

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018 des Schulverbandes Ratzeburg

1 Darstellung des Ergebnisses der Jahresrechnung 2018

1.1 Allgemeines

Die Haushaltssatzung 2018 wurde von der Schulverbandsversammlung am 13.12.2017 beschlossen und mit Beschluss vom 17.12.2018 durch eine I. Nachtragshaushaltssatzung ergänzt.

Zur transparenteren Darstellung ist in der folgenden Übersicht die zahlenmäßige Entwicklung laut Veranschlagungen und Rechnungsergebnis ausgewiesen:

	HH-Plan 2018	1. Nachtrag	Rechn.- Ergebnis	Abweichung vom Plan
Verwaltungshaushalt:				
Einnahme	5.195.300 €	5.240.600,00 €	5.201.672,46 €	-38.927,54 €
Ausgabe	5.195.300 €	5.240.600,00 €	5.201.672,46 €	-38.927,54 €
darin Zuführung an VmöHH.	962.100 €	957.700,00 €	1.093.478,24 €	135.778,24 €
Fehlbedarf/-betrag	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Vermögenshaushalt:				
Einnahme	3.327.400 €	1.080.000,00 €	1.093.342,34 €	13.342,34 €
Ausgabe	3.327.400 €	1.080.000,00 €	1.093.342,34 €	13.342,34 €
darin Zuführung Allg. Rückla	0 €	0,00 €	61.093,54 €	61.093,54 €
Fehlbedarf/-betrag	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreditaufnahme:	651.300 €	122.300,00 €	0,00 €	-122.300,00 €

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten konnte dem Vermögenshaushalt ein Betrag in Höhe von 1.093.478,24 € zugeführt werden. Dieser Betrag beinhaltet die Pflichtzuführung in Höhe der ordentlichen Tilgungsleistungen von 957.652,60 € sowie die Zuführung des verbleibenden Soll-Überschusses von **135.825,64 €**. Im Ergebnis konnte dadurch die im Vermögenshaushalt vorgesehene Kreditaufnahme auf 0,00 € reduziert werden; durch weitere Verbesserungen im Vermögenshaushalt (Abgänge auf Haushaltsreste usw.) konnte der Allgemeinen Rücklage ein Betrag in Höhe von 61.093,54 € zugeführt werden.

1.2 Haushaltsrechnung

Verwaltungshaushalt

Die Haushaltsrechnung schließt im Ergebnis mit bereinigten Soll-Einnahmen und Soll-Ausgaben in Höhe von **5.201.672,46 €** ab.

Gegenüber der Planung in Höhe von je	5.240.600,00 €
schließt der Verwaltungshaushalt mit einem in Einnahmen	
und Ausgaben ausgeglichenem Rechnungsergebnis von	5.201.672,46 €
ab.	
Weniger gegenüber Planansatz	<u>38.927,54 €</u>

Unter Einbeziehung der Abwicklung der Reste aus Vorjahren ergeben sich gegenüber den Haushaltsansätzen:

Mehreinnahmen	43.444,99 €	Mehrausgaben	231.024,02 €
Mindereinnahmen	80.941,52 €	Minderausgaben	312.851,56 €
saldiert		saldiert	
Mindereinnahmen	37.496,53 €	Minderausgaben	81.827,54 €
neue HER	- €	neue HAR	42.900,00 €
<u>Abgänge</u>		<u>Abgänge</u>	
alte HER	- €	alte HAR	- €
alte KER	1.431,01 €	alte KAR	- €
Mindereinnahmen	38.927,54 €	Minderausgaben	38.927,54 €

In diesen Zahlen sind die Ausgleichsbuchungen zwischen Verwaltungshaushalt und Vermögenshaushalt sowie weitere Jahresabschlussbuchungen enthalten.

Der Abgang auf Kasseneinnahmereste (KER) wirkt sich negativ auf das Ergebnis aus, weil die Forderungen nicht vereinnahmt werden konnten.

Vermögenshaushalt

Gegenüber der Planung in Höhe von je	1.080.000,00 €
schließt der Verwaltungshaushalt mit einem in Einnahmen	
und Ausgaben ausgeglichenem Rechnungsergebnis von	1.093.342,34 €
ab.	
Mehr gegenüber Planansatz	<u>13.342,34 €</u>

Unter Einbeziehung der Abwicklung der Reste aus Vorjahren ergeben sich gegenüber den Haushaltsansätzen:

Mehreinnahmen	135.778,24 €	Mehrausgaben	66.899,09 €
Mindereinnahmen	122.300,00 €	Minderausgaben	33.216,64 €
saldiert		saldiert	
Mehreinnahmen	13.478,24 €	Mehrausgaben	33.682,45 €
neue HER	- €	neue HAR	5.200,00 €
<u>Abgänge</u>		<u>Abgänge</u>	
alte HER	135,90 €	alte HAR	25.540,11 €
alte KER	- €	alte KAR	- €
Mehreinnahmen	13.342,34 €	Mehrausgaben	13.342,34 €

In diesen Zahlen sind die Ausgleichsbuchungen zwischen Verwaltungshaushalt und Vermögenshaushalt sowie weitere Jahresabschlussbuchungen enthalten.

Der Abgang auf Haushaltsausgabereste aus Vorjahren (HAR) wirkt sich positiv aus.

