch 0,5 %. Auch die zweite Hälfte der Sonderrücklage aus der Eröffnungsbilanz ist nunmehr aufgelöst und in die Allgemeine Rücklage überführt.

Weiter steigt der Anteil an Sachanlagevermögen mit 9,6 % (Vorjahr: 6,6 %) auf der Aktivseite, 12,8 % machen die liquiden Mittel aus. Mit knapp 77,6 % stellen die Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände weiterhin den Hauptanteil der Aktiva. Den größten Anteil daran haben die gegenüber den Mitgliedskommunen nachträglich angeforderten Anteile an der Verbandsumlage.

Der größte Anteil auf der Passivseite kommt mit 93,4 % den Verbindlichkeiten zu, darin enthalten vor allem die Erstattungsansprüche der Mitgliedskommunen für die Nutzung der Schulgebäude sowie Abrechnungen für Kosten des Schwimmunterrichts und Schülerfahrtkosten.

Mit 3,4 % bzw. 2,6 % verringert sich der Anteil der Rückstellungen für Urlaubsansprüche, Arbeitszeit und LOB sowie die mit des aus den Investitionszuweisungen des Haushaltsjahres 2013 gebildete Sonderposten weiter.

Wesentliche Anteile der Forderungen und Verbindlichkeiten bestehen zwischen Verband und Mitgliedskommunen und kommen in den Folgejahren zur Zahlbarmachung bzw. werden bei ausreichender Liquiditätslage des Verbandes gestundet. Besondere Risiken ergeben sich daher aus diesen Beziehungen nicht.

Zur detaillierten Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommunen hat das Innenministerium NRW betriebswirtschaftliche Kennzahlen und Analyseinstrumente für das Neue Kommunale Finanzmanagement fortentwickelt und den Kommunen zur Anwendung empfohlen.

Auf deren Anwendung wird vorliegend allerdings verzichtet, weil sich daraus keine wesentlich besseren Erkenntnisse zum Jahresabschluss 2014 des Schulverbandes ergeben als aus der vorstehenden Kurzbewertung.

5. Risiken und Chancen

In den auf die Verbandsgründung folgenden fünf Jahren ist ein weiterer Rückgang der Gesamtschülerzahl um rd. 300 zu erwarten. Die Straffung des Schulangebotes und die bereits durchgeführte bzw. auch weiterhin beabsichtigte Zusammenführung von Standorten trägt dem Rechnung und ermöglicht es den Standortkommunen,

auch in Zeiten der Haushaltskonsolidierung eine attraktive Schulinfrastruktur aufrecht zu erhalten.

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, dass 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 durchaus ein haushaltswirtschaftliches Risiko.

Die Beförderung der Schüler zu den Schulstandorten in Monschau, Simmerath und Hürtgenwald ist nicht einheitlich. Teilweise erfolgt sie im ÖPNV und teilweise – mit vergleichsweise höheren Kosten – im Schülerspezialverkehr. Gelingt hier keine baldige Harmonisierung, müsste ein nennenswerter Anteil der mit der Verbandsgründung angestrebten Konsolidierungen „abgeschrieben“ werden.

Das Risiko einer drohenden Überschuldung wird angesichts des negativen Jahresergebnisses 2014 deutlich. Die Eigenkapitalausstattung des Verbandes wird sich jedoch durch Überschüsse in den Abschlüssen der Folgejahre wieder deutlich erholen.

Die Verwaltung strebt zukünftig eine Eigenkapitalausstattung des Verbandes mit ca. 100.000 € an, um mögliche unvorhersehbare Defizite in zukünftigen Haushaltsjahren ausgleichen zu können.

6. Persönliche Angaben nach § 95 Abs. 2 GO NRW

Nach § 95 Abs. 2 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Vorstandsvorsteherin und den Kämmerer sowie für die Mitglieder der Verbandsversammlung folgende Angaben zu machen:

Händler, Bernd	Krankenpfleger	Mitglied	Monschau	1. und 2.
Kreitz, Micha	Studiendirektor	Mitglied	Monschau	1. und 2.
Kühn, Uli	Oberstudienrat	Mitglied	Monschau	1. und 2.
Karst-Feilen, Ingrid	Mitarbeiterin GRÜNE-Fraktion Stadt Aachen	Mitglied	Roetgen	1. und 2.
Mulorz, Helmut	Lehrer i.R.	Mitglied	Roetgen	1. und 2.
Goffart, Bernd	Städtischer Verwaltungsrat	Mitglied	Simmerath	1. und 2.
Hammelstein, Franz-Josef	Pädagoge	Mitglied	Simmerath	1. und 2.
Scheidt, Günter	Realschullehrer i.R.	Mitglied	Simmerath	1. und 2.
Vormstein, Christoph	IT-Kaufmann	Mitglied	Simmerath	1. und 2.
Weber, Stephan	Rechtsanwalt	Mitglied	Simmerath	1. und 2.

Jahresabschluss 2014

Gesamtergebnisrechnung						
Schulverband Nordeifel						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.610.638,83	3.877.329,00	3.840.597,67	-36.731,33	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	65,00	0,00	95,00	95,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.255,23	0,00	3.636,11	3.636,11	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.777,31	5.400,00	4.205,93	-1.194,07	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	1.625.736,37	3.882.729,00	3.848.534,71	-34.194,29	
11	- Personalaufwendungen	-380.283,63	-899.884,00	-819.505,53	80.378,47	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-1.092.255,58	-2.729.573,00	-2.739.636,02	-10.063,02	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.639,94	-16.880,00	-28.043,87	-11.163,87	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-117.531,55	-233.292,00	-340.720,61	-107.428,61	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.592.710,70	-3.879.629,00	-3.927.906,03	-48.277,03	
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (10 und 17)	33.025,67	3.100,00	-79.371,32	-82.471,32	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-12,19	-3.100,00	0,00	3.100,00	
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-12,19	-3.100,00	0,00	3.100,00	
22	= Ordentliches Ergebnis (18 und 21)	33.013,48	0,00	-79.371,32	-79.371,32	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,01	0,01	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,01	0,01	
26	= Ergebnis (22 und 25)	33.013,48	0,00	-79.371,31	-79.371,31	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	= Ergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	33.013,48	0,00	-79.371,31	-79.371,31	

Jahresabschluss 2014

Gesamtfinanzrechnung						
Schulverband Nordeifel						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.065.255,02	3.877.329,00	3.336.713,37	-540.615,63	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	195,00	195,00	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.656,20	0,00	2.999,28	2.999,28	
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,01	0,01	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.067.911,22	3.877.329,00	3.339.907,66	-537.421,34	
10	- Personalauszahlungen	-367.316,16	-899.884,00	-827.686,24	72.197,76	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-577.085,83	-2.729.573,00	-1.871.932,50	857.640,50	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-12,19	-3.100,00	0,00	3.100,00	
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-102.754,66	-233.292,00	-343.941,34	-110.649,34	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.047.168,84	-3.865.849,00	-3.043.560,08	822.288,92	
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	20.742,38	11.480,00	296.347,58	284.867,58	
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	52.917,96	0,00	0,00	0,00	
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	24,44	24,44	
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.917,96	0,00	24,44	24,44	
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-30.433,93	-184.600,00	-119.334,23	65.265,77	
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-17.334,90	-45.000,00	-7.140,56	37.859,44	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-47.768,83	-229.600,00	-126.474,79	103.125,21	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	5.149,13	-229.600,00	-126.450,35	103.149,65	
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	25.891,51	-218.120,00	169.897,23	388.017,23	
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	229.600,00	0,00	-229.600,00	
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	229.600,00	0,00	-229.600,00	
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	25.891,51	11.480,00	169.897,23	158.417,23	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	26.339,11	26.339,11	
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	250,42	0,00	153,43	153,43	
41	= Liquide Mittel (38, 39 und 40)	26.141,93	11.480,00	196.389,77	184.909,77	

Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-212-01 Hauptschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	12.500,00	5.800,00	-6.700,00		
414100	Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	800,00	800,00		
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	0,00	12.500,00	5.000,00	-7.500,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	652,84	0,00	0,00	0,00		
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	652,84	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	-200,00		
457100	Erträge a.d. Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	200,00	0,00	-200,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	652,84	12.700,00	5.800,00	-6.900,00		
11	- Personalaufwendungen	-25.485,89	-60.359,00	-49.794,74	10.564,26		
501200	Tariflich Beschäftigte	-19.904,60	-46.829,00	-38.962,59	7.866,41		
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.694,31	-3.911,00	-3.103,42	807,58		
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-3.886,98	-9.619,00	-7.728,73	1.890,27		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-49.699,68	-203.039,00	-137.377,25	65.661,75		
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	-177,54	-177,54		
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-20.628,85	-54.518,00	-33.944,12	20.573,88		
524113	Reinigungskosten	0,00	0,00	-6.988,72	-6.988,72		
524115	Grundbesitzabgaben	0,00	0,00	-4.511,07	-4.511,07		
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	0,00	0,00	-239,88	-239,88		
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	0,00	-5.700,00	-2.606,41	3.093,59		
527120	Verbrauchsg. Werkm., Küchengeld, Ausw.f.d.Gestalt.	-634,82	0,00	-1.972,56	-1.972,56		
527122	Schulischer Betriebsaufwand (nicht zuschussfähig)	-214,02	0,00	-89,99	-89,99		
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri)	-580,58	0,00	-2.028,66	-2.028,66		
527300	Schülerbeförderungskosten	-27.625,64	-113.600,00	-79.354,35	34.245,65		
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	0,00	-5.800,00	-270,21	5.529,79		
527600	Sonstige zentrale Leistungen für Schüler	-5,78	0,00	0,00	0,00		
527900	Sonst. besonderer Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	0,00	0,00	-78,85	-78,85		
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-9,99	-10.921,00	-7,45	10.913,55		
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-107,44	-107,44		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-350,00	-19,60	330,40		
571080	Abschreibung a.BGA	0,00	-350,00	-19,60	330,40		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.150,25	-24.124,00	-22.057,73	2.066,27		
527230	Pers. Ausgaben "zus. Betreuung" OGTS	0,00	-12.500,00	-5.000,00	7.500,00		
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-23,76	0,00	0,00	0,00		
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	0,00	0,00	-800,00	-800,00		
543110	Bürobedarf	-161,94	0,00	-700,73	-700,73		

Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-212-01 Hauptschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-332,37	0,00	-1.389,87	-1.389,87		
543120	Bücher, Zeitschriften	0,00	0,00	-100,98	-100,98		
543130	Porto	-5,47	0,00	-1,50	-1,50		
543140	Telefon	0,00	0,00	-785,88	-785,88		
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-53,94	0,00	-77,67	-77,67		
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-16.924,00	-5,37	16.918,63		
543181	Vermischter Aufwand	-47,75	0,00	0,00	0,00		
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	0,00	0,00	-121,22	-121,22		
543310	Kosten der Internetpräsentation	0,00	0,00	-47,88	-47,88		
543910	GWG < 60€	-121,04	0,00	0,00	0,00		
543911	GWG < 410 €	-431,55	0,00	-3.188,87	-3.188,87		
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-1.645,34	0,00	-6.961,50	-6.961,50		
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	0,00	-7.200,00	0,00	7.200,00		
544111	Unfallversicherungen	-3.327,09	0,00	-7.867,26	-7.867,26		
544140	Sonstige Beiträge	0,00	0,00	-9,00	-9,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-81.335,82	-287.872,00	-209.249,32	78.622,68		
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-80.682,98	-275.172,00	-203.449,32	71.722,68		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-80.682,98	-275.172,00	-203.449,32	71.722,68		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis (22 und 25)	-80.682,98	-275.172,00	-203.449,32	71.722,68		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-80.682,98	-275.172,00	-203.449,32	71.722,68		
		0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-212-01 Hauptschule Hürtgenwald						
Schulverband Nordeifel						
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe	03-212	Hauptschulen				
Produkt	03-212-01	Hauptschule Hürtgenwald				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	12.500,00	5.800,00	-6.700,00	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	367,79	0,00	285,05	285,05	
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	367,79	12.500,00	6.085,05	-6.414,95	
10	- Personalauszahlungen	-25.485,89	-60.359,00	-49.794,74	10.564,26	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-23.000,99	-203.039,00	-127.269,22	75.769,78	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.842,18	-24.124,00	-20.752,68	3.371,32	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-54.329,06	-287.522,00	-197.816,64	89.705,36	
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-53.961,27	-275.022,00	-191.731,59	83.290,41	
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-3.000,00	-1.175,51	1.824,49	
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	-1.175,51	1.824,49	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-3.000,00	-1.175,51	1.824,49	
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-53.961,27	-278.022,00	-192.907,10	85.114,90	
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	-53.961,27	-278.022,00	-192.907,10	85.114,90	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	

Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-212-01 Hauptschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
40	+ Bestand an fremden Mitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
41	= Liquide Mittel	-53.961,27	-278.022,00	-192.907,10	85.114,90		

Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 03-212-01 Hauptschule Hürtgenwald							
Schulverband Nordeifel							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.			
BGA_HS_HW BGA Hauptschule Hürtgenwald	0,00	-3.000,00	-1.175,51	-1.824,49			

Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-212-02 Hauptschule Monschau

