

Anhang

zur

Schlussbilanz

des

Zweckverbandes

Paul-Moor-Schule

zum

31. Dezember 2019

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2019 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 01.01.2019:	1.821.271,75 €
Zugang:	0,00 €
Umbuchung:	0,00 €
Abschreibung:	49.640,30 €
Abgang:	0,00 €
Stand 31.12.2019:	1.771.631,45 €

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 3.388,86 € auf einen Betrag in Höhe von 18.466,17 € erhöht. Die Forderungen werden sowohl in der Forderungsübersicht sowie der Übersicht „Liste der offenen Posten am 31.12.2019“ nachgewiesen.

Die Forderungen setzten sich zusammen aus:

• Öffentl.-rechtl. Forderungen aus Transferleistungen	203,61 €
• Privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	15.011,32 €
• Sonstige Vermögensgegenstände	<u>3.251,24 €</u>
Summe:	18.466,17 €

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 betrugen zum Bilanzstichtag 134.282,37 €.

PASSIVA

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital in Höhe von 161.044,80 € 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 161.044,80 € hat sich zum Vorjahr um 12.030,00 € erhöht und setzt sich wie folgt zusammen:

Einlage der Stadt Landau (Grundstück PMS):	149.014,80 €
Sonst. zweckgebundene Rücklage gem. § 38 Abs. 3 GemHVO:	12.030,00 €
SUMME:	<u>161.044,80 €</u>

Die zweckgebundene Rücklage gem. § 38 Abs. 3 GemHVO war zu bilden, da vom Zuwendungsgeber (Land RLP) für diesen Betrag der Zuwendung zur Errichtung der Außenstelle im Schulzentrum Ost die erfolgswirksame Auflösung ausgeschlossen wurde.

1.3. 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 01.01.2019:	1.672.205,85 €
Zugang:	0,00 €
Umbuchung:	0,00 €
Auflösung:	49.644,32 €
Abgang:	0,00 €
Stand 31.12.2019:	1.622.561,53 €

3. Rückstellungen

3.4. Sonstige Rückstellungen

Die gebildeten Rückstellungen haben sich im Haushaltsjahr um 961,56 € auf einen Betrag in Höhe von 4.727,05 € reduziert. Die Rückstellungen werden in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

Die Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub zeigt im Haushaltsjahr 2019 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2019	2.446,19 €
+ Zuführung	0,00 €
./. Auflösung	1.192,97 €
Stand per 31.12.2019	1.253,22 €

Die Rückstellung für Überstunden zeigt im Haushaltsjahr 2019 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2019	3.242,42 €
+ Zuführung	231,41 €
./. Auflösung	0,00 €
Stand per 31.12.2019	3.473,83 €

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten werden in der Verbindlichkeitenübersicht sowie der Übersicht „Liste der offenen Posten am 31.12.2019“ nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr um 71.545,84 € auf 136.046,61 € erhöht.

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich um 2.085,55 € auf einen Betrag in Höhe von 23.263,35 € erhöht.

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 1.092,67 € auf 6.259,41 € erhöht.

4.11. Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um einen Betrag in Höhe von 68.367,62 € auf 106.523,85 € erhöht. Hierbei handelt es sich ausschließlich um negative Forderungen bzw. IST-Überzahlungen, welche von der Aktivseite der Bilanz auf diese Bilanzposition umgliedert wurden.

E. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Produkt konto	Bezeichnung	Ansatz 2019 in Euro (Fortgeschrieben)	Ist-Ergebnis 2019 in Euro	Mehr / Weniger in Euro	Begründung / Erläuterung (soweit erforderlich)
41442	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	23.000,00	11.643,48	- 11.356,52	Im Wesentlichen Landeszuweisung Umbau SZ-Ost (Differenz siehe Sonst. Rücklage) u. Lernmittelfreiheit
4151	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	49.640,00	49.644,32	+ 4,32	
4321	Entgelte für die Benutzung der Einrichtungen	1.000,00	6.245,00	+ 5.245,00	Nutzungsentg. für Schwimmbad und Turnhalle
434	Beteiligung Essenskosten	3.000,00	4.923,15	+ 1.923,15	
4412	Mieten und Pachten	6.960,00	6.964,20	+ 4,20	
4414	Beteiligung Essenskosten	34.000,00	35.910,18	+ 1.910,18	
44243	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen von Gemeinden u. Gemeinde- verbänden	535.605,00	435.634,80	- 99.970,20	Verbandsumlage
4622...	Säumniszuschläge, Mahnggebühren etc.	200,00	194,95	- 5,05	
4627	Versicherungserstattungen	0,00	112,10	+ 112,10	
	SUMME ERTRÄGE:	653.405,00	551.272,18	- 102.132,82	
50...	Personalaufwendungen	117.500,00	120.194,45	+ 2.694,45	
522	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	75.000,00	81.874,45	+ 6.874,45	
5231	Unterhaltung der Grundstücke, Außen- anlagen, Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	172.500,00	50.779,30	- 121.720,70	Geringere Planungskosten für Sanierung Bewegungsbad
5232	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außen- anlagen, Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	42.000,00	48.134,04	+ 6.134,04	
5235	Fahrzeugunterhaltung	4.500,00	2.673,03	- 1.826,97	
5237	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00	4.878,40	- 121,60	

5238	Geringwertige Geräte, Ausstattung-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	15.000,00	8.389,80	- 6.610,20	
524...	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (u.a. Essenskosten)	64.000,00	68.979,94	+ 4.979,94	
5254	Kostenerstattungen	64.000,00	65.804,63	+ 1.804,63	Insbesondere Abrechnung der VKE 2019
5292	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.830,00	8.031,51	+ 5.201,51	
53...	Abschreibungen auf das Anlage- und Umlaufvermögen sowie außerplanm. Abschreibungen	49.660,00	49.658,06	- 1,94	
561... bis 568...	Sonstige laufende Aufwendungen	41.415,00	41.874,57	+ 459,57	
	SUMME AUFWENDUNGEN:	653.405,00	551.272,18	- 102.132,82	

Da sowohl bei den Gesamterträgen und den Gesamtaufwendungen ein Betrag in Höhe von 551.272,18 € erreicht wurde, weist die Ergebnisrechnung 2019 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 2019 in Euro (fortgeschrieben)	Ist-Ergebnis 2019 in Euro	Mehr / Weniger in Euro	Begründung / Bemerkung (soweit erforderlich)
61442	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	23.000,00	11.700,27	- 11.299,73	Im Wesentlichen Landeszuw. Umbau SZ-Ost u. Lernmittelfreiheit
6321	Entgelte für die Benutzung von öffentl. Einrichtungen und für wirtsch. Dienstleistungen	1.000,00	5.645,00	+ 4.645,00	Nutzungsentg. für Schwimmbad und Turnhalle
634	Beteiligung Essenskosten	3.000,00	4.726,93	+ 1.726,93	Kostenerstattung „Bildung u. Teilhabe“
6412	Mieten und Pachten	6.960,00	6.964,20	+ 4,20	
6414	Beteiligung Essenskosten	34.000,00	36.034,22	+ 2.034,22	
64243	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	535.605,00	503.848,56	- 31.756,44	Verbandsumlage; Abrechnung 2018 u. VZ's 2019