1.3 Kassenmäßiger Abschluss

Der buchungsmäßige Kassenbestand belief sich am Ende des Haushaltsjahres auf **42.094,72 €**. Er setzt sich zusammen aus:

Ist-Bestand im Verwaltungshaushalt	36.894,72 €
Ist-Bestand im Vermögenshaushalt	5.200,00 €
Gesamt (Ist-Bestand)	42.094,72 €
Verwahrgelder/Vorschüsse	0,00 €
<u>buchungsmäßiger Kassenbestand</u>	<u>42.094,72 €</u>

Verprobung des kassenmäßigen Abschlusses

Zur Feststellung der Richtigkeit der im kassenmäßigen Abschluss ermittelten Ergebnisse wurde eine Verprobung der Reste (Haushalts- und Kassenreste) mit den Ist-Ergebnissen vorgenommen:

Verwaltungshaushalt		Vermögenshaushalt	
Ist-Einnahmen	5.330.667,18 €	Ist-Einnahmen	1.442.248,60 €
abzgl. Ist-Ausgaben	5.293.772,46 €	abzgl. Ist-Ausgaben	1.437.048,60 €
Ist-Bestand	36.894,72 €	Ist-Bestand	5.200,00 €
zzgl. neue HER	- €	zzgl. neue HER	5.200,00 €
zzgl. HER VJ	- €	zzgl. HER VJ	- €
zzgl. neue KER	6.005,28 €	zzgl. neue KER	- €
abzgl. neue HAR	42.900,00 €	abzgl. neue HAR	- €
abzgl. HAR VJ	- €	abzgl. HAR VJ	- €
abzgl. neue KAR	- €	abzgl. neue KAR	- €
Differenz muss 0 sein	0,00 €	Differenz muss 0 sein	0,00 €

1.4 Rücklagen

Als Rücklagen werden die Geldbeträge bezeichnet, die als Teil des Gemeindevermögens außerhalb des Haushaltsplanes vorgehalten werden, um künftige Haushaltsjahre zu finanzieren bzw. bei Bedarf den Kassenbestand zu verstärken. Im Wesentlichen dient die allgemeine Rücklage der Finanzierung von Investitionen.

Der Bestand der allgemeinen Rücklage zum Jahresabschluss 2018 beträgt **61.169,07 €**.

1.5 Schulden

Gemäß § 37 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO ist der Jahresrechnung eine Übersicht über die Schulden beizufügen, aus der der Schuldenstand zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres ersichtlich ist.

Entsprechend der Übersicht zur Jahresrechnung hat sich der Schuldenstand aus Krediten im Haushaltsjahr 2018 wie folgt entwickelt:

Stand am 01.01.2018:	9.620.474 €	
+ Neuaufnahme	338.000 €	Haushaltseinnahmerest aus 2017
./. planm. Tilgung	957.653 €	
<u>Stand am 31.12.2018</u>	<u>9.000.821 €</u>	

Die im Haushaltsjahr 2018 vorgesehene Kreditaufnahme von 122.300 € wurde nicht benötigt und konnte im Rahmen der Aufstellung der Jahresrechnung 2018 eingespart werden.

2 Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Gemäß Jahresrechnung 2018 sind Haushaltsveränderungen durch Mehrausgaben (über- und außerplanmäßig) wie folgt eingetreten:

a. Verwaltungshaushalt: 231.024,02 €

Davon sind abzusetzen:

a) Zuführungen zum Vermögenshaushalt (910.8600)	135.778,24 €
b) bereits vorliegende Genehmigungen:	
- 2153.5418 Wasser-/Abwasserkosten „Riemannhalle“	3.327,42 €
- 2153.5419 Wasser-/Abwasserkosten „Kleine Turnhalle“	1,02 €
- 2812.5412 Reinigungskosten (Gemeinschaftsschule)	2.382,65 €
- 2812.5705 Rattenbekämpfung (Gemeinschaftsschule)	20,15 €
- 2812.6611 Vermischte Ausgaben (Gemeinschaftsschule)	36,10 €
- 290.6394 Schülerbeförderungskosten	<u>2.386,14 €</u>
	<u>8.153,48 €</u>
c) durch Mehreinnahmen gedeckte Mehrausgaben:	
- 910.2700 für 211.6800 kalk. Abschreibung (Grundschule)	7.924,53 €
- 270.1502 für 270.5224 Versicherungsschäden (Pestalozzischule)	1.540,64 €
- 910.2700 für 270.6800 kalk. Abschreibungen (Pestalozzischule)	325,61 €
- 910.2700 für 2812.6800 kalk. Abschreibung (GemS.)	<u>4.038,71 €</u>
	<u>13.829,49 €</u>
d) durch Minderausgaben gedeckte Mehrausgaben	73.262,81 €

Noch zu genehmigende üpl./apl. Ausgaben: - keine -

b. Vermögenshaushalt: 66.899,09 €

Davon sind abzusetzen:

a) Zuführungen an Rücklagen:	61.093,54 €
b) bereits vorliegende Genehmigungen:	
- 211.9355 Erwerb/Ergänzung Inventar (Grundschule)	843,68 €
- 211.029.9400 Schulnetzwerk/Amoktechnik (Grundschule)	<u>4.961,87 €</u>
	<u>5.805,55 €</u>
c) durch Mehreinnahmen gedeckte Mehrausgaben:	0,00 €

Noch zu genehmigende üpl./apl. Ausgaben: - keine -

3 Haushaltsreste (lt. Anlage 2)

Im Rahmen des Jahresabschlusses wurden nicht verbrauchte Haushaltsmittel aus dem Haushaltsjahr 2018 (alt + neu) in das Haushaltsjahr 2019 wie folgt übertragen und stehen somit für die Fortführung und Abschluss der einzelnen Maßnahmen zur Verfügung.

1. Verwaltungshaushalt :

a) Haushaltsausgabereste	42.900,00 €
b) Haushaltseinnahmereste	- keine -

2. Vermögenshaushalt :

a) Haushaltsausgabereste	5.200,00 €
b) Haushaltseinnahmereste	- keine -