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12,73	12.500,00	4.684,40	-7.815,60		
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	0,00	12.500,00	4.531,60	-7.968,40		
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	12,73	0,00	152,80	152,80		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	202,42	0,00	3.636,11	3.636,11		
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	202,42	0,00	0,00	0,00		
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	2.887,00	2.887,00		
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	0,00	0,00	749,11	749,11		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	-200,00		
457100	Erträge a.d. Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	200,00	0,00	-200,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	215,15	12.700,00	8.320,51	-4.379,49		
11	- Personalaufwendungen	-75.142,12	-171.237,00	-171.851,68	-614,68		
501200	Tariflich Beschäftigte	-59.147,08	-132.854,00	-135.085,44	-2.231,44		
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-4.543,39	-11.094,00	-10.365,50	728,50		
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-11.451,65	-27.289,00	-26.400,74	888,26		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-118.475,43	-335.942,00	-302.989,75	32.952,25		
523010	Erstattungen an Land	-468,41	0,00	0,00	0,00		
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-75.586,25	-214.851,00	-199.322,25	15.528,75		
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	0,00	-38,91	-38,91		
524113	Reinigungskosten	0,00	0,00	-20.338,62	-20.338,62		
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	0,00	0,00	-270,13	-270,13		
527100	Lemmittel nach dem Lemmittelfreiheitsgesetz	-6.669,15	-6.200,00	-4.448,88	1.751,12		
527120	Verbrauchsg. Werkm., Küchengeld, Ausw.f.d.Gestalt.	-457,17	0,00	-1.818,74	-1.818,74		
527122	Schulischer Betriebsaufwand (nicht zuschussfähig)	-47,49	0,00	0,00	0,00		
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton- u. Bildmateri	-1.501,46	0,00	-1.658,26	-1.658,26		
527126	Schulische Veranstaltungen	0,00	0,00	-2.887,00	-2.887,00		
527300	Schülerbeförderungskosten	-26.531,95	-84.800,00	-64.652,76	20.147,24		
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-446,57	-3.500,00	-769,60	2.730,40		
527900	Sonst. besonderer Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	-71,62	0,00	-117,11	-117,11		
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-22,48	-14.091,00	-120,56	13.970,44		
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-422,88	0,00	-296,93	-296,93		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-12,73	-350,00	-152,80	197,20		
571080	Abschreibung a.BGA	-12,73	-350,00	-152,80	197,20		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.758,77	-13.511,00	-22.065,63	-8.554,63		
527230	Pers. Ausgaben "zus. Betreuung" OGTS	-6.250,00	-12.500,00	-6.250,00	6.250,00		
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-165,90	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-212-02 Hauptschule Monschau

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	0,00	0,00	-117,81	-117,81		
543110	Bürobedarf	-410,47	0,00	-328,53	-328,53		
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-952,46	0,00	-1.435,34	-1.435,34		
543120	Bücher, Zeitschriften	-18,84	0,00	-156,98	-156,98		
543130	Porto	-100,00	0,00	-323,52	-323,52		
543140	Telefon	-276,31	0,00	-853,03	-853,03		
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-53,94	0,00	-215,76	-215,76		
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-45,20	-6.611,00	0,00	6.611,00		
543181	Vermischter Aufwand	0,00	0,00	-53,80	-53,80		
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-18,99	0,00	-386,41	-386,41		
543310	Kosten der Internetpräsentation	0,00	0,00	-228,48	-228,48		
543910	GWG < 60€	-73,26	0,00	0,00	0,00		
543911	GWG < 410 €	-1.519,80	0,00	-6.600,67	-6.600,67		
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-150,14	0,00	-1.065,21	-1.065,21		
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	0,00	-6.900,00	0,00	6.900,00		
544111	Unfallversicherungen	-3.973,46	0,00	-9.729,58	-9.729,58		
544140	Sonstige Beiträge	0,00	0,00	-60,00	-60,00		
544151	Abw. v. Schäden, für die Ver.leistungen gewährt	0,00	0,00	-510,51	-510,51		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-201.389,05	-521.040,00	-497.059,86	23.980,14		
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-201.173,90	-508.340,00	-488.739,35	19.600,65		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-201.173,90	-508.340,00	-488.739,35	19.600,65		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis (22 und 25)	-201.173,90	-508.340,00	-488.739,35	19.600,65		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-201.173,90	-508.340,00	-488.739,35	19.600,65		
		0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-212-02 Hauptschule Monschau

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.718,41	12.500,00	11.250,00	-1.250,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	749,11	749,11		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.718,41	12.500,00	11.999,11	-500,89		
10	- Personalauszahlungen	-75.142,12	-171.237,00	-171.851,68	-614,68		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-30.229,98	-335.942,00	-109.899,25	226.042,75		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-7.053,57	-13.511,00	-22.601,70	-9.090,70		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-112.425,67	-520.690,00	-304.352,63	216.337,37		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-105.707,26	-508.190,00	-292.353,52	215.836,48		
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-764,00	-3.000,00	0,00	3.000,00		
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-764,00	-3.000,00	0,00	3.000,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-764,00	-3.000,00	0,00	3.000,00		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-106.471,26	-511.190,00	-292.353,52	218.836,48		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	-106.471,26	-511.190,00	-292.353,52	218.836,48		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-212-02 Hauptschule Monschau

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
40	+ Bestand an fremden Mitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
41	= Liquide Mittel	-106.471,26	-511.190,00	-292.353,52	218.836,48		

Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 03-212-02 Hauptschule Monschau							
Schulverband Nordeifel							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.			
BGA_HS_MON BGA Hauptschule Monschau	-764,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00			

Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-215-01 Realschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	16.700,00	5.900,00	-10.800,00		
414100	Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	900,00	900,00		
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	0,00	16.700,00	5.000,00	-11.700,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	195,00	0,00	0,00	0,00		
441100	Mieten und Pachten	195,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.262,16	0,00	0,00	0,00		
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	1.262,16	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	-200,00		
457100	Erträge a.d. Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	200,00	0,00	-200,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.457,16	16.900,00	5.900,00	-11.000,00		
11	- Personalaufwendungen	-49.272,77	-116.693,00	-96.269,96	20.423,04		
501200	Tariflich Beschäftigte	-38.482,10	-90.536,00	-75.327,50	15.208,50		
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-3.275,72	-7.560,00	-6.000,24	1.559,76		
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-7.514,95	-18.597,00	-14.942,22	3.654,78		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-95.441,65	-266.069,00	-240.212,86	25.856,14		
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	-296,62	-296,62		
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-39.882,44	-105.402,00	-63.762,33	41.639,67		
524113	Reinigungskosten	0,00	0,00	-13.207,07	-13.207,07		
524115	Grundbesitzabgaben	0,00	0,00	-8.721,38	-8.721,38		
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	0,00	0,00	-426,46	-426,46		
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	0,00	-6.100,00	-5.719,85	380,15		
527120	Verbrauchsg. Werkm., Küchengeld, Ausw.f.d.Gestalt.	-9,52	0,00	-310,06	-310,06		
527122	Schulischer Betriebsaufwand (nicht zuschussfähig)	-118,93	0,00	0,00	0,00		
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri)	-1.546,82	0,00	-1.724,83	-1.724,83		
527125	Schülerbücherei	-181,30	0,00	0,00	0,00		
527300	Schülerbeförderungskosten	-53.696,86	-120.400,00	-140.407,64	-20.007,64		
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	0,00	-6.200,00	0,00	6.200,00		
527600	Sonstige zentrale Leistungen für Schüler	-5,78	0,00	0,00	0,00		
527900	Sonst. besonderer Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	0,00	0,00	-109,65	-109,65		
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	-11.267,00	0,00	11.267,00		
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-526,97	-526,97		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-350,00	-9,75	340,25		
571080	Abschreibung a.BGA	0,00	-350,00	-9,75	340,25		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.486,60	-34.669,00	-38.295,86	-3.626,86		
527230	Pers. Ausgaben "zus. Betreuung" OGTS	0,00	-16.700,00	-5.000,00	11.700,00		
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-53,44	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-215-01 Realschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	0,00	0,00	-900,00	-900,00		
543110	Bürobedarf	-505,75	0,00	-1.973,44	-1.973,44		
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-642,58	0,00	-2.638,96	-2.638,96		
543120	Bücher, Zeitschriften	-316,64	0,00	-899,00	-899,00		
543130	Porto	-5,47	0,00	-18,60	-18,60		
543140	Telefon	0,00	0,00	-1.521,79	-1.521,79		
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-53,94	0,00	-55,75	-55,75		
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-17,66	-27.019,00	0,00	27.019,00		
543181	Vermischter Aufwand	-25,91	0,00	0,00	0,00		
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-76,15	0,00	-537,65	-537,65		
543910	GWG < 60€	-283,93	0,00	0,00	0,00		
543911	GWG < 410 €	-293,68	0,00	-2.585,20	-2.585,20		
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-3.392,79	0,00	-13.496,98	-13.496,98		
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	0,00	-7.650,00	0,00	7.650,00		
544111	Unfallversicherungen	-5.818,66	0,00	-13.651,09	-13.651,09		
544140	Sonstige Beiträge	0,00	0,00	-17,40	-17,40		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-156.201,02	-417.781,00	-374.788,43	42.992,57		
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-154.743,86	-400.881,00	-368.888,43	31.992,57		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-154.743,86	-400.881,00	-368.888,43	31.992,57		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis (22 und 25)	-154.743,86	-400.881,00	-368.888,43	31.992,57		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-154.743,86	-400.881,00	-368.888,43	31.992,57		
		0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-215-01 Realschule Hürtgenwald

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	16.700,00	5.900,00	-10.800,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	195,00	195,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	711,06	0,00	551,10	551,10		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	711,06	16.700,00	6.646,10	-10.053,90		
10	- Personalauszahlungen	-49.272,77	-116.693,00	-96.269,96	20.423,04		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-42.294,48	-266.069,00	-227.261,06	38.807,94		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-10.729,79	-34.669,00	-38.697,79	-4.028,79		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-102.297,04	-417.431,00	-362.228,81	55.202,19		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-101.585,98	-400.731,00	-355.582,71	45.148,29		
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-3.000,00	-584,99	2.415,01		
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	-584,99	2.415,01		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-3.000,00	-584,99	2.415,01		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-101.585,98	-403.731,00	-356.167,70	47.563,30		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	-101.585,98	-403.731,00	-356.167,70	47.563,30		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-215-01 Realschule Hürtgenwald							
Schulverband Nordeifel							
Produktbereich 03		Schulträgeraufgaben					
Produktgruppe 03-215		Realschulen					
Produkt 03-215-01		Realschule Hürtgenwald					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
40	+ Bestand an fremden Mitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
41	= Liquide Mittel	-101.585,98	-403.731,00	-356.167,70	47.563,30		

Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 03-215-01 Realschule Hürtgenwald							
Schulverband Nordeifel							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.			
BGA_RS_HW BGA Realschule Hürtgenwald	0,00	-3.000,00	-584,99	-2.415,01			

Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-215-02 Realschule Monschau

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.486,05	16.700,00	11.926,90	-4.773,10		
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	0,00	16.700,00	6.024,17	-10.675,83		
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	1.486,05	0,00	5.902,73	5.902,73		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-130,00	0,00	95,00	95,00		
441100	Mieten und Pachten	-130,00	0,00	95,00	95,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	240,98	0,00	0,00	0,00		
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	240,98	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00		
457100	Erträge a.d. Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.597,03	18.700,00	12.021,90	-6.678,10		
11	- Personalaufwendungen	-59.428,14	-147.371,00	-142.566,90	4.804,10		
501200	Tariflich Beschäftigte	-46.630,36	-114.338,00	-111.819,72	2.518,28		
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-3.608,55	-9.548,00	-8.714,97	833,03		
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-9.189,23	-23.485,00	-22.032,21	1.452,79		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-209.704,50	-424.952,00	-495.480,62	-70.528,62		
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-48,60	0,00	-107,28	-107,28		
523010	Erstattungen an Land	-625,83	0,00	0,00	0,00		
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-83.058,43	-173.325,00	-220.823,40	-47.498,40		
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-46,94	0,00	0,00	0,00		
524113	Reinigungskosten	0,00	0,00	-3.543,24	-3.543,24		
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-74,51	0,00	-155,99	-155,99		
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-16.405,21	-14.500,00	-8.806,03	5.693,97		
527120	Verbrauchsg. Werkm., Küchengeld, Ausw.f.d.Gestalt.	-707,90	0,00	-375,87	-375,87		
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri)	-2.100,11	0,00	-3.134,81	-3.134,81		
527300	Schülerbeförderungskosten	-94.196,00	-186.000,00	-231.709,05	-45.709,05		
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-3.181,81	-15.000,00	-8.364,24	6.635,76		
527500	Offene Ganztagschule	0,00	0,00	-14,96	-14,96		
527600	Sonstige zentrale Leistungen für Schüler	-17,35	0,00	0,00	0,00		
527900	Sonst. besonderer Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	0,00	0,00	-104,48	-104,48		
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-534,81	-19.427,00	-373,50	19.053,50		
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-2.110,97	-2.110,97		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.486,05	-2.150,00	-6.145,88	-3.995,88		
571013	Abschreibung a. DV-Software	-1.444,58	0,00	-5.778,30	-5.778,30		
571080	Abschreibung a.BGA	-41,47	-2.150,00	-367,58	1.782,42		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-28.350,03	-49.247,00	-56.344,72	-7.097,72		
527230	Pers. Ausgaben "zus. Betreuung" OGTS	-8.707,00	-16.700,00	-15.856,80	843,20		

Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-215-02 Realschule Monschau

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-61,40	0,00	0,00	0,00		
543110	Bürobedarf	-216,42	0,00	-1.329,40	-1.329,40		
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-2.452,71	0,00	-2.534,65	-2.534,65		
543120	Bücher, Zeitschriften	-60,17	0,00	-649,82	-649,82		
543130	Porto	-344,74	0,00	-350,00	-350,00		
543140	Telefon	-339,12	0,00	-1.369,63	-1.369,63		
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-53,94	0,00	-35,88	-35,88		
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-26.347,00	-439,49	25.907,51		
543181	Vermischter Aufwand	-30,31	0,00	-54,87	-54,87		
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-723,13	0,00	-1.286,86	-1.286,86		
543911	GWG < 410 €	-3.511,01	0,00	-2.871,60	-2.871,60		
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-12.297,11	0,00	-25.117,75	-25.117,75		
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	0,00	-22.900,00	0,00	22.900,00		
544111	Unfallversicherungen	-8.259,97	0,00	-20.244,77	-20.244,77		
544140	Sonstige Beiträge	0,00	0,00	-60,00	-60,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-298.968,72	-623.720,00	-700.538,12	-76.818,12		
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-297.371,69	-605.020,00	-688.516,22	-83.496,22		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-297.371,69	-605.020,00	-688.516,22	-83.496,22		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis (22 und 25)	-297.371,69	-605.020,00	-688.516,22	-83.496,22		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-297.371,69	-605.020,00	-688.516,22	-83.496,22		
		0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-215-02 Realschule Monschau

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.975,83	16.700,00	15.000,00	-1.700,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.975,83	16.700,00	15.000,00	-1.700,00		
10	- Personalauszahlungen	-59.428,14	-147.371,00	-142.566,90	4.804,10		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-111.837,95	-424.952,00	-334.994,04	89.957,96		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-27.262,89	-49.247,00	-62.992,88	-13.745,88		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-198.528,98	-621.570,00	-540.553,82	81.016,18		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-189.553,15	-604.870,00	-525.553,82	79.316,18		
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.244,24	-3.000,00	-1.639,50	1.360,50		
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-17.334,90	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.579,14	-3.000,00	-1.639,50	1.360,50		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-18.579,14	-3.000,00	-1.639,50	1.360,50		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-208.132,29	-607.870,00	-527.193,32	80.676,68		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	-208.132,29	-607.870,00	-527.193,32	80.676,68		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-215-02 Realschule Monschau							
Schulverband Nordeifel							
Produktbereich		03	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe		03-215	Realschulen				
Produkt		03-215-02	Realschule Monschau				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
40	+ Bestand an fremden Mitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
41	= Liquide Mittel	-208.132,29	-607.870,00	-527.193,32	80.676,68		

Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 03-215-02 Realschule Monschau							
Schulverband Nordeifel							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.			
BGA_RS_MON BGA Realschule Monschau	-18.579,14	-3.000,00	0,00	-3.000,00			
RS_MON_EDV Neuausstattung EDV ECR	0,00	0,00	-1.639,50	1.639,50			

Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-216-01 Sekundarschule (ab 2014: Sek. Hürtgenwald)

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03-216 Sekundarschulen
Produkt 03-216-01 Sekundarschule (ab 2014: Sek. Hürtgenwald)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	706,24	0,00	2.423,50	2.423,50		
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	706,24	0,00	2.423,50	2.423,50		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.691,37	0,00	0,00	0,00		
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	1.691,37	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	24,44	0,00	0,00	0,00		
454258	Ertr.a.d.Ver. a.Sonstigen Vorräten	24,44	0,00	0,00	0,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	2.422,05	0,00	2.423,50	2.423,50		
11	- Personalaufwendungen	-21.411,88	-75.544,00	-19.917,71	55.626,29		
501200	Tariflich Beschäftigte	-16.729,16	-58.611,00	-15.584,88	43.026,12		
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.466,12	-4.894,00	-1.241,33	3.652,67		
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-3.216,60	-12.039,00	-3.091,50	8.947,50		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-185.321,23	-78.030,00	-120.587,66	-42.557,66		
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	-88,56	-88,56		
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-95.344,38	-21.807,00	-52.285,79	-30.478,79		
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-106,86	0,00	0,00	0,00		
524113	Reinigungskosten	0,00	0,00	-5.353,47	-5.353,47		
524115	Grundbesitzabgaben	0,00	0,00	-1.804,40	-1.804,40		
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	0,00	0,00	-222,11	-222,11		
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-11.978,83	-4.674,00	-9.479,44	-4.805,44		
527120	Verbrauchsg. Werkm., Küchengeld, Ausw.f.d.Gestalt.	-468,93	0,00	-597,34	-597,34		
527122	Schulischer Betriebsaufwand (nicht zuschussfähig)	-737,50	0,00	0,00	0,00		
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri)	-2.031,41	0,00	-4.541,04	-4.541,04		
527125	Schülerbücherei	-1.624,35	0,00	-32,90	-32,90		
527300	Schülerbeförderungskosten	-64.303,67	-38.120,00	-44.772,47	-6.652,47		
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-5.633,33	-2.000,00	0,00	2.000,00		
527500	Offene Ganztagschule	-237,96	0,00	0,00	0,00		
527600	Sonstige zentrale Leistungen für Schüler	-741,33	0,00	0,00	0,00		
527900	Sonst. besonderer Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	0,00	0,00	-213,37	-213,37		
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-125,41	-11.429,00	-20,00	11.409,00		
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-499,77	0,00	-319,97	-319,97		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-730,68	-3.875,00	-10.686,21	-6.811,21		
571012	Abschreibung a. Lizenzen	0,00	0,00	-169,65	-169,65		
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-389,71	0,00	-1.362,19	-1.362,19		
571080	Abschreibung a.BGA	-316,53	-3.875,00	-9.154,37	-5.279,37		
573107	Abschreibung a.Sonstigen Vorräten	-24,44	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-216-01 Sekundarschule (ab 2014: Sek. Hürtgenwald)

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03-216 Sekundarschulen
Produkt 03-216-01 Sekundarschule (ab 2014: Sek. Hürtgenwald)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.713,92	-9.312,00	-25.285,00	-15.973,00		
527230	Pers. Ausgaben "zus. Betreuung" OGTS	-1.487,50	0,00	-856,80	-856,80		
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-108,42	0,00	0,00	0,00		
543110	Bürobedarf	-653,10	0,00	-590,74	-590,74		
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-589,76	0,00	-712,36	-712,36		
543120	Bücher, Zeitschriften	-44,95	0,00	-261,36	-261,36		
543130	Porto	-155,46	0,00	-26,05	-26,05		
543140	Telefon	0,00	0,00	-438,43	-438,43		
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-89,90	0,00	-46,38	-46,38		
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-4.807,57	-6.865,00	-67,30	6.797,70		
543181	Vermischter Aufwand	-1.370,25	0,00	-132,46	-132,46		
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-449,23	0,00	-527,98	-527,98		
543310	Kosten der Internetpräsentation	-35,67	0,00	-53,49	-53,49		
543910	GWG < 60€	-423,32	0,00	0,00	0,00		
543911	GWG < 410 €	-3.714,98	0,00	-14.835,50	-14.835,50		
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-4.442,24	0,00	-4.899,23	-4.899,23		
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	0,00	-2.447,00	0,00	2.447,00		
544111	Unfallversicherungen	-2.829,07	0,00	-2.690,12	-2.690,12		
544140	Sonstige Beiträge	0,00	0,00	-3,60	-3,60		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-227.177,71	-166.761,00	-176.476,58	-9.715,58		
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-224.755,66	-166.761,00	-174.053,08	-7.292,08		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-224.755,66	-166.761,00	-174.053,08	-7.292,08		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis (22 und 25)	-224.755,66	-166.761,00	-174.053,08	-7.292,08		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-224.755,66	-166.761,00	-174.053,08	-7.292,08		
		0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-216-01 Sekundarschule (ab 2014: Sek. Hürtgenwald)

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03-216 Sekundarschulen
Produkt 03-216-01 Sekundarschule (ab 2014: Sek. Hürtgenwald)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.577,35	0,00	114,02	114,02		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.577,35	0,00	114,02	114,02		
10	- Personalauszahlungen	-21.411,88	-75.544,00	-19.917,71	55.626,29		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-147.296,44	-78.030,00	-168.415,40	-90.385,40		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-18.954,38	-9.312,00	-25.500,90	-16.188,90		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-187.662,70	-162.886,00	-213.834,01	-50.948,01		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-186.085,35	-162.886,00	-213.719,99	-50.833,99		
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	24,44	24,44		
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	24,44	24,44		
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-21.566,22	-52.500,00	-53.248,94	-748,94		
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-25.000,00	-763,42	24.236,58		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.566,22	-77.500,00	-54.012,36	23.487,64		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-21.566,22	-77.500,00	-53.987,92	23.512,08		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-207.651,57	-240.386,00	-267.707,91	-27.321,91		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	-207.651,57	-240.386,00	-267.707,91	-27.321,91		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-216-01 Sekundarschule (ab 2014: Sek. Hürtgenwald)

Schulverband Nordeifel

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03-216 Sekundarschulen
Produkt 03-216-01 Sekundarschule (ab 2014: Sek. Hürtgenwald)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
40	+ Bestand an fremden Mitteln	-150,00	0,00	0,00	0,00		
41	= Liquide Mittel	-207.801,57	-240.386,00	-267.707,91	-27.321,91		

Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 03-216-01 Sekundarschule (ab 2014: Sek. Hürtgenwald)							
Schulverband Nordeifel							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.			
BGA_SEK_HW BGA Sekundarschule Hürtgenwald	0,00	-12.500,00	-3.430,61	-9.069,39			
BGA_SEK_SI BGA Sekundarschule Simmerath	-21.566,22	0,00	586,67	-586,67			
SEK_HW_EDV Hard-/Software Sek. Hürtgenwald	0,00	-65.000,00	-51.143,98	-13.856,02			

Jahresabschluss 2014

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 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	238,99	0,00	1.373,58	1.373,58		
414100	Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	800,00	800,00		
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	238,99	0,00	573,58	573,58		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00		
457100	Erträge a.d. Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	238,99	2.000,00	1.373,58	-626,42		
11	- Personalaufwendungen	-55.971,38	-123.255,00	-152.950,28	-29.695,28		
501200	Tariflich Beschäftigte	-44.068,17	-95.628,00	-120.857,38	-25.229,38		
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-3.699,19	-7.985,00	-9.249,41	-1.264,41		
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-8.204,02	-19.642,00	-22.843,49	-3.201,49		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-2.907,60	-240.754,00	-346.754,94	-106.000,94		
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	-11.616,29	-11.616,29		
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-2.907,60	-151.300,00	-127.498,30	23.801,70		
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	0,00	-15,75	-15,75		
524113	Reinigungskosten	0,00	0,00	-1.897,89	-1.897,89		
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	0,00	-7.626,00	-16.609,35	-8.983,35		
527120	Verbrauchsg. Werkm., Küchengeld, Ausw.f.d.Gestalt.	0,00	0,00	-6.372,83	-6.372,83		
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri	0,00	0,00	-4.711,66	-4.711,66		
527300	Schülerbeförderungskosten	0,00	-47.580,00	-159.944,24	-112.364,24		
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	0,00	-15.600,00	-13.520,00	2.080,00		
527500	Offene Ganztagschule	0,00	0,00	-145,37	-145,37		
527900	Sonst. besonderer Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	0,00	0,00	-451,29	-451,29		
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	-18.648,00	-1.152,01	17.495,99		
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-1.963,16	-1.963,16		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-238,99	-5.625,00	-8.855,13	-3.230,13		
571012	Abschreibung a. Lizenzen	0,00	0,00	-169,65	-169,65		
571013	Abschreibung a. DV-Software	0,00	0,00	-818,10	-818,10		
571080	Abschreibung a.BGA	-238,99	-5.625,00	-7.867,38	-2.242,38		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-15.193,00	-61.607,34	-46.414,34		
527230	Pers. Ausgaben "zus. Betreuung" OGTS	0,00	0,00	-856,80	-856,80		
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	0,00	0,00	-860,00	-860,00		
543110	Bürobedarf	0,00	0,00	-1.533,81	-1.533,81		
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	0,00	0,00	-2.520,12	-2.520,12		
543120	Bücher, Zeitschriften	0,00	0,00	-194,11	-194,11		

Jahresabschluss 2014

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 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
543130	Porto	0,00	0,00	-284,60	-284,60		
543140	Telefon	0,00	0,00	-1.140,63	-1.140,63		
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	0,00	-161,82	-161,82		
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-11.200,00	-99,67	11.100,33		
543181	Vermischter Aufwand	0,00	0,00	-254,94	-254,94		
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	0,00	0,00	-145,53	-145,53		
543310	Kosten der Internetpräsentation	0,00	0,00	-50,58	-50,58		
543330	Repräsentationsaufwand	0,00	0,00	-10,80	-10,80		
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-23.887,15	-23.887,15		
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	0,00	0,00	-25.321,56	-25.321,56		
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	0,00	-3.993,00	0,00	3.993,00		
544111	Unfallversicherungen	0,00	0,00	-5.142,02	-5.142,02		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-59.117,97	-384.827,00	-570.167,69	-185.340,69		
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-58.878,98	-382.827,00	-568.794,11	-185.967,11		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-58.878,98	-382.827,00	-568.794,11	-185.967,11		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis (22 und 25)	-58.878,98	-382.827,00	-568.794,11	-185.967,11		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-58.878,98	-382.827,00	-568.794,11	-185.967,11		
		0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

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 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	800,00	800,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	800,00	800,00		
10	- Personalauszahlungen	-55.971,38	-123.255,00	-152.950,28	-29.695,28		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-240.754,00	-285.219,97	-44.465,97		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-15.193,00	-54.428,20	-39.235,20		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-55.971,38	-379.202,00	-492.598,45	-113.396,45		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-55.971,38	-379.202,00	-491.798,45	-112.596,45		
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-52.500,00	-49.415,22	3.084,78		
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-20.000,00	-4.853,94	15.146,06		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-72.500,00	-54.269,16	18.230,84		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-72.500,00	-54.269,16	18.230,84		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-55.971,38	-451.702,00	-546.067,61	-94.365,61		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	-55.971,38	-451.702,00	-546.067,61	-94.365,61		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

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 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
40	+ Bestand an fremden Mitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
41	= Liquide Mittel	-55.971,38	-451.702,00	-546.067,61	-94.365,61		

Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 03-216-02 Sekundarschule Simmerath

Schulverband Nordeifel

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.			
BGA_SEK_SI BGA Sekundarschule Simmerath	0,00	-12.500,00	-13.221,68	721,68			
SEK_SI_EDV Hard-/Software Sek. Simmerath	0,00	-50.000,00	-41.047,48	-8.952,52			
SEK_SI_LZ Bestuhlung Lehrerzimmer Sek. Sim.	0,00	-7.000,00	0,00	-7.000,00			
SEK_WHITE Whiteboards f. Sekundarschule	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00			

Schulverband Nordeifel
Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171,49	25.000,00	22.560,29	-2.439,71		
414100	Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	10.311,36	10.311,36		
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	0,00	25.000,00	11.562,99	-13.437,01		
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	171,49	0,00	685,94	685,94		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	800,00	0,00	-800,00		
457100	Erträge a.d. Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	800,00	0,00	-800,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	171,49	25.800,00	22.560,29	-3.239,71		
11	- Personalaufwendungen	-93.702,13	-205.425,00	-185.799,15	19.625,85		
501200	Tariflich Beschäftigte	-73.332,64	-159.379,00	-144.747,32	14.631,68		
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-5.642,82	-13.309,00	-12.401,72	907,28		
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-14.726,67	-32.737,00	-28.650,11	4.086,89		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-372.372,15	-1.000.128,00	-951.948,94	48.179,06		
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	-122,87	-122,87		
523010	Erstattungen an Land	-937,02	0,00	0,00	0,00		
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-157.076,50	-457.417,00	-352.978,94	104.438,06		
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	0,00	-25,19	-25,19		
524113	Reinigungskosten	0,00	0,00	-76.145,70	-76.145,70		
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-36,12	0,00	-14,40	-14,40		
524122	Sonst. Aufw. f. Sachleistungen (Ersatzb.Festw.)	0,00	0,00	-170,41	-170,41		
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	0,00	0,00	-1.156,72	-1.156,72		
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-24.461,09	-39.000,00	-34.851,41	4.148,59		
527120	Verbrauchsg. Werkm., Küchengeld, Ausw.f.d.Gestalt.	-1.714,04	0,00	-2.334,25	-2.334,25		
527122	Schulischer Betriebsaufwand (nicht zuschussfähig)	-10,20	0,00	0,00	0,00		
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri	-3.215,23	0,00	-8.537,77	-8.537,77		
527300	Schülerbeförderungskosten	-172.800,05	-414.700,00	-426.222,98	-11.522,98		
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-5.051,82	-20.000,00	-14.297,37	5.702,63		
527500	Offene Ganztagschule	0,00	0,00	-107,22	-107,22		
527600	Sonstige zentrale Leistungen für Schüler	-81,00	0,00	0,00	0,00		
527900	Sonst. besonderer Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	0,00	0,00	-721,48	-721,48		
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-326,63	-44.011,00	-1.760,23	42.250,77		
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-55,45	0,00	-6.645,20	-6.645,20		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-171,49	-4.180,00	-2.174,48	2.005,52		
571013	Abschreibung a. DV-Software	0,00	0,00	-507,73	-507,73		
571080	Abschreibung a.BGA	-171,49	-4.180,00	-1.666,75	2.513,25		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.608,91	-83.949,00	-111.923,94	-27.974,94		
527230	Pers. Ausgaben "zus. Betreuung" OGTS	-6.607,00	-25.000,00	-25.856,80	-856,80		
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-114,00	0,00	0,00	0,00		
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-65,00	0,00	-65,00	-65,00		
543110	Bürobedarf	-523,31	0,00	-3.177,77	-3.177,77		
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-3.820,92	0,00	-10.559,17	-10.559,17		
543120	Bücher, Zeitschriften	-119,38	0,00	-891,37	-891,37		
543130	Porto	-121,97	0,00	-864,77	-864,77		
543140	Telefon	-725,71	0,00	-1.758,14	-1.758,14		
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-53,94	0,00	-215,76	-215,76		
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-1.538,00	0,00	0,00	0,00		
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-81,82	-12.939,00	-1.921,60	11.017,40		
543181	Vermischter Aufwand	-108,43	0,00	-136,98	-136,98		
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-220,99	0,00	-1.164,28	-1.164,28		
543310	Kosten der Internetpräsentation	0,00	0,00	-267,75	-267,75		
543911	GWG < 410 €	-3.860,95	-960,00	-21.677,68	-20.717,68		
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-7.430,37	-26.200,00	-25.515,87	684,13		
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	0,00	-43.850,00	0,00	43.850,00		
544111	Unfallversicherungen	-17.799,12	0,00	-43.667,80	-43.667,80		
544140	Sonstige Beiträge	-25,00	0,00	-40,00	-40,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-502.854,68	-1.293.682,00	-1.251.846,51	41.835,49		
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-502.683,19	-1.267.882,00	-1.229.286,22	38.595,78		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-502.683,19	-1.267.882,00	-1.229.286,22	38.595,78		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis (22 und 25)	-502.683,19	-1.267.882,00	-1.229.286,22	38.595,78		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-502.683,19	-1.267.882,00	-1.229.286,22	38.595,78		
		0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium

Schulverband Nordeifel

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.437,02	25.000,00	25.000,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.437,02	25.000,00	25.000,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	-93.702,13	-205.425,00	-185.799,15	19.625,85		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-164.092,65	-1.000.128,00	-614.589,56	385.538,44		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-31.627,30	-83.949,00	-116.317,67	-32.368,67		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-289.422,08	-1.289.502,00	-916.706,38	372.795,62		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-275.985,06	-1.264.502,00	-891.706,38	372.795,62		
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-6.859,47	-67.600,00	-13.270,07	54.329,93		
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-1.523,20	-1.523,20		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.859,47	-67.600,00	-14.793,27	52.806,73		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-6.859,47	-67.600,00	-14.793,27	52.806,73		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-282.844,53	-1.332.102,00	-906.499,65	425.602,35		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	-282.844,53	-1.332.102,00	-906.499,65	425.602,35		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	197,18	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium							
Schulverband Nordeifel							
Produktbereich		03	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe		03-217	Gymnasien				
Produkt		03-217-01	Gymnasium				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
40	+ Bestand an fremden Mitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
41	= Liquide Mittel	-282.647,35	-1.332.102,00	-906.499,65	425.602,35		

Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 03-217-01 Gymnasium							
Schulverband Nordeifel							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.			
BGA_GYM BGA Gymnasium Monschau	-6.859,47	-5.000,00	-14.793,27	9.793,27			
MGM_AULA Bestuhlung Aula Gymnasium	0,00	-45.000,00	0,00	-45.000,00			
MGM_EDV Server Gymnasium	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00			
MGM_KLASSE Klassensatz Tische/Stühle	0,00	-3.600,00	0,00	-3.600,00			
MGM_MENSA Industriespülmaschine Gymnasium	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00			

Jahresabschluss 2014

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 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	205,46	0,00	0,00	0,00		
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	205,46	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.752,87	0,00	4.205,93	4.205,93		
448901	Erstatt. Kosten in Zivil-/Verwaltungsstreitverf.	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00		
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	10.752,87	0,00	2.905,93	2.905,93		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	10.958,33	0,00	4.205,93	4.205,93		
11	- Personalaufwendungen	130,68	0,00	-355,11	-355,11		
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	130,68	0,00	0,00	0,00		
504100	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen f. Beschäft.	0,00	0,00	-355,11	-355,11		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-58.333,34	-180.659,00	-140.000,00	40.659,00		
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-58.333,34	-180.659,00	-140.000,00	40.659,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.425,98	-3.287,00	-3.041,18	245,82		
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	0,00	-1.200,00	-1.330,30	-130,30		
541240	Pflege d.Betriebsgemeinschaft, Kosten f.Pesonalrat	0,00	0,00	-76,70	-76,70		
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid, pers. Ausr.gegen	0,00	0,00	-162,10	-162,10		
543120	Bücher, Zeitschriften	0,00	0,00	-99,88	-99,88		
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-245,76	-1.400,00	0,00	1.400,00		
543181	Vermischter Aufwand	0,00	0,00	-137,61	-137,61		
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	0,00	0,00	-351,04	-351,04		
544140	Sonstige Beiträge	-680,00	-687,00	-610,00	77,00		
544800	Aufwend. z. Rückst. soweit nicht u.a. Aufw. erfass	-6.466,72	0,00	-273,55	-273,55		
548200	Säumniszuschläge	-33,50	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-65.628,64	-183.946,00	-143.396,29	40.549,71		
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-54.670,31	-183.946,00	-139.190,36	44.755,64		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-54.670,31	-183.946,00	-139.190,36	44.755,64		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis (22 und 25)	-54.670,31	-183.946,00	-139.190,36	44.755,64		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

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 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-54.670,31	-183.946,00	-139.190,36	44.755,64		
		0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

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 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	-224,43	-224,43		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-58.333,34	-180.659,00	0,00	180.659,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.213,96	-3.287,00	-2.550,31	736,69		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-59.547,30	-183.946,00	-2.774,74	181.171,26		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-59.547,30	-183.946,00	-1.474,74	182.471,26		
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	52.917,96	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.917,96	0,00	0,00	0,00		
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	52.917,96	0,00	0,00	0,00		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-6.629,34	-183.946,00	-1.474,74	182.471,26		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	-6.629,34	-183.946,00	-1.474,74	182.471,26		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

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 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
40	+ Bestand an fremden Mitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
41	= Liquide Mittel	-6.629,34	-183.946,00	-1.474,74	182.471,26		

Jahresabschluss 2014

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 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.608.023,33	3.793.929,00	3.785.929,00	-8.000,00		
412200	Bedarfszuweisungen von Gemeinden (GV)	133.333,33	328.000,00	320.000,00	-8.000,00		
414200	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	1.474.690,00	3.465.929,00	3.465.929,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.608.023,33	3.793.929,00	3.785.929,00	-8.000,00		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-4.284,00	-4.284,00		
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-4.284,00	-4.284,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-0,02	-0,02		
573109	Abschreibung a. Forderungen - Kleinbetragsbereinig	0,00	0,00	-0,02	-0,02		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37,09	0,00	-99,21	-99,21		
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-37,09	0,00	-99,21	-99,21		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-37,09	0,00	-4.383,23	-4.383,23		
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	1.607.986,24	3.793.929,00	3.781.545,77	-12.383,23		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-12,19	-3.100,00	0,00	3.100,00		
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	-3.100,00	0,00	3.100,00		
551710	Zinsaufwendungen f. Liquiditätssicherung	-12,19	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-12,19	-3.100,00	0,00	3.100,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	1.607.974,05	3.790.829,00	3.781.545,77	-9.283,23		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,01	0,01		
491110	Außerordentliche Erträge aus Kleinbetragsbereinig	0,00	0,00	0,01	0,01		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,01	0,01		
26	= Ergebnis (22 und 25)	1.607.974,05	3.790.829,00	3.781.545,78	-9.283,22		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.607.974,05	3.790.829,00	3.781.545,78	-9.283,22		
		0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

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 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.036.123,76	3.793.929,00	3.272.963,37	-520.965,63		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,01	0,01		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.036.123,76	3.793.929,00	3.272.963,38	-520.965,62		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-4.284,00	-4.284,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-12,19	-3.100,00	0,00	3.100,00		
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	-70,59	0,00	-99,21	-99,21		
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-82,78	-3.100,00	-4.383,21	-1.283,21		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	1.036.040,98	3.790.829,00	3.268.580,17	-522.248,83		
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	1.036.040,98	3.790.829,00	3.268.580,17	-522.248,83		
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	229.600,00	0,00	-229.600,00		
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	229.600,00	0,00	-229.600,00		
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	1.036.040,98	4.020.429,00	3.268.580,17	-751.848,83		
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2014

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 2013	Ansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist		
40	+ Bestand an fremden Mitteln	0,00	0,00	0,00	0,00		
41	= Liquide Mittel	1.036.040,98	4.020.429,00	3.268.580,17	-751.848,83		