6622	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	200,00	147,64	- 52,36	
6627	Versicherungserstattungen	0,00	112,10	+ 112,10	
68142	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit vom Land	0,00	12.030,00	+ 12.030,00	Sonstige Rücklage § 38 III GemHVO
68143	Einzahlung aus Investitionstätigkeit von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.000,00	0,00	- 6.000,00	Es wurden keine Investitionen im HHJ 2019 getätigt.
	SUMME EINZAHLUNGEN:	609.765,00	581.208,92	- 28.556,08	
7014	Rats- u. Ausschussmitglieder	200,00	60,00	- 140,00	Sitzungsgelder Mitglieder Verbands- versammlung
7022, 7032 u. 7042	Auszahlungen Personalkosten	117.300,00	120.820,10	+ 3.520,10	
722	Auszahlungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	75.000,00	80.713,34	+ 5.713,34	
7231 bis 7237	Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	224.000,00	100.958,25	- 123.041,75	Erläuterung siehe insbes. Bei Kto. 5231
7238	Auszahlungen für Gerings- und Geringwertige Vermögensgegenstände	15.000,00	8.146,77	- 6.853,23	
724...	Auszahlungen für Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	64.000,00	70.008,00	+ 6.008,00	
7254	Auszahlungen für Kostenerstattungen an den öffentl. Bereich	64.000,00	79.013,58	+ 15.013,58	VKE Abrechnung 2018 u. VZ's 2019
7292	Sonst. Auszahlungen für Dienstleistungen	2.830,00	3.295,16	+ 465,16	
761... Bis 768...	Sonstige laufende Auszahlungen	41.415,00	38.972,32	- 2.442,68	
785...	Auszahlungen für Sachanlagen	6.000,00	0,00	- 6.000,00	
	SUMME AUSZAHLUNGEN	609.745,00	501.987,52	- 107.757,48	

Gesamteinzahlungen in Höhe von 581.208,92 € standen Gesamtauszahlungen in Höhe von 501.987,52 € gegenüber was einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 79.221,40 € 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 2019 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 3.463,88 € und Zusatzbeiträge in Höhe von 3.694,79 €.

I. Personalbestand

Zum Bilanzstichtag sind 3 Beschäftigte beim Zweckverband angestellt.

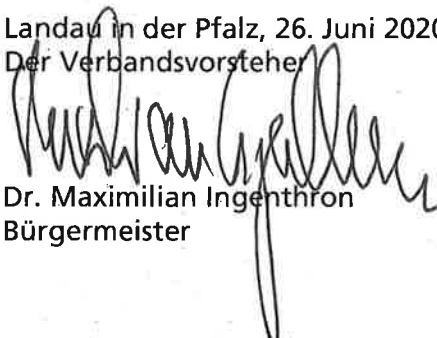
J. Mitglieder des Zweckverbandes

Mitglieder des Zweckverbandes sind:

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

Landau in der Pfalz, 26. Juni 2020

Der Verbandsvorsteher


Dr. Maximilian Ingenthron
Bürgermeister

Rechenschaftsbericht

zur

Schlussbilanz

des

**Zweckverbandes
Paul-Moor-Schule**

zum

31. Dezember 2019

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2019 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 Michaela Burckschat
- Frau Birthe Kunze-Bergs
- Frau Roswitha Letzel

Verbandsvorsteher:

Herr Bürgermeister Dr. Maximilian Ingenthron

Stellv. Verbandsvorsteher:

Herr Kreisbeigeordneter Ulrich Teichmann

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 2018/2019 besuchten 107 Schülerinnen und Schüler die Paul-Moor-Schule. Diese verteilten sich auf die Gebietskörperschaften wie folgt:

- | | |
|------------------------------------|-----------------|
| • Stadt Landau in der Pfalz | 29 SchülerInnen |
| • Landkreis Südliche Weinstraße | 50 SchülerInnen |
| • Stadt Neustadt an der Weinstraße | 10 SchülerInnen |
| • Landkreis Germersheim | 18 SchülerInnen |

C. Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes

1. Zusammengefasstes Ergebnis

1.1. Bilanz

Die Schlussbilanz des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 161.044,80 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund einer zweckgebundenen Rücklage in Höhe von 12.030,00 €, welche gem. § 38 Abs. 3 GemHVO zu bilden war, verändert.

Das Vermögen des Zweckverbandes beträgt zum Bilanzstichtag 1.924.379,99 € (VJ: 1.891.410,03 €). Das Vermögen schlüsselt sich auf in das Anlagevermögen i.H.v. 1.771.631,45 € (VJ: 1.821.271,75 €) sowie das Umlaufvermögen i.H.v. 152.748,54 € (VJ: 70.138,28 €). Das Vermögen ist in Höhe von 1.622.561,53 € (VJ: 1.672.205,85 €) 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 961,56 € auf einen Wert von 4.727,05 € reduziert. Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 136.046,61 €. Zur Schlussbilanz des Vorjahres haben sich die Verbindlichkeiten um einen Betrag in Höhe von 71.545,84 € 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 67.191,40 €.

Hier war ein Betrag in Höhe von 20,00 € geplant. Somit wurde ein um 67.171,40 € besseres Ergebnis erzielt als geplant. Das Ergebnis fiel im Vergleich zum Vorjahr um 53.519,19 € besser aus.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 12.030,00 €.

Insgesamt ist somit ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 79.221,40 € zu verzeichnen, welcher auch der Veränderung der Liquidien Mittel entspricht.

1.4. Haushaltsausgleich

Gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn:

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.

Da alle 3 Punkte kumulativ für den Jahresabschluss 2019 erreicht werden konnten, ist der Haushalt 2019 des Zweckverbandes in der Rechnung ausgeglichen.

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

2. Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes

2.1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 49.640,30 € 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 49.658,06 € bei der Position E 11 „Abschreibungen“ ausgewiesen.

Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Abschreibungen „Schulgebäude und Schulturnhallen“	42.873,16 €
Abschreibungen „Betriebsvorrichtungen“	894,78 €
Abschreibungen „Betriebs- und Geschäftsausstattung“	5.872,36 €
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	17,76 €
SUMME:	49.658,06 €

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 18.466,17 € in der Bilanz ausgewiesen. Die Forderungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 3.388,86 € auf diesen Wert erhöht.

Zum Bilanzstichtag bestehen öffentlich rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 203,61 € (VJ: 545,36 €), privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 15.011,32 € (VJ: 14.002,69 €) sowie sonstige Vermögensgegenstände (Vorschussgelder, Forderungen wg. antizipativer Rechnungsabgrenzung u. umgegliederte negative Verbindlichkeiten) in Höhe von 3.251,24 € (VJ: 529,26 €).

Der Betrag der öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen zum 31.12.2019 errechnet sich wie folgt:

• Abrechnung BuT-Mittagessen mit Stadt Landau in der Pfalz	8,55 €
• Abrechnung BuT-Mittagessen mit KV SÜW	195,05 €
• Korrekturbuchung Abrechnung Umlage wg. Rundungsfehler	0,01 €
SUMME:	203,61 €

Der Betrag der privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2019 errechnet sich wie folgt:

• Nutzungsgebühr Schwimmbad u. Turnhalle	2.735,00 €
• Abrechnung BuT-Mittagessen	784,35 €
• Essenskosten	10.984,40 €
• Mahngebühren, Mahnauslagen u. Rücklastschriftgebühren	507,57 €
SUMME:	15.011,32 €

Der Betrag der sonstigen Vermögensgegenstände zum 31.12.2019 errechnet sich wie folgt:

• Handvorschuss Barkasse	160,00 €
• Umgliederung negative Verbindlichkeiten	3.091,24 €
SUMME:	3.251,24 €

2.2.6. Liquide Mittel

Der Bestand der liquiden Mittel hat sich im Haushaltsjahr um einen Betrag in Höhe von 79.221,40 € auf 134.282,37 € 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 2019 mussten keine Rechnungsabgrenzungsposten gebildet werden.

2.4. Schulden

2.4.1. Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag werden Verbindlichkeiten in Höhe von 136.046,61 € in der Bilanz ausgewiesen. Die Verbindlichkeiten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 71.545,84 € auf diesen Wert erhöht.

Zum Bilanzstichtag bestanden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von insgesamt 23.263,35 € (VJ: 21.177,80 €), Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 6.259,41 € (VJ: 5.166,74 €) sowie sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 106.523,85 € (VJ: 38.156,23 €).

Der Betrag der offenen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2019 errechnete sich wie folgt:

• Energie/Wasser/Abwasser/Abfall	1.966,86 €
• Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten	6.408,18 €
• Anschaffungskosten für geringwertige Wirtschaftsgüter	334,62 €
• Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.357,70 €
• Kostenerstattungen	228,70 €
• Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	4.736,35 €
• Miete Kopiergerät	77,35 €
• Datenverarbeitung	238,14 €
• Geschäftsaufwendungen	37,94 €
• Versicherungsbeitrag, LD-Q 781	3.132,00 €
• Sicherheitseinbehalt (nicht in OP-Liste)	3.745,51 €
SUMME:	23.263,35 €

Der Betrag der offenen Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich zum 31.12.2019 errechnet sich wie folgt:

• Abrechnung Entsorgungsgebühren 2019	2.675,88 €
• Abrechnung Zeitaufwand Gebäudemanagement 2019	3.100,53 €
• Trinkwasseruntersuchung auf Legionellen, Landesuntersuchungsamt	66,64 €
• Trinkwasseruntersuchung Hausinstallation, KV SÜW	74,36 €
• Lieferung Essen, Klinikum LD-SÜW	342,00 €
SUMME:	6.259,41 €

Der Betrag der offenen sonstigen Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 errechnet sich wie folgt:

• Umgliederung IST-Überzahlungen	109,59 €
• Umgliederung neg. Forderungen (offene Absetzungen)	106.414,26 €
SUMME:	106.523,85 €

2.4.2. Rückstellungen

Die gebildeten Rückstellungen haben sich im Haushaltsjahr um 961,56 € auf einen Betrag in Höhe von 4.727,05 € reduziert. Die Rückstellungen werden in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

Die Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub zeigt im Haushaltsjahr 2019 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2019	2.446,19 €
+ Zuführung	0,00 €
./. Auflösung	1.192,97 €
Stand per 31.12.2019	1.253,22 €

Die Rückstellung für Überstunden zeigt im Haushaltsjahr 2019 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2019	3.242,42 €
+ Zuführung	231,41 €
./. Auflösung	0,00 €
Stand per 31.12.2019	3.473,83 €

2.6. Eigenkapital

2.6.1. Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund einer zweckgebundenen Rücklage um 12.030,00 € erhöht.

Die zweckgebundene Rücklage gem. § 38 Abs. 3 GemHVO war zu bilden, da vom Zuwendungsgeber (Land RLP) für diesen Betrag der Zuwendung zur Errichtung der Außenstelle im Schulzentrum Ost die erfolgswirksame Auflösung ausgeschlossen wurde.

Durch die jährlich stattfindende Abrechnung der Schulkostenbeiträge im jeweiligen Haushaltsjahr ist davon auszugehen, dass in den zukünftigen Jahren grundsätzlich 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 (F 16) beträgt 67.191,40 €. Da der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen (F 19) sowie der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F 21) einen Betrag in Höhe von 0,00 € ausweist, verbleibt ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F 23) in gleicher Höhe.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 12.030,00 €. Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 0,00 €. Somit beläuft sich der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf 12.030,00 €. Dies hat zur Folge, dass im Haushaltsjahr 2019 ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 79.221,40 € 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 und der Saldo der durchlaufenden Gelder (F 41) ebenfalls 0,00 € beträgt.

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 551.272,18 € 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

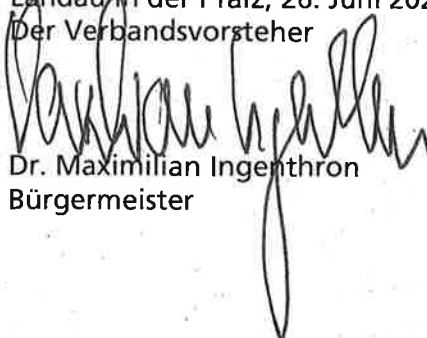
Vorgänge gem. § 49 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO, die von besonderer Bedeutung wären, sind nach Schluss des Haushaltsjahres nicht eingetreten.

F. Risikobericht

Im Haushaltsjahr 2019 wurde mit den Planungen für den Umbau des Bewegungsbades und der Sanierung der technischen Anlagen begonnen. Im Jahr 2020 wird nun für diese Maßnahmen eine Bewilligung aus dem Schulbauförderprogramm beantragt. Es ist damit zu rechnen, dass eine Bewilligung im Jahr 2021 erfolgt. Anschließend kann mit der Umsetzung begonnen werden. Die erforderlichen Mittel stehen in der Finanzplanung zur Verfügung. Bei Ausbleiben der Förderung müssen die gesamten Kosten durch Umlage finanziert werden.

Landau in der Pfalz, 26. Juni 2020

Der Verbandsvorsteher


Dr. Maximilian Ingenthron
Bürgermeister

Schlussbilanz 2019

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1	Anlagevermögen	1.821.271,75	1.771.631,45
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und 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	1.821.270,75	1.771.630,45
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	1.770.342,46	1.727.469,30
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, Denkmäler	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.128,47	233,69
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.798,82	43.926,46
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 des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	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	70.138,28	152.748,54

Schlussbilanz 2019

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
2	Umlaufvermögen		
2.1	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	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	15.077,31	18.466,17
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	545,36	203,61
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.002,69	15.011,32
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 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	529,26	3.251,24
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	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	55.060,97	134.282,37
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		1.891.410,03	1.924.379,99

Schlussbilanz 2019

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr	Haushaltsjahr
		-Euro-	-Euro-
1	Eigenkapital	149.014,80	161.044,80
1.1	Kapitalrücklage	0,00	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen	149.014,80	161.044,80
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
2	Sonderposten	1.672.205,85	1.622.561,53
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.672.205,85	1.622.561,53
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.672.205,85	1.622.561,53
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3	Rückstellungen	5.688,61	4.727,05
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	5.688,61	4.727,05
4	Verbindlichkeiten	64.500,77	136.046,61
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.177,80	23.263,35

Schlussbilanz 2019

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
4	Verbindlichkeiten		
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	5.166,74	6.259,41
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	38.156,23	106.523,85
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		1.891.410,03	1.924.379,99

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung						
	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	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr (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	99.003,40	0,00	72.640,00	61.287,80	11.352,20	0,00	-37.715,60
E 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 4	7.355,60	0,00	4.000,00	11.168,15	-7.168,15	0,00	3.812,55
E 5	43.991,05	0,00	40.960,00	42.874,38	-1.914,38	0,00	-1.116,67
E 6	406.523,56	0,00	535.605,00	435.634,80	99.970,20	0,00	29.111,24
E 7	427,24	0,00	200,00	307,05	-107,05	0,00	-120,19
E 8	557.300,85	0,00	653.405,00	551.272,18	102.132,82	0,00	-6.028,67
E 9	116.431,22	0,00	117.500,00	120.194,45	-2.694,45	0,00	3.763,23
E 10	351.810,04	0,00	444.830,00	339.545,10	105.284,90	0,00	-12.264,94
E 11	50.201,08	0,00	49.660,00	49.658,06	1,94	0,00	-543,02
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	38.858,51	0,00	41.415,00	41.874,57	-459,57	0,00	3.016,06
E 15	557.300,85	0,00	653.405,00	551.272,18	102.132,82	0,00	-6.028,67
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 2019, Zweckverband Paul-Moor-Schule

Erklärung	lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr ¹	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	in €							Übertragung ins Folgejahr ¹	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
						1	2	3	4	5	6	7		
Entstehung des Finanzmittelsüberschusses/- fehlbetrages aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit	F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	48.609,62	0,00	23.000,00	11.700,27	11.299,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.909,35	
	F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.519,96	0,00	4.000,00	10.371,93	-6.371,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851,97	
	F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.994,74	0,00	40.960,00	42.998,42	-2.038,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.996,32	
	F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	423.839,86	0,00	535.605,00	503.848,56	31.756,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.008,70	
	F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	377,76	0,00	200,00	259,74	-59,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-118,02	
	F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	530.341,94	0,00	603.765,00	569.178,92	34.586,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.836,98	
	F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	114.763,90	0,00	117.500,00	120.880,10	-3.380,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.116,20	
	F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	362.850,17	0,00	444.830,00	342.135,10	102.694,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.715,07	
	F 11													
	F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	39.055,66	0,00	41.415,00	38.972,32	2.442,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83,34	
	F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	516.669,73	0,00	603.745,00	501.987,52	101.757,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.682,21	
	F 16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	13.672,21	0,00	20,00	67.191,40	-67.171,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.519,19	
	F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzer- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	13.672,21	0,00	20,00	67.191,40	-67.171,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.519,19	
	F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	13.672,21	0,00	20,00	67.191,40	-67.171,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.519,19	

Finanzrechnung 2019, Zweckverband Paul-Moor-Schule

Erläuterung	Ild. Nr.	Finanzrechnung	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	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)							
										in €						
										1	2	3	4	5	6	7
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/- fehlbetrages aus Investitionstätigkeit	F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	6.000,00	12.030,00	-6.030,00	0,00	12.030,00							
	F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	6.000,00	12.030,00	-6.030,00	0,00	12.030,00							
	F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00							
	F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.672,21	0,00	0,00	12.030,00	-12.030,00	0,00	12.030,00							
	F 34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	0,00	0,00	20,00	79.221,40	-79.201,40	0,00	65.549,19							
	F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Finanzierungstätigkeit	F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) ²	13.672,21	0,00	20,00	79.221,40	-79.201,40	0,00	65.549,19							
	F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung ³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder)	13.672,21	0,00	20,00	79.221,40	-79.201,40	0,00	65.549,19							
	F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	13.672,21	0,00	20,00	67.191,40	-67.171,40	0,00	53.519,19							

¹ Die Darstellung dieser Spalte ist optional.

² Bei Ortsgemeinden: Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

³ Bei Ortsgemeinden: Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ Ohne außerplanmäßige Tilgungen und Umschuldungen.

Forderungsübersicht

2019

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. 2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2018 (Bilanzwert)
		in Euro	
1.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen	203,61	545,36
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.011,32	14.002,69
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 gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	3.251,24	529,26
	Gesamtsumme	18.466,17	15.077,31

Verbindlichkeitenübersicht

2019

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in Euro				
1	Verbindlichkeiten	136.046,61	0,00	0,00	136.046,61	64.500,77
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	23.263,35	0,00	0,00	23.263,35	21.177,80
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	6.259,41	0,00	0,00	6.259,41	5.166,74
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	106.523,85	0,00	0,00	106.523,85	38.156,23

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2019

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		
1	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Immaterielle Vermögens- gegenstände	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
	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)	Durchschnittlicher AfA-Satz (A) Restbuchwert (R) WM wg. unterl. Inst., Alt., Sonstiges (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 2019

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	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	1.963.844,06	0,00 (Z) 49.640,30 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	2.013.484,36	1.771.630,45 (H) 1.821.270,75 (V)	1,31 (A) 88.581,52 (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	1.549.805,78	0,00 (Z) 42.873,16 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	1.592.678,94	1.727.469,30 (H) 1.770.342,46 (V)	1,29 (A) 345.493,86 (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 2019

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 (G)	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	57.121,36	0,00 (Z) 894,78 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	58.016,14	233,69 (H) 1.128,47 (V)	1,54 (A) 38,95 (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	150.665,63	0,00 (Z) 5.872,36 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	156.537,99	43.926,46 (H) 49.798,82 (V)	2,93 (A) 6.275,21 (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 2019

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	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 2019

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
1.3.7 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 (G)	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 (G)	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	1.967.686,76	0,00 (Z) 49.640,30 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	2.017.327,06	1.771.631,45 (H) 1.821.271,75 (V)	1,31 (A) 84.363,40 (R) 0,00 (S)

¹⁾ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen