

Sitzungsvorlage

öffentlich

2018/13/044

Betreff

Jahresrechnung 2017

Beratungsfolge (Zuständigkeit)	Sitzungstermin	Status
Rechnungsprüfungsausschuss (Vorberatung)		N
Schulverbandsversammlung Trittau (Entscheidung)		Ö

Sachverhalt:

Gemäß § 94 Gemeindeordnung i. V. m. der Schulverbandssatzung des Schulverbandes Trittau prüft der Rechnungsprüfungsausschuss die Jahresrechnung dahingehend, ob der Haushaltsplan eingehalten wurde, die Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind und bei den Einnahmen und Ausgaben rechtmäßig verfahren worden ist. Der Ausschuss kann die Prüfung nach seinem pflichtgemäßen Ermessen beschränken.

Da zur Prüfung der Jahresrechnung ebenfalls alle Anordnungen mit entsprechenden Belegen und Abrechnungen, die teilweise schützenswerte Informationen beinhalten, vorgelegt werden, findet die Vorberatung im jeweiligen Fachausschuss im nichtöffentlichen Teil statt.

Nach Abschluss der Prüfung obliegt der endgültige Beschluss über die Jahresrechnung der Schulverbandsversammlung. Sie genehmigt ferner die noch nicht genehmigten oder zur Kenntnis genommenen über- und außerplanmäßigen Ausgaben.

Beschlussvorschlag:

Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben in Höhe von 25.042,80 EUR werden genehmigt.

Die Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2017 wird mit folgenden endgültigen Zahlen beschlossen:

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Verwaltungs- haushalt	Vermögens- haushalt	Gesamthaushalt
		EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
	Einnahmen			
1	Solleinnahmen (=Anordnungssoll)	5.750.450,96	930.292,81	6.680.743,77
2	+ neugebildete Haushaltseinnahmereste	0,00	112.000,00	112.000,00

3	- Abgang Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr	0,00	115.273,20	115.273,20
4	- Abgang Kasseneinnahmereste vom Vorjahr	4.127,43	0,00	4.127,43
5	Summe bereinigter Solleinnahmen	5.746.323,53	927.019,61	6.673.343,14
Ausgaben				
6	Sollausgaben (= Anordnungssoll)	5.703.948,64	733.889,90	6.437.838,54
	Darin enthalten Überschuss nach §39 Abs.3 Satz 2 GemHVO 31.823,96 EUR			
7	+ neugebildete Haushaltsausgabereste	44.455,02	214.733,80	259.188,82
8	- Abgang Haushaltsausgabereste vom Vorjahr	1.833,82	21.604,09	23.437,91
9	- Abgang Kassenausgabereste vom Vorjahr	246,31	0,00	246,31
10	Summe bereinigter Sollausgaben	5.746.323,53	927.019,61	6.673.343,14
Unterschied				
	Etwaiger Unterschied bereinigter Solleinnahmen ./. Bereinigter Sollausgaben			
11	Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Finanzielle Auswirkungen:

Keine

Anlagen:

Bericht zur Jahresrechnung
Auflistung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben
Auflistung der übertragenen Haushaltsreste

Bericht und Erläuterung zur Jahresrechnung 2017 des Schulverbandes Trittau

I. Allgemeines:

Der Verwaltungshaushalt schließt mit einem Überschuss in Höhe von 902.292,81 € ab. Die Zuführung zum Vermögenshaushalt fiel somit um 445.892,81 € höher aus als ursprünglich geplant. Hauptursächlich hierfür ist neben diversen Einsparungen u. a. eine ungeplante Mehreinnahme in Höhe von 65.973,32 € aus der Auflösung der von den Schulsekretariaten bewirtschafteten Sparkonten für die Eigenbeteiligung an den Schülerbeförderungskosten. Weiter tragen insbesondere Einsparungen beim sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand in Höhe von rund 266.000 € zum positiven Ergebnis bei.

Neben weiteren Einsparungen im Vermögenshaushalt sorgte der erwirtschaftete Überschuss dafür, dass die Restkreditemächtigung aus dem Vorjahr in Abgang gebracht werden konnte, die Kreditemächtigung für das Haushaltsjahr 2017 nicht in Anspruch genommen werden musste und darüber hinaus der allgemeinen Rücklage Mittel in Höhe von 31.823,96 € zugeführt wurden.

II. Entwicklung der Schulverbandsumlage:

Art	Ansatz 2017	Rechnungs- ergebnis 2017	+/- im Vergleich zum Ansatz
	EUR	EUR	EUR
Schullast	2.806.400,00	2.806.399,99	-0,01
Umlage "Blaues Haus"	187.800,00	187.810,93	10,93
Summe:	2.994.200,00	2.994.210,92	10,92

