

Anhang

zur

Schlussbilanz

des

Zweckverbandes

Paul-Moor-Schule

zum

31. Dezember 2018

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2018 des Zweckverbandes Paul-Moor-Schule wurde gemäß § 7 KomZG unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5, 35 Abs. 2 und Abs. 6, 40 Abs. 2, 43, 44 Abs. 3 und Abs. 4, 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3, 47 Abs. 2, 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Schlussbilanz des Haushaltsvorjahres unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch ein Bestandsverzeichnis einzeln nachgewiesen. Diese wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibung angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Die Abschreibung der Vermögensgegenstände wurde entsprechend der vom Ministerium des Inneren, für Sport und Infrastruktur des Landes Rheinland-Pfalz bekannt gegebenen Abschreibungstabelle vorgenommen. Für Zu- und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet.

1.2. Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch ein Bestandsverzeichnis einzeln nachgewiesen. Der Nachweis der Grundstücke, Wege und Plätze wird zusätzlich im geographischen Informationssystem der Stadt Landau geführt. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen bewertet. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden keine vorgenommen. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen, Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Für Zu- und Abgänge wurden im Zugangs- bzw. Abgangsjahr die Abschreibungen zeitanteilig berechnet. Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 Euro (netto) nicht übersteigen (geringwertige Wirtschaftsgüter), wurden im Jahr des Zugangs aufwandswirksam gebucht. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom

Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur bekannt gegebenen Abschreibungstabelle vorgenommen.

Das **Anlagevermögen** hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

Stand 01.01.2018:	1.871.472,83 €
Zugang:	0,00 €
Umbuchung:	0,00 €
Abschreibung:	50.201,08 €
Abgang:	0,00 €
Stand 31.12.2018:	1.821.271,75 €

2. Umlaufvermögen

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert nachgewiesen.

Die Forderungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 5.160,81 € auf einen Betrag in Höhe von 15.077,31 € vermindert. Die Forderungen werden sowohl in der Forderungsübersicht sowie der Übersicht „Liste der offenen Posten am 31.12.2018“ nachgewiesen.

Die Forderungen setzten sich zusammen aus:

• Öffentl.-rechtl. Forderungen aus Transferleistungen	545,36 €
• Privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	14.002,69 €
• Sonstige Vermögensgegenstände	<u>529,26 €</u>
Summe:	15.077,31 €

2.4. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Stadtkasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt und betragen zum Bilanzstichtag 55.060,97 €.

PASSIVA

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital in Höhe von 149.014,80 € wurde zum Nennwert angesetzt.

1.1. Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich im Haushaltsjahr nicht verändert.

1.2. Sonstige Rücklagen

Der hier ausgewiesene Betrag in Höhe von 149.014,80 € entspricht dem eingebrachten Grundstück der Stadt Landau in der Pfalz.

1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresergebnis in Höhe von 0,00 € ab.

2. Sonderposten

2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen

Der Zweckverband hat im Haushaltsjahr keine Zuwendungen erhalten, für die nach § 38 Abs. 2 GemHVO Sonderposten gebildet werden mussten.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2018:	1.722.410,92 €
Zugang:	0,00 €
Umbuchung:	0,00 €
Auflösung:	50.205,07 €
Abgang:	0,00 €
Stand 31.12.2018:	1.672.205,85 €

3. Rückstellungen

3.4. Sonstige Rückstellungen

Die gebildeten Rückstellungen haben sich im Haushaltsjahr um 1.818,99 € auf einen Betrag in Höhe von 5.688,61 € erhöht. Die Rückstellungen werden in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

Die Rückstellung für Überstunden zeigt im Haushaltsjahr 2018 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2018	2.557,01 €
+ Zuführung	685,41 €
./. Auflösung	0,00 €
Stand per 31.12.2018	3.242,42 €

Die Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub zeigt im Haushaltsjahr 2018 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2018	1.312,61 €
+ Zuführung	1.133,58 €
./. Auflösung	0,00 €
Stand per 31.12.2018	2.446,19 €

Die Rückstellungen sind insgesamt in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten werden in der Verbindlichkeitenübersicht sowie der Übersicht „Liste der offenen Posten am 31.12.2018“ nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr um 6.696,40 € auf 64.500,77 € erhöht.

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich um 11.241,96 € auf einen Betrag in Höhe von 21.177,80 € reduziert.

4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich haben sich im Vergleich zum Vorjahr um einen Betrag in Höhe von 222,27 € auf 5.166,74 € erhöht.