III. Entwicklung der Rücklagen:

Rücklagen Art	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung	Entnahme	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Allgemeine Rücklage		31.823,96		31.823,96
2 Sonderrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 1				
3 Sonderrücklagen § 19 Abs. 4 Nr. 2				
3.1 Wasser				
3.2 Abwasser				
4 Sonderrücklagen § 19 Abs. 4 Nr. 3				
5 Finanzausgleichsrüchl. §19 Abs. 4 Nr. 4				
6 Pensionsrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 5				
7 Altersteilzeitrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 6				
8 Altlastenrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 7				
9 Steuerrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 8				
10 Verfahrensrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 9				
11 Treuhandrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 10				
12 Stellplatzrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 11				
13 sonstige Sonderrüchl. § 19 Abs. 4 Nr. 12				
14 Beihilferücklage § 19 Abs. 4 Nr. 13				

IV. Entwicklung der Schulden:

Schuldenstand am 01.01.2017	7.287.771,67 EUR
Einnahmen aus Krediten	0,00 EUR
Alle Tilgungen	<u>429.502,57 EUR</u>
Schuldenstand am 31.12.2017	<u>6.858.269,10 EUR</u>

V. Über- und außerplanmäßige Ausgaben

s. gesonderte Vorlage zur Jahresrechnung

VI. Übertragene Haushaltsreste

s. gesonderte Vorlage zur Jahresrechnung

VII. Feststellung der Haushaltsrechnung

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Verwaltungs- haushalt	Vermögens- haushalt	Gesamthaushalt
		EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einnahmen				
1	Solleinnahmen (=Anordnungssoll)	5.750.450,96	930.292,81	6.680.743,77
2	+ neugebildete Haushaltseinnahmereste	0,00	112.000,00	112.000,00
3	- Abgang Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr	0,00	115.273,20	115.273,20
4	- Abgang Kasseneinnahmereste vom Vorjahr	4.127,43	0,00	4.127,43
5	Summe bereinigter Solleinnahmen	5.746.323,53	927.019,61	6.673.343,14
Ausgaben				
6	Sollausgaben (= Anordnungssoll)	5.703.948,64	733.889,90	6.437.838,54
	Darin enthalten Überschuss nach §39 Abs.3 Satz 2 GemHVO 31.823,96 EUR			
7	+ neugebildete Haushaltsausgabereste	44.455,02	214.733,80	259.188,82
8	- Abgang Haushaltsausgabereste vom Vorjahr	1.833,82	21.604,09	23.437,91
9	- Abgang Kassenausgabereste vom Vorjahr	246,31	0,00	246,31
10	Summe bereinigter Sollausgaben	5.746.323,53	927.019,61	6.673.343,14
Unterschied				
11	Etwaiger Unterschied bereinigter Solleinnahmen ./. Bereinigter Sollausgaben Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Anlage zur Jahresrechnung 2017 - über/außerplanmäßige Ausgaben 2017

Trittau, den 23.04.2017

Noch nicht zur Kenntnis gegebene oder Genehmigte über- und außerplanmäßige Ausgaben

GKZ	GL	GR	Bezeichnung HHST	Ansatz	Soll- veränderung d. Auflösung DK	Mittel- erhöhung	Davon bereits Ge- nehmigt/ zur Kenntnis- genommen GV/AA/SVV	Gesamt-Soll Sp. 5 + 6 + 7	AO-Soll	Bildung HH- Rest	Gesamt Verfügt Sp. 10 + 11	Noch zu ge- nehmigende Üpl/Apl Sp. 12-5-6-8	Bemerkung 14
13	20000	650100	Kopierer	44.000,00	0,00	1.013,37	0,00	45.013,37	44.966,41	0,00	44.966,41	966,41	Im Zuge der Vertragsumstellung der Druck- und Kopiergeräte des Schulzentrums wurde in der Verwaltung des Gymnasiums kein Farbdrucker aufgestellt. Es hat sich im laufenden Schulbetrieb gezeigt, dass ein Farbdrucker in der Verwaltung notwendig ist.
13	20000	653000	Bekanntmachungen des Schulverbandes	2.500,00	0,00	9,42	0,00	2.509,42	2.509,42	0,00	2.509,42	9,42	Erhöhter Bekanntmachungsbedarf.
13	21000	520000	Unterhaltung u. Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 150 €	18.500,00	0,00	1.610,75	0,00	20.110,75	20.110,75	0,00	20.110,75	1.610,75	Bei der Festlegung der Haushaltsmittel wurden anhand einer Preisliste eines gängigen Möbelanbieters die benötigten Mittel in den Haushalt eingestellt. Ein Angebotsvergleich hat zu einer Verschiebung der Haushaltsmittel geführt.
13	21000	434000	VBL-Umlage	28.900,00	0,00	833,66	0,00	29.733,66	29.733,66	0,00	29.733,66	833,66	Bei dem Haushaltsansatz handelt es sich um schätz- bzw. Hochrechnungswerte. Die tatsächlichen Abrechnungswerte liegen um 833,66 Euro höher. Es handelt sich hierbei ausschließlich um Mehrkosten der Einrichtung. Neben der zu zahlenden Umlage von zurzeit 6,45 Prozent (Arbeitgeberanteil) muss auf Grund von steuerrechtlichen Regelungen teilweise eine erweiterte Abgabe gezahlt werden die zu Lasten des Arbeitgebers geht.
13	21100	540020	Reinigung	20.000,00	0,00	2.233,12	0,00	22.233,12	22.233,12	0,00	22.233,12	2.233,12	Es wurden Rechnungen aus dem Vorjahr gebucht, daher war der Ansatz nicht auskömmlich.
13	21100	935000	Anschaffung bewegl. Vermögen über 150 €	21.500,00	0,00	3.990,00	0,00	25.490,00	15.576,38	8.978,26	24.554,64	3.054,64	Der Freundeskreis Muhlau-Schule e. V. hat im Haushaltsjahr 2017 eine Spende in Höhe von 4.000 € für die Anschaffung von Schaukästen geleistet. Beschaffung der Schaukästen konnte nunmehr erst 2018 erfolgen. Es wurde ein Haushaltsrest gebildet.
13	21300	540020	Reinigung	13.000,00	0,00	774,86	0,00	13.774,86	13.774,86	0,00	13.774,86	774,86	Es wurden Rechnungen aus dem Vorjahr gebucht, daher war der Ansatz nicht auskömmlich.
13	23000	576000	Lernmittel (Vor 2014 Bezeichnung: "Schulbücher")	50.000,00	0,00	627,02	0,00	50.627,02	50.627,02	0,00	50.627,02	627,02	Kosten für das Schulschwimmen höher als erwartet.
13	28100	540020	Reinigung	52.000,00	0,00	11.992,37	0,00	63.992,37	63.956,37	0,00	63.956,37	11.956,37	Es wurden Rechnungen aus dem Vorjahr gebucht, daher war der Ansatz nicht auskömmlich.
13	29520	570000	Kosten Mittagstisch	3.000,00	0,00	3.700,00	672,15	6.700,00	6.648,70	0,00	6.648,70	2.976,55	Das Angebot des Mittagssessen in der Mensa wurde verstärkt in Anspruch genommen. Entsprechende Mehreinnahmen wurden beim Verkauf der Mensamarken generiert.
25.042,80													

Bildung und Übertragung von Haushaltsresten zur Jahresrechnung 2017

Trittau, den 04.05.2018

Beträge in EUR

GKZ	GL	GR	Bezeichnung HHST	HH-Rest aus VJ	AO auf HH-Rest aus VJ	Abgang HH-Rest aus VJ	Übertragener HH-Rest aus VJ Sp. 5 - 6 - 7	Ansatz inkl. Nachtrag	AO-Soll lfd. Jahr	Üpl/Apl Bewilligung	Neuer HH-Rest auf lfd. Jahr	Gesamt Reste lfd. Jahr und VJ Sp. 8 + 12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13	20000	650030	Führungszeugnisse für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	52,00	0,00	648,00	648,00
13	21000	530000	Mietzahlungen (Container oder 2. BLH)	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	45.547,36	0,00	12.000,00	12.000,00
13	21000	935000	Erstausrüstung neue Räume	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	22.113,36	0,00	10.000,00	10.000,00
13	21000	935010	Beschaffung bewgl. Anlagevermögen über 150 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	1.500,41	0,00	1.199,59	1.199,59
13	21000	935020	Beschaffung von Außenspielgeräten (neues Blaues Haus)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
13	21100	500000	Gebäude- und Grundstücksunterhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	22.349,65	0,00	13.113,50	13.113,50
13	21100	935000	Anschaffung bewegl. Vermögen über 150 €	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	15.576,38	3.990,00	8.978,26	8.978,26
13	23000	500000	Unterhaltung Gebäude und Grundstück	7.776,73	7.776,73	0,00	0,00	60.000,00	46.983,28	0,00	9.169,55	9.169,55
13	23000	655001	Gutachten Statik	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	2.141,91	0,00	2.858,09	2.858,09
13	23000	368000	Zuschuss Holsteins-Herz	0,00	0,00	0,00	0,00	112.000,00	0,00	0,00	112.000,00	112.000,00
13	23000	935000	Inventarbeschaffung	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	38.343,64	5.000,00	13.618,36	13.618,36
13	23000	954000	Umgestaltung der Außenanlagen	1.549,38	1.549,38	0,00	0,00	160.000,00	35.661,67	0,00	124.338,33	124.338,33

GKZ	GL	GR	Bezeichnung HHST	HH-Rest aus VJ	AO auf HH-Rest aus VJ	Abgang HH-Rest aus VJ	Übertragener HH-Rest aus VJ Sp. 5 - 6 - 7	Ansatz inkl. Nachtrag	AO-Soll lfd. Jahr	Üpl/Apl Bewilligung	Neuer HH-Rest auf lfd. Jahr	Gesamt Reste lfd. Jahr und VJ Sp. 8 + 12
13	23000	935001	Inventarbeschaffung Schülerforschungs- labor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.065,93	24.000,00	2.934,07	2.934,07
13	28100	500000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	53.121,15	0,00	2.637,25	2.637,25
13	28100	655001	Gutachten Statik	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	971,37	0,00	4.028,63	4.028,63
13	28100	935000	Anschaffung von Bewegl. Vermögen über 150 €	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	69.442,71	0,00	5.557,29	5.557,29
13	29520	940000	Erweiterung Mensa Planungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	-36.892,10	13.107,90	13.107,90