4.11. Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um einen Betrag in Höhe von 17.716,09 € auf 38.156,23 € erhöht. Hierbei handelt es sich ausschließlich um negative Forderungen bzw. IST-Überzahlungen, welche von der Aktivseite der Bilanz auf diese Bilanzposition umgegliedert wurden.

E. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung Abweichungen:

Produkt konto	Bezeichnung	Ansatz 2018 in Euro (Fortgeschrieben)	Ist-Ergebnis 2018 in Euro	Mehr / Weniger in Euro	Begründung / Erläuterung (soweit erforderlich)
41442	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	23.000,00	48.798,33	+ 25.798,33	Im Wesentlichen Landeszuw. Umbau SZ-Ost
4151	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	49.940,00	50.205,07	+ 265,07	analog Abweichung bei Abschreibungen #53...
4321	Entgelte für die Benutzung der Einrichtungen	8.000,00	3.587,50	- 4.412,50	Nutzungsentg. für Schwimmbad und Turnhalle
434	Beteiligung Essenskosten	4.000,00	3.768,10	- 231,90	
4412	Mieten und Pachten	6.960,00	6.964,20	+ 4,20	
4414	Beteiligung Essenskosten	30.000,00	37.026,85	+ 7.026,85	Mehr Schüler- /innen als geplant nahmen am Essen teil
44243	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen von Gemeinden u. Gemeinde- verbänden	434.280,00	406.523,56	- 27.756,44	Verbandsumlage
4622...	Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.	200,00	427,24	+ 227,24	
46614	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.000,00	0,00	- 5.000,00	Auflösung Rückstellung für Jahresabschluss- kosten 2017 wurde noch geplant. Ab HH 2019 kein Ansatz mehr.
	SUMME ERTRÄGE:	561.380,00	557.300,85	- 4.079,15	
50...	Personalkosten	115.900,00	116.431,22	+ 531,22	
522	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	70.000,00	68.386,00	- 1.614,00	

5231	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	108.000,00	78.295,94	- 29.704,06	
5232	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	42.000,00	37.274,78	- 4.725,22	
5235	Fahrzeugunterhaltung	4.500,00	4.131,15	- 368,85	
5237	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00	2.838,08	- 2.161,92	
5238...	gering- und geringstwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	10.000,00	13.493,24	+ 3.493,24	
524...	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (u.a. Essenskosten)	56.050,00	63.721,25	+ 7.671,25	Abweichung Insbesondere beiden sonstig bezogenen Leistungen (+6519,64 €)
5254...	Kostenerstattungen	59.000,00	75.012,09	+ 16.012,09	Insbesondere Abrechnung der VKE 2018
5292	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.790,00	8.657,51	+ 5.867,51	Prüfung nicht ortsfester elektr. Betriebsmittel u. Gebäude- reinigung
53...	Abschreibungen auf das Anlage- und Umlaufvermögen sowie außerplanm. Abschreibungen	49.950,00	50.201,08	+ 251,08	
561... bis 568...	Sonstige laufende Aufwendungen	38.190,00	38.858,51	+ 668,51	
	SUMME AUFWENDUNGEN:	561.380,00	557.300,85	- 4.079,15	

Da sowohl bei den Gesamterträgen und den Gesamtaufwendungen ein Betrag in Höhe von 557.300,85 € erreicht wurde, weist die Ergebnisrechnung 2018 ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus.

F. Angaben zur Finanzrechnung

Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres ergeben sich bei folgenden Posten der **Finanzrechnung** Abweichungen:

Produkt konto	Bezeichnung	Ansatz 2018 in Euro (fortgeschrieben)	Ist-Ergebnis 2018 in Euro	Mehr / Weniger in Euro	Begründung / Bemerkung (soweit erforderlich)
61442	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	23.000,00	48.609,62	+ 25.609,62	Im Wesentlichen Landeszuw. Umbau SZ-Ost
6321	Entgelte für die Benutzung von öffentl. Einrichtungen und für wirtsch. Dienstleistungen	8.000,00	5.168,75	- 2.831,25	
634	Beteiligung Essenskosten	4.000,00	4.351,21	+ 351,21	Kostenerstattung „Bildung u. Teilhabe“
6412	Mieten und Pachten	6.960,00	7.118,01	+ 158,01	
6414	Beteiligung Essenskosten	30.000,00	40.876,73	+ 10.876,73	
64243	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	434.280,00	423.839,86	- 10.440,14	Verbandsumlage; Abrechnung 2017 u. VZ's 2018
6622	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	200,00	377,76	+ 177,76	
68143	Einzahlung aus Investitionstätigkeit von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.000,00	0,00	- 10.000,00	Es wurden keine Investitionen im HHJ 2018 getätigt.
	SUMME EINZAHLUNGEN:	516.440,00	530.341,94	+ 13.901,94	
7014	Rats- und Ausschussmitglieder	200,00	120,00	- 80,00	Sitzungsgelder Mitglieder Verbandsversammlung
7022, 7032, 7042 u. 70520	Auszahlungen Personalkosten	115.700,00	114.643,90	- 1.056,10	
722	Auszahlungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	70.000,00	68.408,37	- 1.591,63	
7231 bis 7237	Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	159.500,00	122.255,16	- 37.244,84	Zahlungen für Aufwand 2018 werden erst in 2019 kassenwirksam bzw. weniger Aufwand.

7238	Auszahlungen für Gering- und Geringwertige Vermögensgegenstände	10.000,00	13.515,18	+ 3.515,18	
724...	Auszahlungen für Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	56.050,00	63.460,93	+ 7.410,93	
7254	Auszahlungen für Kostenerstattungen an den öffentl. Bereich	54.000,00	86.553,02	+ 32.553,02	
7292	Sonst. Auszahlungen für Dienstleistungen	2.790,00	8.657,51	+ 5.867,51	
761... Bis 768...	Sonstige laufende Auszahlungen	38.190,00	39.055,66	+ 865,66	
785...	Auszahlungen für Sachanlagen	10.000,00	0,00	- 10.000,00	
	SUMME AUSZAHLUNGEN	516.430,00	516.669,73	+ 239,73	

Gesamteinzahlungen in Höhe von 530.341,94 € standen Gesamtauszahlungen in Höhe von 516.669,73 € gegenüber was einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 13.672,21 € bedeutet.

G. Finanzielle Verpflichtung aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Der Zweckverband ist mit Leasingzahlungen in Höhe von 2.268,80 € belastet, welche am Jahresende fällig werden.

H. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Beschäftigten

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Die Beschäftigten des Zweckverbandes sind bei der Bayerischen Versorgungskammer versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß der Satzung der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden in der Neufassung vom 25. Juni 2002 (letzte Änderung: 15. Dezember 2006).

Der Umlagesatz zur Finanzierung der laufenden Rentenlasten und der vor dem 01.01.2002 entstandenen Anwartschaften betrug im Haushaltsjahr 2017 3,75 % der Bruttolohn- und Gehaltssumme und einem Zusatzbeitrag in Höhe von 4,00 % zur Deckung der ab dem 01.01.2002 entstehenden neuen Anwartschaften im Wege der Kapitaldeckung. Der Zweckverband zahlte im Haushaltsjahr 2018 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 3.358,98 € und Zusatzbeiträge in Höhe von 3.582,91 €.

I. Personalbestand

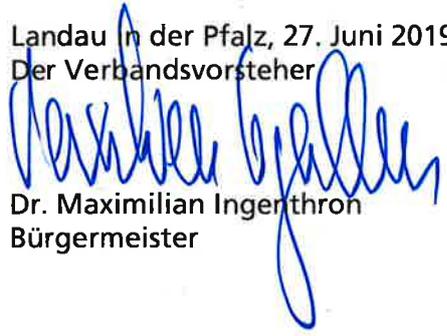
Zum Bilanzstichtag sind 3 Beschäftigte beim Zweckverband angestellt.

J. Mitglieder des Zweckverbandes

Mitglieder des Zweckverbandes sind:

- die Stadt Landau in der Pfalz
- der Landkreis Südliche Weinstraße

Landau in der Pfalz, 27. Juni 2019
Der Verbandsvorsteher


Dr. Maximilian Ingerthron
Bürgermeister

Rechenschaftsbericht

zur

Schlussbilanz

des

**Zweckverbandes
Paul-Moor-Schule**

zum

31. Dezember 2018

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2018 des Zweckverbandes Paul-Moor-Schule wurde gemäß § 7 KomZG unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

B. Organisation des Zweckverbandes

Die rechtliche Struktur des Zweckverbandes stellt sich wie folgt dar:

Der Zweckverband Paul-Moor-Schule ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts und hat seinen Sitz in 76829 Landau in der Pfalz. Errichtet wurde der Zweckverband am 9. August 1971. Die Verbandsordnung datiert vom 31. Juli 1984, der 1. Nachtrag hierzu vom 5. November 1990, der 2. Nachtrag hierzu vom 11.08.2008. Der Zweckverband hat die Aufgabe, die Paul-Moor-Schule mit den Standorten in der Münchener Straße 11 und mit der Außenstelle in der Schneiderstraße 69 (Schule mit dem Förderschwerpunkt ganzheitliche Entwicklung), nach dem Schulgesetz zu unterhalten und zu betreiben.

Mitglieder des Zweckverbandes sind:

- die Stadt Landau in der Pfalz
- der Landkreis Südliche Weinstraße

Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsteher.

Der Verbandsversammlung gehören zum Bilanzstichtag an:
für die Stadt Landau in der Pfalz

- Herr Joachim Arbogast
- Herr Hans Peter Thiel
- Herr Christian Kolain

für den Landkreis Südliche Weinstraße

- Frau Nadine Anton
- Frau Michaela Burckschat
- Herr Erwin Welsch

Verbandsvorsteher: Herr Bürgermeister Dr. Maximilian Ingenthron
Stellv. Verbandsvorsteher: Herr Kreisbeigeordneter Bernd E. Lauerbach

Die Verwaltungsgeschäfte des Zweckverbandes führt die Stadtverwaltung Landau in der Pfalz. Das Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr. Der Zweckverband erstattet der Stadtverwaltung die Verwaltungskosten.

Im Schuljahr 2017/2018 besuchten 103 Schülerinnen und Schüler die Paul-Moor-Schule. Diese verteilten sich auf die Gebietskörperschaften wie folgt:

- | | |
|------------------------------------|-----------------|
| • Stadt Landau in der Pfalz | 31 SchülerInnen |
| • Landkreis Südliche Weinstraße | 43 SchülerInnen |
| • Stadt Neustadt an der Weinstraße | 12 SchülerInnen |
| • Landkreis Germersheim | 17 SchülerInnen |

C. Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes

1. Zusammengefasstes Ergebnis

1.1. Bilanz

Die Schlussbilanz des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 149.014,80 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Ausgleichs in der Ergebnisrechnung nicht verändert.

Das Vermögen des Zweckverbandes beträgt zum Bilanzstichtag 1.891.410,03 € (VJ: 1.933.099,71 €). Das Vermögen schlüsselt sich auf in das Anlagevermögen i.H.v. 1.821.271,75 € (VJ: 1.871.472,83 €) sowie das Umlaufvermögen i.H.v. 70.138,28 € (VJ: 61.626,88 €). Das Vermögen ist in Höhe von 1.672.205,85 € (VJ: 1.722.410,92 €) durch Zuwendungen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Zur Schlussbilanz des Vorjahres haben sich die Sonderposten ausschließlich aufgrund der Auflösung, welche analog zur Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände erfolgt, vermindert. Die Rückstellungen haben sich zum Vorjahr um einen Betrag in Höhe von 1.818,99 € auf einen Wert von 5.688,61 € erhöht. Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 64.500,77 €. Zur Schlussbilanz des Vorjahres haben sich die Verbindlichkeiten um einen Betrag in Höhe von 6.696,40 € auf diesen Betrag erhöht.

1.2. Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung konnte, wie in der Haushaltsplanung vorgesehen, ein Ausgleich erreicht werden. Somit belief sich das Jahresergebnis auf 0,00 €.

Durch die von der Verbandsversammlung beschlossene Vorgehensweise, das vorläufige Jahresergebnis vor Erstellung des Jahresabschlusses auszugleichen, ist davon auszugehen, dass die Ergebnisrechnung auch in den folgenden Jahren ausgeglichen sein wird.

1.3. Finanzrechnung

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 13.672,21 €.

Hier war ein Betrag in Höhe von 10,00 € geplant. Somit wurde ein um 13.662,21 € besseres Ergebnis erzielt als geplant. Das Ergebnis fiel im Vergleich zum Vorjahr um 1.165,69 € schlechter aus.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich auf 0,00 € da keine Investitionen im Haushaltsjahr getätigt wurden.

Insgesamt ist somit ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 13.672,21 € zu verzeichnen, was auch die Veränderung der Liquiden Mittel darstellt.

1.4. Haushaltsausgleich

Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren wurden die Voraussetzungen für den Haushaltsausgleich gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO in der

- Bilanz,
- Ergebnisrechnung und
- Finanzrechnung

erreicht.

Aufgrund der Regelungen in der Verbandsordnung geht der Zweckverband davon aus, dass der Haushaltsausgleich auch in den folgenden Haushaltsjahren erreicht werden kann.

2. Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes

2.1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 50.201,08 € verringert. Ursächlich für die Verminderung war ausschließlich die ordentliche Abschreibung auf Vermögensgegenstände in dieser Höhe.

2.1.2. Abschreibungen / Abgänge

In der Ergebnisrechnung wird ein Betrag in Höhe von 50.201,08 € bei der Position E 11 „Abschreibungen“ ausgewiesen.

Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Abschreibungen „Schulgebäude und Schulturnhallen“	43.148,50 €
Abschreibungen „Betriebsvorrichtungen“	894,78 €
Abschreibungen „Betriebs- und Geschäftsausstattung“	<u>6.157,80 €</u>
SUMME:	50.201,08 €

Abgänge des Anlagevermögens fanden im Haushaltsjahr keine statt.

2.1.3. Zuschreibungen

Zuschreibungen wurden keine vorgenommen.

2.2. Umlaufvermögen

2.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum Bilanzstichtag werden Forderungen in Höhe von 15.077,31 € in der Bilanz ausgewiesen. Die Forderungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 5.160,81 € auf diesen Wert vermindert.

Zum Bilanzstichtag bestehen öffentlich rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 545,36 € (VJ: 1.392,65 €), privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 14.002,69 € (VJ: 18.865,47 €) sowie sonstige Vermögensgegenstände (Vorschussgelder, Forderungen wg. antizipativer Rechnungsabgrenzung u. umgegliederte negative Verbindlichkeiten) in Höhe von 529,26 € (VJ: 160,00 €).

Der Betrag der öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen zum 31.12.2018 errechnet sich wie folgt:

• Zuweisung Sozialfonds (Umbuchung ZE bei Stadt in 2019)	188,71 €
• Kostenübernahme Mittagessen (BuT)	<u>356,65 €</u>
SUMME:	545,36 €

Der Betrag der privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2018 errechnet sich wie folgt:

• Nutzungsgebühr Schwimmbad	2.135,00 €
• Abrechnung BuT-Mittagessen	443,48 €
• Essenskosten	10.946,19 €
• Mahngebühren, Mahnauslagen u. Rücklastschriftgebühren	<u>478,02 €</u>
SUMME:	14.002,69 €

Der Betrag der sonstigen Vermögensgegenstände zum 31.12.2018 errechnet sich wie folgt:

• Handvorschuss Barkasse	160,00 €
• Umgliederung negative Verbindlichkeiten	<u>369,26 €</u>
SUMME:	529,26 €

2.2.6. Liquide Mittel

Der Bestand der liquiden Mittel hat sich im Haushaltsjahr um einen Betrag in Höhe von 13.672,21 € auf 55.060,97 € erhöht.

Kurzfristig nicht benötigte liquide Mittel wurden zu marktüblichen Zinsen als Kassenverstärkungsmittel bei der Stadt Landau in der Pfalz verwandt. Seit dem III. Quartal 2015 wird auf eine Verzinsung verzichtet, da der zugrundeliegende Zinssatz einen negativen Wert erreicht hat. Da sich dieser Zinssatz an dem 3-Monats-Euribor und dem Leitzins der Europäischen Zentralbank orientiert, bleibt abzuwarten, wann wieder mit positiven Zinssätzen zu rechnen ist.

2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Im Haushaltsjahr 2018 mussten keine Rechnungsabgrenzungsposten gebildet werden.

2.4. Schulden

2.4.1. Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag werden Verbindlichkeiten in Höhe von 64.500,77 € in der Bilanz ausgewiesen. Die Verbindlichkeiten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 6.696,40 € auf diesen Wert erhöht.

Zum Bilanzstichtag bestanden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von insgesamt 21.177,80 € (VJ: 32.419,76 €), Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 5.166,74 € (VJ: 4.944,47 €) sowie sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 38.156,23 € (VJ: 20.440,14 €).

Der Betrag der offenen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2018 errechnete sich wie folgt:

• Energie/Wasser/Abwasser/Abfall	1.536,75 €
• Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten	3.668,29 €
• Anschaffungskosten für geringwertige Wirtschaftsgüter	59,99 €
• Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.666,92 €
• Kostenerstattungen	7.501,90 €
• Geschäftsaufwendungen	998,44 €
• Sicherheitseinbehalt (nicht in OP-Liste)	<u>3.745,51 €</u>
SUMME:	21.177,80 €

Der Betrag der offenen Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich zum 31.12.2018 errechnet sich wie folgt:

• Abrechnung Entsorgungsgebühren 2018	1.944,88 €
• Vorausleistung Stadtbauamt wg. Praktikumsfahrt	60,84 €
• Abrechnung Zeitaufwand Gebäudemanagement 2018	<u>3.161,02 €</u>
SUMME:	5.166,74 €

Der Betrag der offenen sonstigen Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 errechnet sich wie folgt:

• Umgliederung IST-Überzahlungen	117,99 €
• Umgliederung neg. Forderungen (offene Absetzungen)	<u>38.038,24 €</u>
SUMME:	38.156,23 €

2.4.2. Rückstellungen

Die gebildeten Rückstellungen haben sich im Haushaltsjahr um 1.818,99 € auf einen Betrag in Höhe von 5.688,61 € erhöht. Die Rückstellungen werden in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

Die Rückstellung für Überstunden zeigt im Haushaltsjahr 2018 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2018	2.557,01 €
+ Zuführung	685,41 €
./. Auflösung	0,00 €
Stand per 31.12.2018	3.242,42 €

Die Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub zeigt im Haushaltsjahr 2018 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2018	1.312,61 €
+ Zuführung	1.133,58 €
./. Auflösung	0,00 €
Stand per 31.12.2018	2.446,19 €

Die Rückstellungen sind insgesamt in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

2.6. Eigenkapital

2.6.1. Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr nicht verändert und wird in Höhe von 149.014,80 € ausgewiesen, was wertmäßig der sonstigen zweckgebunden Rücklage entspricht.

Durch die jährlich stattfindende Abrechnung der Schulkostenbeiträge im jeweiligen Haushaltsjahr ist davon auszugehen, dass auch in den zukünftigen Jahren keine Veränderung des Eigenkapitals zu verzeichnen sein wird.

2.7. Darstellung der Finanzlage des Zweckverbandes

Der positive Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 13.672,21 €. Da der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen einen Betrag in Höhe von 0,00 € ausweist, verbleibt ein Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen in gleicher Höhe.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 0,00 €. Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt ebenfalls 0,00 €. Somit beläuft sich der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf 0,00 €. Dies hat zur Folge, dass im Haushaltsjahr 2018 ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 13.672,21 € zu verzeichnen ist, was gleichzeitig die Veränderung der liquiden Mittel darstellt, da zu keinem Zeitpunkt Investitions- und Liquiditätskredite aufgenommen und somit wieder getilgt werden mussten.

D. Darstellung der Ertragslage des Zweckverbandes

1. Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 0,00 € ausgewiesen, da die Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 557.300,85 € gleichgroß der Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ist.

Durch das Finanzergebnis, welches durch ausbleibende Zinserträge, als auch Zinsaufwendungen ebenfalls 0,00 € ausweist bleibt es beim Ausgleich der Ergebnisrechnung.

Für die nachfolgenden Haushaltsjahre wird wieder mit einem ausgeglichenen Ergebnis im Ergebnishaushalt gerechnet, da nach feststehen des vorläufigen Jahresabschlusses eine Abrechnung mit den Umlagepflichtigen Gebietskörperschaften erfolgt.

E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

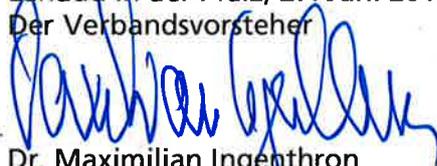
Vorgänge gem. § 49 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO, die von besonderer Bedeutung wären, sind nach Schluss des Haushaltsjahres nicht eingetreten.

F. Risikobericht

Es ist mit hinreichender Wahrscheinlichkeit davon auszugehen, dass im Hinblick auf das Alter und der Bausubstanz des Schulgebäudes in der Münchner Straße 11 in den zukünftigen Jahren erhebliche Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen getätigt werden müssen, welche im Rahmen der Umlage abgerechnet werden müssen.

Risiken bestehen zurzeit keine, solange die umlagepflichtigen Gebietskörperschaften ihrer Zahlungsverpflichtung zum Ausgleich des Rechnungsergebnisses nachkommen.

Landau in der Pfalz, 27. Juni 2019
Der Verbandsvorsteher



Dr. Maximilian Ingenthron
Bürgermeister

Schlussbilanz 2018

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1	Anlagevermögen	1.871.472,83	1.821.271,75
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche sowie Lizenzen an solch. Rechten, Werten	1,00	1,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- und Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	1.871.471,83	1.821.270,75
1.2.1	Wald und Forsten	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	1.813.490,96	1.770.342,46
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1,00	1,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.023,25	1.128,47
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	55.956,62	49.798,82
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten öff. Rechts, rechtsfähige komm. Stiftung	0,00	0,00
1.3.6	Ausl. an Sonderverm, Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsfähige komm. Stiftung	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	61.626,88	70.138,28
2.1	Vorräte	0,00	0,00

Schlussbilanz 2018

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
2	Umlaufvermögen		
2.1	Vorräte		
2.1.1	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.238,12	15.077,31
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.392,65	545,36
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18.685,47	14.002,69
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb. Anst. öff. Rechts, rechtsf. komm. Stift.	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	160,00	529,26
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	41.388,76	55.060,97
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1	Disagio	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Bilanzsumme AKTIVA		1.933.099,71	1.891.410,03

Schlussbilanz 2018

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr	Haushaltsjahr
		-Euro-	-Euro-
1	Eigenkapital	149.014,80	149.014,80
1.1	Kapitalrücklage	0,00	0,00
1.2	Sonstige Rücklage	149.014,80	149.014,80
1.3	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
2	Sonderposten	1.722.410,92	1.672.205,85
2.1	für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2	zum Anlagevermögen	1.722.410,92	1.672.205,85
2.2.1	aus Zuwendungen	1.722.410,92	1.672.205,85
2.2.2	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3	aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00
2.3	für den Gebührenausgleich	0,00	0,00
2.4	mit Rücklageanteil	0,00	0,00
2.5	aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
2.6	aus Anzahlungen für Grabnutzungs- entgelten	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3	Rückstellungen	3.869,62	5.688,61
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	3.869,62	5.688,61
4	Verbindlichkeiten	57.804,37	64.500,77
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme	0,00	0,00
4.2.1	für Investitionen	0,00	0,00
4.2.2	zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32.419,76	21.177,80
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00

Schlussbilanz 2018

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
4	Verbindlichkeiten		
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.8	Verb. gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9	Verb. gegen Sonderverm., Zweckverb. Anst öffentl. Rechts, rechtsf. komm. Stiftung	0,00	0,00
4.10	gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.944,47	5.166,74
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	20.440,14	38.156,23
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		1.933.099,71	1.891.410,03

Ergebnisrechnung 2018, Zweckverband Paul-Moor-Schule

lfd. Nr.	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr ¹	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr ¹	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
	1	2	3	4	5	6	7
E 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 2	119.477,35	0,00	72.940,00	99.003,40	-26.063,40	0,00	-20.473,95
E 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 4	10.973,25	0,00	12.000,00	7.355,60	4.644,40	0,00	-3.617,65
E 5	41.896,08	0,00	36.960,00	43.991,05	-7.031,05	0,00	2.094,97
E 6	388.666,36	0,00	434.280,00	406.523,56	27.756,44	0,00	17.857,20
E 7	753,07	0,00	5.200,00	427,24	4.772,76	0,00	-325,83
E 8	561.766,11	0,00	561.380,00	557.300,85	4.079,15	0,00	-4.465,26
E 9	112.174,34	0,00	115.900,00	116.431,22	-531,22	0,00	4.256,88
E 10	309.668,19	0,00	357.340,00	351.810,04	5.529,96	0,00	42.141,85
E 11	102.980,62	0,00	49.950,00	50.201,08	-251,08	0,00	-52.779,54
E 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 14	36.942,96	0,00	38.190,00	38.858,51	-668,51	0,00	1.915,55
E 15	561.766,11	0,00	561.380,00	557.300,85	4.079,15	0,00	-4.465,26
E 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ Die Darstellung dieser Spalte ist optional.

Finanzrechnung 2018, Zweckverband Paul-Moor-Schule

Erörterung	lfd. Nr.	Finanzrechnung							Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr ¹	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr ¹	(Sp. 4 ./ Sp. 1)	
		in €							
	F 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	F 2	459.812,30	0,00	23.000,00	48.609,62	-25.609,62	0,00	0,00	-411.202,68
	F 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	F 4	11.115,90	0,00	12.000,00	9.519,96	2.480,04	0,00	0,00	-1.595,94
	F 5	35.710,12	0,00	36.960,00	47.994,74	-11.034,74	0,00	0,00	12.284,62
	F 6	0,00	0,00	434.280,00	423.839,86	10.440,14	0,00	0,00	423.839,86
	F 7	719,01	0,00	200,00	377,76	-177,76	0,00	0,00	-341,25
	F 8	507.357,33	0,00	506.440,00	530.341,94	-23.901,94	0,00	0,00	22.984,61
	F 9	109.898,12	0,00	115.900,00	114.763,90	1.136,10	0,00	0,00	4.865,78
	F 10	346.122,87	0,00	352.340,00	362.850,17	-10.510,17	0,00	0,00	16.727,30
	F 11								
	F 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	F 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	F 14	36.498,44	0,00	38.190,00	39.055,66	-865,66	0,00	0,00	2.557,22
	F 15	492.519,43	0,00	506.430,00	516.669,73	-10.239,73	0,00	0,00	24.150,30
	F 16	14.837,90	0,00	10,00	13.672,21	-13.662,21	0,00	0,00	-1.165,69
	F 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	F 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	F 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	F 20	14.837,90	0,00	10,00	13.672,21	-13.662,21	0,00	0,00	-1.165,69
	F 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	F 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	F 23	14.837,90	0,00	10,00	13.672,21	-13.662,21	0,00	0,00	-1.165,69

Erörterung

aufserordentlicher Tätigkeit
aufserordentliches/-fähriges aus ordentlichem und

Erstellung des Finanzmittelüberschusses/-fehlers

Forderungsübersicht

2018

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. 2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2017 (Bilanzwert)
		in Euro	
1.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen	545,36	1.392,65
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.002,69	18.685,47
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Betellungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.5	Forderungen geg.Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten d. öffentl. Bereichs, rechtsf. Stiftungen	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	529,26	160,00
	Gesamtsumme	15.077,31	20.238,12

Verbindlichkeitenübersicht

2018

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in Euro				
1	Verbindlichkeiten	64.500,77	0,00	0,00	64.500,77	57.804,37
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.177,80	0,00	0,00	21.177,80	32.419,76
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	5.166,74	0,00	0,00	5.166,74	4.944,47
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	38.156,23	0,00	0,00	38.156,23	20.440,14

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2018

Mandant: Zweckverband Paul Moor Schule

Anforderungsparameter

Produkt:
Ring:
VMGS:
Vermögensart:
Abgangsfiktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres ¹⁾ EUR	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr AfA auf Abgänge (G) EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres EUR		
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
1.1 Immaterielle Vermögens- gegenstände	3.843,70	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	3.843,70	3.842,70	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	3.842,70	1,00 (H) 1,00 (V)	0,00 (A) 1,00 (R) 0,00 (S)
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte so- wie Lizenzen an solchen Rech- ten und Werten	3.843,70	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	3.843,70	3.842,70	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	3.842,70	1,00 (H) 1,00 (V)	0,00 (A) 1,00 (R) 0,00 (S)
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2018

Mandant: Zweckverband Paul Moor Schule

Anforderungsparameter

Produkt:

Ring:

VMGS:

Vermögensart:

Abgangsfiktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres 1)	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr AfA auf Abgänge (G)	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
1.2 Sachanlagen	3.785.114,81	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	3.785.114,81	1.913.642,98	0,00 (Z) 50.201,08 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	1.963.844,06	1.821.270,75 (H) 1.871.471,83 (V)	1,33 (A) 91.063,54 (R) 0,00 (S)
1.2.1 Wald, Forsten	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	— (A) — (R) 0,00 (S)
1.2.2 Sonstige unbebaute Grund- stücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	— (A) — (R) 0,00 (S)
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.320.148,24	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	3.320.148,24	1.506.657,28	0,00 (Z) 43.148,50 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	1.549.805,78	1.770.342,46 (H) 1.813.490,96 (V)	1,30 (A) 354.068,49 (R) 0,00 (S)
1.2.4 Infrastrukturvermögen	206.252,29	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	206.252,29	206.251,29	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	206.251,29	1,00 (H) 1,00 (V)	0,00 (A) 1,00 (R) 0,00 (S)
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	— (A) — (R) 0,00 (S)

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2018

Mandant: Zweckverband Paul Moor Schule

Anforderungsparameter

Produkt:
Ring:
VMGS:

Vermögensart:
Abgangsfiktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres ¹⁾ EUR	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr AfA auf Abgänge (G) EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres EUR		
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	-- (A) -- (R) 0,00 (S)
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	58.249,83	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	58.249,83	56.226,58	0,00 (Z) 894,78 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	57.121,36	1.128,47 (H) 2.023,25 (V)	1,54 (A) 188,08 (R) 0,00 (S)
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	200.464,45	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	200.464,45	144.507,83	0,00 (Z) 6.157,80 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	150.665,63	49.798,82 (H) 55.956,62 (V)	3,07 (A) 7.114,12 (R) 0,00 (S)
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	-- (A) -- (R) 0,00 (S)
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	0,00 (A) 0,00 (R) 0,00 (S)
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	-- (A) -- (R) 0,00 (S)

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2018

Mandant: Zweckverband Paul Moor Schule

Anforderungsparameter

Produkt:
Ring: Vermögensart:
VMGS: Abgangsfiktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres ¹⁾ EUR	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr AfA auf Abgänge (G) EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres EUR		
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2018

Mandant: Zweckverband Paul Moor Schule

Anforderungsparameter

Produkt:
Ring: Vermögensart:
VMGS: Abgangsfiktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres ¹⁾	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr AfA auf Abgänge (G)	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	-- (A) -- (R) 0,00 (S)
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	-- (A) -- (R) 0,00 (S)
Gesamtsumme	3.788.958,51	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	3.788.958,51	1.917.485,68	0,00 (Z) 50.201,08 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	1.967.686,76	1.821.271,75 (H) 1.871.472,83 (V)	1,32 (A) 86.727,23 (R) 0,00 (S)

1) Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen