

**Anhang**

**zur**

**Schlussbilanz**

**des**

**Zweckverbandes**

**Paul-Moor-Schule**

**zum**

**31. Dezember 2016**

## A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2016 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 01.01.2016:	1.983.947,51 €
Zugang:	0,00 €
Umbuchung:	0,00 €
Abschreibung:	58.735,66 €
Abgang:	0,00 €
Stand 31.12.2016:	1.925.211,85 €

## 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 59.144,59 € auf einen Betrag in Höhe von 67.565,66 € vermindert. Die Forderungen werden sowohl in der Forderungsübersicht sowie der Übersicht „Liste der offenen Posten am 31.12.2016“ nachgewiesen.

Die Forderungen setzten sich zusammen aus:

• Öffentl.-rechtl. Forderungen aus Transferleistungen	53.638,05 €
• Privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	12.750,90 €
• Sonstige Vermögensgegenstände	<u>1.176,71 €</u>
Summe:	67.565,66 €

### 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 26.550,86 €.

## 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 Zuwendungen erhalten, für die nach § 38 Abs. 2 GemHVO Sonderposten gebildet werden mussten.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2016:	1.834.913,96 €
Zugang:	0,00 €
Umbuchung:	0,00 €
Auflösung:	58.739,89 €
Abgang:	0,00 €
Stand 31.12.2016:	1.776.174,07 €

### 3. Rückstellungen

#### 3.4. Sonstige Rückstellungen

Die gebildeten Rückstellungen haben sich im Haushaltsjahr um 3.764,60 € auf einen Betrag in Höhe von 6.593,40 € reduziert. Die Rückstellungen werden in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

Die Rückstellung für Überstunden zeigt im Haushaltsjahr 2016 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2016	1.268,16 €
+ Zuführung	325,24 €
./.. Auflösung	0,00 €
Stand per 31.12.2016	1.593,40 €

Die Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub zeigt im Haushaltsjahr 2016 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2016	1.361,27 €
+ Zuführung	0,00 €
./.. Auflösung	1.361,27 €
Stand per 31.12.2016	0,00 €

Die Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit zeigt im Haushaltsjahr 2016 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2016:	2.728,57 €
+ Zuführung:	0,00 €
./.. Auflösung:	2.728,57 €
Stand per 31.12.2016:	0,00 €

Die Rückstellung für die Erstellung der Schlussbilanz (andere sonstige Rückstellung) zeigte im Haushaltsjahr 2016 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2016	5.000,00 €
+ Zuführung:	5.000,00 €
./.. Auflösung:	5.000,00 €
Stand per 31.12.2016:	5.000,00 €

#### 4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten werden in der Verbindlichkeitenübersicht sowie der Übersicht „Liste der offenen Posten am 31.12.2016“ nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr um 38.829,72 € auf 87.546,10 € vermindert.

##### 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich um 21.130,20 € auf einen Betrag in Höhe von 45.739,05 € vermindert.

##### 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 55.741,09 € auf 3.765,48 € vermindert.

##### 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten

Da im Vorjahr keine sonstigen Verbindlichkeiten gebucht wurden hat sich diese Bilanzposition um 38.041,57 € auf diesen Wert erhöht.

## E. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Produkt konto	Bezeichnung	Ansatz 2016 in Euro (Fortgeschrieben)	Ist-Ergebnis 2016 in Euro	Mehr / Weniger in Euro	Begründung / Erläuterung (soweit erforderlich)
41442	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	43.500,00	42.951,45	- 548,55	
4151	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	58.950,00	58.739,89	- 210,11	analog Abweichung bei Abschreibungen #53...
41621 u. 41622	Verbandsumlage Nichtmitglieder und Mitglieder	412.729,00	411.351,10	- 1.377,90	Weniger Umlage benötigt als geplant => Rückerstattung
4321	Entgelte für die Benutzung der Einrichtungen	6.000,00	8.202,50	+ 2.020,50	Nutzungsentg. für Schwimmbad und Turnhalle
434	Beteiligung Essenskosten	4.000,00	3.657,45	- 342,55	
4412	Mieten und Pachten	6.960,00	6.964,20	+ 4,20	
4414	Beteiligung Essenskosten	30.000,00	31.907,46	+ 1.907,46	Mehr Schüler- /innen als geplant nahmen am Essen teil
4622...	Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.	50,00	235,00	+ 185,00	
46614	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.000,00	5.000,00	+/- 0,00	Auflösung Rückstellung für Jahresabschluss- kosten 2015
47143	Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100,00	0,00	- 100,00	Seit dem III. Quartal 2015 keine Verzinsung wg. negativem Zinssatz
50...	Personalkosten	113.500,00	110.520,13	- 2.979,87	
5112	Versorgungsaufwend. für Arbeitnehmer	- 2.200,00	- 2.123,57	+ 76,43	Auflösung Rückstellung für Altersteilzeit

522	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	60.000,00	71.760,90	+ 11.760,90	
5231	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	104.000,00	105.600,38	+ 1.600,38	
5232	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	55.000,00	31.462,16	- 23.537,84	
5235	Fahrzeugunterhaltung	4.500,00	1.899,64	- 2.600,36	
5237	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.000,00	1.240,95	- 5.759,05	
5238...	gering- und geringstwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	15.000,00	2.965,72	- 12.034,28	Weniger Anschaffungen als geplant
524...	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (u.a. Essenskosten)	52.200,00	54.626,92	+ 2.426,92	
5254...	Kostenerstattungen	59.000,00	92.598,61	+ 33.598,61	Abweichung insbesondere VZ für VKE 2015 (40.000,00 €)
53...	Abschreibungen auf das Anlage- und Umlaufvermögen sowie außerplanm. Abschreibungen	59.019,00	58.735,66	- 283,34	analog Abweichung bei Auflösung Sonderposten #4151
561... bis 568...	Sonstige laufende Aufwendungen	37.230,00	36.530,99	- 699,01	
5743	Zins- und sonst. Finanzaufwendungen an Gemeinden u. Gemeindeverbände	100,00	0,00	- 100,00	

Da sowohl bei den Gesamterträgen und den Gesamtaufwendungen ein Betrag in Höhe von 569.009,05 € erreicht wurde, weist die Ergebnisrechnung 2016 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 2016 in Euro (fortgeschrieben)	Ist-Ergebnis 2016 in Euro	Mehr / Weniger in Euro	Begründung / Bemerkung (soweit erforderlich)
61442	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	43.500,00	43.119,92	- 380,08	
61621 61622	Verbandsumlage der u. Nichtmitglieder u. Mitglieder	412.729,00	379.631,84	- 33.097,16	
6321	Entgelte für die Benutzung von öffentl. Einrichtungen und für wirtsch. Dienstleistungen	6.000,00	9.506,25	+ 3.506,25	
634	Beteiligung Essenskosten	4.000,00	3.588,74	- 411,26	Kostenerstattung „Bildung u. Teilhabe“
6412	Mieten und Pachten	6.960,00	7.200,70	+ 240,70	
6414	Beteiligung Essenskosten	30.000,00	30.371,84	+ 371,84	
6622	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	50,00	128,06	+ 78,06	
67143	Zinseinzahlungen und sonst. Finanzeinzahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100,00	0,00	- 100,00	
68143	Einzahlung aus Investitionstätigkeit von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.000,00	17.097,00	+ 6.097,00	Einz. erhöhte Umlage 2014
7014	Rats- und Ausschussmitglieder	200,00	165,00	- 35,00	Sitzungsgelder Mitglieder Verbandsver- sammlung

7022, 7032, 7042 u. 7062	Auszahlungen Personalkosten	113.300,00	111.391,16	- 1.908,84	
722	Auszahlungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	60.000,00	71.317,76	+ 11.317,76	
7231 bis 7237	Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	170.500,00	114.772,90	- 55.727,10	Zahlungen für Aufwand 2016 werden erst in 2017 kassenwirk- sam
7238	Auszahlungen für Gerings- und Geringwertige Vermögensgegenstände	15.000,00	3.234,62	- 11.765,38	GeringereAufwen- dungen führen zu ger. Auszahlungen
724...	Auszahlungen für Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	52.200,00	55.547,21	+ 3.347,21	
7254	Auszahlungen für Kostenerstattungen an den öffentl. Bereich	54.000,00	74.990,57	+ 20.990,57	
7292	Sonst. Auszahlungen für Dienstleistungen	2.940,00	3.190,56	+ 250,56	
761... Bis 768...	Sonstige laufende Auszahlungen	37.930,00	38.014,05	+ 84,05	
7743	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	100,00	0,00	- 100,00	
785...	Auszahlungen für Sachanlagen	11.000,00	0,00	- 11.000,00	Keine Investitionen im HH-Jahr 2016

Gesamteinzahlungen in Höhe von 490.644,35 € standen Gesamtauszahlungen in Höhe von 474.098,31 € gegenüber was einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 16.546,04 € bedeutet.

#### G. Finanzielle Verpflichtung aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Der Zweckverband ist mit quartalsweisen Leasingzahlungen in Höhe von 567,20 € belastet, welche jeweils zum Quartalsende 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 2016 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 2016 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 3.272,52 € und Zusatzbeiträge in Höhe von 3.490,65 €.

**I. Personalbestand**

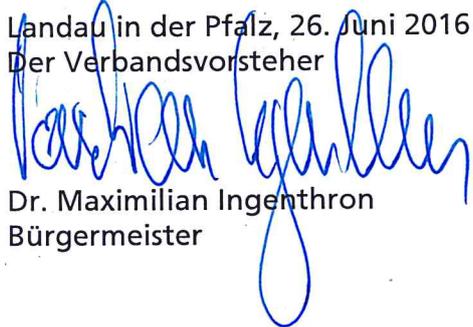
Zum Bilanzstichtag sind 3 Beschäftigte beim Zweckverband angestellt.

**J. Mitglieder des Zweckverbandes**

Mitglieder des Zweckverbandes sind:

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

Landau in der Pfalz, 26. Juni 2016  
Der Verbandsvorsteher

  
Dr. Maximilian Ingenthron  
Bürgermeister

**Rechenschaftsbericht**

**zur**

**Schlussbilanz**

**des**

**Zweckverbandes  
Paul-Moor-Schule**

**zum**

**31. Dezember 2016**

## A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2016 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 2015/2016 besuchten 94 Schülerinnen und Schüler die Paul-Moor-Schule. Diese verteilten sich auf die Gebietskörperschaften wie folgt:

- |                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| • Stadt Landau in der Pfalz        | 24 SchülerInnen |
| • Landkreis Südliche Weinstraße    | 41 SchülerInnen |
| • Stadt Neustadt an der Weinstraße | 15 SchülerInnen |
| • Landkreis Germersheim            | 14 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 2.019.328,37 € (VJ: 2.120.662,58 €). Das Vermögen schlüsselt sich auf in das Anlagevermögen i.H.v. 1.925.211,85 € (VJ: 1.983.947,51 €) sowie das Umlaufvermögen i.H.v. 94.116,52 € (VJ: 136.715,07 €). Zur Schlussbilanz des Vorjahres hat sich das Vermögen im Wesentlichen durch die Abschreibung (58.735,66 €), die Reduzierung von Forderungen (59.144,59 €) und der Erhöhung der liquiden Mittel (16.546,04 €) verändert. Das Vermögen ist in Höhe von 1.776.174,07 € 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 3.764,60 € auf einen Wert von 6.593,40 € vermindert. Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 87.546,10 €. Zur Schlussbilanz des Vorjahres haben sich die Verbindlichkeiten um einen Betrag in Höhe von 38.829,72 € auf diesen Betrag vermindert.

#### 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 – 550,96 €.

Hier war ein negativer Betrag in Höhe von 2.831,00 € geplant. Somit wurde ein um 2.280,04 € besseres Ergebnis erzielt als geplant. Das Ergebnis fiel im Vergleich zum Vorjahr um 281.567,43 € besser aus.

Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 0,00 € standen Einzahlungen aus Investitionszuwendungen in Höhe von 17.097,00 € gegenüber, so dass der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ein positives Ergebnis in selber Höhe ausweist.

Insgesamt ist somit ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 16.546,04 € zu verzeichnen.

#### 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

Siehe hierzu die nachfolgende Anlage C.2.

##### 2.1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 58.735,66 € verringert. Ursächlich für die Verminderung war ausschließlich die ordentliche Abschreibung auf Vermögensgegenstände in Höhe von 58.735,66 €.

##### 2.1.2. Abschreibungen / Abgänge

In der Ergebnisrechnung wird ein Betrag in Höhe von 58.735,66 € bei der Position 14 „Abschreibungen“ gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO ausgewiesen.

##### 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 67.565,66 € in der Bilanz ausgewiesen. Die Forderungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 59.144,59 € auf diesen Wert vermindert.

Zum Bilanzstichtag bestehen öffentlich rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 53.638,05 € (VJ: 53.283,59 €), privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 12.750,90 € (VJ: 73.266,66 €) sowie sonstige Vermögensgegenstände (Vorschussgelder, Forderungen wg. antizipativer Rechnungsabgrenzung u. umgegliederte negative Verbindlichkeiten) in Höhe von 1.176,71 € (VJ: 160,00 €).

Der Betrag der öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen zum 31.12.2016 (Ausweis in der OP-Liste) errechnet sich wie folgt:

• Nutzungsgebühr Schwimmbad	431,25 €
• Kostenübernahme Mittagessen (BuT)	<u>2.622,80 €</u>
SUMME:	3.054,05 €

Gegenüber den Verbandsmitgliedern bestehen zudem folgende öffentlich-rechtliche Forderungen zum Nominalwert, welche nicht in der Übersicht „Liste der offenen Posten zum 31.12.2016“ ausgewiesen wird:

• Altersteilzeit	45.584,00 €
• Erstellung Schlussbilanz	<u>5.000,00 €</u>
<b>SUMME:</b>	<b>50.584,00 €</b>

Der Betrag der privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2016 errechnet sich wie folgt:

• Nutzungsgebühr Schwimmbad	2.110,00 €
• Essenskosten	10.201,42 €
• Mahngebühren, Mahnauslagen u. Rücklastschriftgebühren	<u>439,48 €</u>
<b>SUMME:</b>	<b>12.750,90 €</b>

Der Betrag der sonstigen Vermögensgegenstände zum 31.12.2016 errechnet sich wie folgt:

• umgegliederte negative Verbindlichkeiten	1.016,71 €
• Handvorschuss Barkasse	<u>160,00 €</u>
<b>SUMME:</b>	<b>1.176,71 €</b>

## **2.2.6. Liquide Mittel**

Der Bestand der liquiden Mittel hat sich im Haushaltsjahr um einen Betrag in Höhe von 16.546,04 € auf 26.550,86 € erhöht.

Kurzfristig nicht benötigte liquide Mittel wurden zu marktüblichen Zinsen als Kassenverstärkungsmittel bei der Stadt Landau in der Pfalz verwandt. Ab 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 2016 mussten keine Rechnungsabgrenzungsposten gebildet werden.

## **2.4. Schulden**

### **2.4.1. Verbindlichkeiten**

Zum Bilanzstichtag werden Verbindlichkeiten in Höhe von 87.546,10 € in der Bilanz ausgewiesen. Die Verbindlichkeiten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 38.829,72 € auf diesen Wert vermindert.

Zum Bilanzstichtag bestanden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von insgesamt 45.739,05 € (VJ 66.869,25 €), Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 3.765,48 € (VJ 59.506,57 €) sowie sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 38.041,57 € (VJ 0,00 €).

Die Verminderung bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich sowie der Anstieg (erstmalige Buchung) bei den sonstigen Verbindlichkeiten ist zum einen damit begründet, dass erstmalig eine durch das System erzeugte Umgliederung von negativen Forderungen stattgefunden hat. Negative Forderungen entstehen zum einen durch IST-Überzahlungen sowie noch offene Absetzungen von Forderungen zum Bilanzstichtag. Im überwiegenden Fall handelt es sich bei den umgelierten negativen Forderungen um die Rückerstattung der abgerechneten Schulkostenbeiträge des Jahres 2016, da diese durch Absetzung von den Erträgen gebucht werden. Weiter wird hier eine antizipativ abzugrenzende Auszahlung ausgewiesen.

Der Betrag der offenen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2016 errechnete sich wie folgt:

• Beihilfeversicherung	7,68 €
• Energie/Wasser/Abwasser/Abfall	1.831,98 €
• Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten	37.806,90 €
• Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.011,17 €
• Geschäftsaufwendungen	335,81 €
• Sicherheitseingehalt (nicht in OP-Liste)	<u>3.745,51 €</u>
<b>SUMME:</b>	<b>45.739,05 €</b>

Der Betrag der offenen Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich zum 31.12.2016 errechnet sich wie folgt:

• Abrechnung Entsorgungsgebühren 2016	1.997,26 €
• Abrechnung Zeitaufwand Gebäudemanagement 2016	<u>1.768,22 €</u>
<b>SUMME:</b>	<b>3.765,48 €</b>

Der Betrag der offenen sonstigen Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 errechnet sich wie folgt:

• Umgliederung neg. Forderungen (IST-Überzahlungen)	228,00 €
• Umgliederung neg. Forderungen (offene Absetzungen)	12.927,00 €
• Verb. wg. antizipativer Rechnungsabgrenzung	<u>24.886,57 €</u>
<b>SUMME:</b>	<b>38.041,57 €</b>

#### 2.4.2. Rückstellungen

Die gebildeten Rückstellungen haben sich im Haushaltsjahr um 3.764,60 € auf einen Betrag in Höhe von 6.593,40 € reduziert. Die Rückstellungen werden in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

Die Rückstellung für Überstunden zeigt im Haushaltsjahr 2016 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2016	1.268,16 €
+ Zuführung	325,24 €
./. Auflösung	0,00 €
Stand per 31.12.2016	1.593,40 €

Die Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub zeigt im Haushaltsjahr 2016 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2016	1.361,27 €
+ Zuführung	0,00 €
./. Auflösung	1.361,27 €
Stand per 31.12.2016	0,00 €

Die Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit zeigt im Haushaltsjahr 2016 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2016:	2.728,57 €
+Zuführung:	0,00 €
./. Auflösung:	2.728,57 €
Stand per 31.12.2016:	0,00 €

Die Rückstellung für die Erstellung der Schlussbilanz (andere sonstige Rückstellung) zeigte im Haushaltsjahr 2016 folgende Entwicklung:

Stand per 01.01.2016	5.000,00 €
+ Zuführung:	5.000,00 €
./. Auflösung:	5.000,00 €
Stand per 31.12.2016:	5.000,00 €

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 zweckgebundenen Rücklage entspricht.

Durch die nun 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

Siehe hierzu die nachfolgende Anlage C.2.7.

Der negative Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 550,96 €. 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 gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 35 GemHVO beträgt 17.097,00 €. Hierbei handelt es sich um die Einzahlungen der für das Haushaltsjahr 2014 nachträglich erhöhten Verbandsumlage zur Finanzierung der Investitionen. Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 42 GemHVO beträgt 0,00 €. Somit beläuft sich der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 17.097,00 €. Dies hat zur Folge, dass im

Haushaltsjahr 2016 ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 16.546,04 € zu verzeichnen ist.

**D. Darstellung der Ertragslage des Zweckverbandes**

Siehe hierzu die nachfolgende Anlage D.3.

**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 569.009,05 € 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.

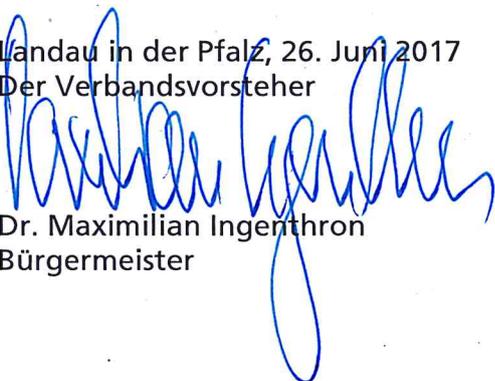
**E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres**

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

**F. Risikobericht**

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

Landau in der Pfalz, 26. Juni 2017  
Der Verbandsvorsteher

  
Dr. Maximilian Ingerthron  
Bürgermeister

## Anlage C.2. zu Rechenschaftsbericht des Zweckverbandes Paul-Moor-Schule zum 31.12.2016

	Vorjahr	Haushalts-	Veränderung	
	2015	jahr 2016	€	%
€	€	€	€	
<b>Vermögen</b>				
<b>Anlagevermögen</b>				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	384 €	1 €	- 383 €	-99,74
2. Sachanlagen				
Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	1.900.519 €	1.856.932 €	- 43.587 €	-2,29
Infrastrukturvermögen	1 €	1 €	- €	0,00
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.813 €	2.918 €	- 895 €	-23,47
Betriebs- und Geschäftsaussattung	79.231 €	65.360 €	- 13.870 €	-17,51
Summe Sachanlagen	1.983.563 €	1.925.211 €	- 58.352 €	-2,94
3. Finanzanlagen	- €	- €	- €	
Bruttoanlagevermögen	1.983.948 €	1.925.212 €	- 58.736 €	-2,96
abzüglich				
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierung	- €	- €	- €	
Zwischensumme	1.983.948 €	1.925.212 €	- 58.736 €	-2,96
abzüglich				
Sonderposten				
1. Zuwendungen	1.834.914 €	1.776.174 €	- 58.740 €	-3,20
2. Beiträge und Entgelte	- €	- €	- €	
3. Anzahlungen	- €	- €	- €	
Nettoanlagevermögen	149.034 €	149.038 €	4 €	0,00
<b>Umlaufvermögen</b>				
1. Vorräte	- €	- €	- €	
abzüglich erhaltene Anzahlungen	- €	- €	- €	
Zwischensumme	- €	- €	- €	
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	126.710 €	67.566 €	- 59.145 €	-46,68
abzüglich Wertberichtigungen	- €	- €	- €	
abzüglich Anzahlungen	- €	- €	- €	
Zwischensumme	126.710 €	67.566 €	- 59.145 €	-46,68
3. Wertpapiere	- €	- €	- €	
4. Liquide Mittel	10.005 €	26.551 €	16.546 €	165,38
Nettoumlaufvermögen	136.715 €	94.117 €	- 42.599 €	-31,16
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €	- €	
<b>Summe bereinigtes Vermögen</b>	<b>285.749 €</b>	<b>243.154 €</b>	<b>- 42.594 €</b>	<b>-14,91</b>
Rückstellungen	10.358 €	6.593 €	- 3.765 €	-36,34
Verbindlichkeiten	126.376 €	87.546 €	- 38.830 €	-30,73
Passive Rechnungsabgrenzungsposten einschließlich abnutzungsentgelte	- €	- €	- €	
<b>Summe bereinigte Schulden</b>	<b>136.734 €</b>	<b>94.140 €</b>	<b>- 42.594 €</b>	<b>-31,15</b>
<b>Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>149.015 €</b>	<b>149.015 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00</b>





## Schlussbilanz 2016

<b>AKTIVA</b>		Vorjahr	Haushaltsjahr
		-Euro-	-Euro-
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.983.947,51</b>	<b>1.925.211,85</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>384,42</b>	<b>1,00</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche sowie Lizenzen an solch. Rechten, Werten	384,42	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
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1.983.563,09</b>	<b>1.925.210,85</b>
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	1.900.518,63	1.856.931,54
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	3.812,81	2.918,03
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	79.230,65	65.360,28
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>136.715,07</b>	<b>94.116,52</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Schlussbilanz 2016

<b>AKTIVA</b>		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>		
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
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>126.710,25</b>	<b>67.565,66</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	53.283,59	53.638,05
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	73.266,66	12.750,90
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	1.176,71
<b>2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
<b>2.4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>10.004,82</b>	<b>26.550,86</b>
<b>3</b>	<b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Disagio	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>		<b>2.120.662,58</b>	<b>2.019.328,37</b>

## Schlussbilanz 2016

<b>PASSIVA</b>		Vorjahr	Haushaltsjahr
		-Euro-	-Euro-
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>149.014,80</b>	<b>149.014,80</b>
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
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>1.834.913,96</b>	<b>1.776.174,07</b>
2.1	für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2	zum Anlagevermögen	1.834.913,96	1.776.174,07
2.2.1	aus Zuwendungen	1.834.913,96	1.776.174,07
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
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>10.358,00</b>	<b>6.593,40</b>
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	10.358,00	6.593,40
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>126.375,82</b>	<b>87.546,10</b>
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	66.869,25	45.739,05
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00

## Schlussbilanz 2016

<b>PASSIVA</b>		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		
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	59.506,57	3.765,48
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	38.041,57
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>		<b>2.120.662,58</b>	<b>2.019.328,37</b>

Ergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		604.481,40	515.179,00	513.042,44	2.136,56-	91.438,96-
3. + Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		11.649,94	10.000,00	11.859,95	1.859,95	210,01
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		39.019,81	36.960,00	38.871,66	1.911,66	148,15-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. + Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. + andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		5.312,10	5.050,00	5.235,00	185,00	77,10-
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		660.463,25	567.189,00	569.009,05	1.820,05	91.454,20-
11. - Personalaufwendungen		143.317,44-	113.500,00-	110.520,13-	2.979,87	32.797,31
12. - Versorgungsaufwendungen		27.885,59	2.200,00	2.123,57	76,43-	25.762,02-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		455.032,68-	359.640,00-	365.345,84-	5.705,84-	89.686,84
14. - Abschreibungen gem. §2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		60.906,84-	59.019,00-	58.735,66-	283,34	2.171,18
5. - Abschreibungen gem. §2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		29.171,26-	37.230,00-	36.530,99-	699,01	7.359,73-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		660.542,63-	567.189,00-	569.009,05-	1.820,05-	91.533,58
20 = laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		79,38-	0,00	0,00	0,00	79,38
21. + Zins- und sonstige Finanzerträge		79,38	100,00	0,00	100,00-	79,38-
22. - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	100,00-	0,00	100,00	0,00
23 = Finanzergebnis		79,38	0,00	0,00	0,00	79,38-
24 = Ordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. + außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Ergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
26. - außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. - Einstellungen in SoPo für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. + Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Jahresergebnis nach Veränderung der Sonderposten aus Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		510.120,57	456.229,00	422.751,76	33.477,24-	87.368,81-
3. + Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		9.142,00	10.000,00	13.094,99	3.094,99	3.952,99
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		39.290,16	36.960,00	37.572,54	612,54	1.717,62-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. + andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. + Sonstige laufende Einzahlungen		1.589,59	50,00	128,06	78,06	1.461,53-
<b>10 = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>560.142,32</b>	<b>503.239,00</b>	<b>473.547,35</b>	<b>29.691,65-</b>	<b>86.594,97-</b>
11. - Personalauszahlungen		141.889,09-	113.500,00-	111.556,16-	1.943,84	30.332,93
12. - Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		666.697,36-	354.640,00-	324.528,10-	30.111,90	342.169,26
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. - Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - Sonstige laufende Auszahlungen		33.857,07-	37.930,00-	38.014,05-	84,05-	4.156,98-
<b>17 = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>842.443,52-</b>	<b>506.070,00-</b>	<b>474.098,31-</b>	<b>31.971,69</b>	<b>368.345,21</b>
<b>18 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>282.301,20-</b>	<b>2.831,00-</b>	<b>550,96-</b>	<b>2.280,04</b>	<b>281.750,24</b>
19. + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		182,81	100,00	0,00	100,00-	182,81-
20. - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	100,00-	0,00	100,00	0,00
<b>21 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>		<b>182,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182,81-</b>
<b>22 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>282.118,39-</b>	<b>2.831,00-</b>	<b>550,96-</b>	<b>2.280,04</b>	<b>281.567,43</b>
23. + außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. - außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>282.118,39-</b>	<b>2.831,00-</b>	<b>550,96-</b>	<b>2.280,04</b>	<b>281.567,43</b>

## Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
27. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		4.369,68	11.000,00	17.097,00	6.097,00	12.727,32
28. + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. + Einzahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. + Einzahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. + sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>4.369,68</b>	<b>11.000,00</b>	<b>17.097,00</b>	<b>6.097,00</b>	<b>12.727,32</b>
36. - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. - Auszahlungen für Sachanlagen		4.369,68	11.000,00	0,00	11.000,00-	4.369,68-
38. - Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39. - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40. - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41. - Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>42 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>4.369,68</b>	<b>11.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.000,00-</b>	<b>4.369,68-</b>
<b>43 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.097,00</b>	<b>17.097,00</b>	<b>17.097,00</b>
<b>44 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>		<b>282.118,39-</b>	<b>2.831,00-</b>	<b>16.546,04</b>	<b>19.377,04</b>	<b>298.664,43</b>

## Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
45. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46. - Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49. - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51. + Abnahme der liquiden Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52. - Zunahme der liquiden Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 = Veränderung der liquiden Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
55. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Forderungsübersicht									
Ifd. Nr.	Art (§ 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2016 mit einer Rest-			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		laufzeit							
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	in €				
1	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	67.565,66	0,00	0,00	67.565,66	0,00	0,00	67.565,66	126.710,25
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	53.638,05	0,00	0,00	53.638,05	0,00	0,00	53.638,05	53.283,59
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.750,90	0,00	0,00	12.750,90	0,00	0,00	12.750,90	73.266,66
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.176,71	0,00	0,00	1.176,71	0,00	0,00	1.176,71	160,00

Verbindlichkeitenübersicht										
Ifd. Nr.	Art (§ 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit von über einem bis zu fünf Jahren		Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)	
		bis zu einem Jahr	von mehr als fünf Jahren							
in €										
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Verbindlichkeiten aus Vorfällen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.739,05	0,00	45.739,05	0,00	45.739,05	0,00	0,00	66.869,25	
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.765,48	0,00	3.765,48	0,00	3.765,48	0,00	0,00	59.506,57	
13	Sonstige Verbindlichkeiten	38.041,57	0,00	38.041,57	0,00	38.041,57	0,00	0,00	0,00	
14	Summe der Verbindlichkeiten	87.546,10	0,00	87.546,10	0,00	87.546,10	0,00	0,00	126.375,82	

# Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2016

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 <sup>1)</sup> 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	3.459,28	0,00 (Z) 383,42 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	3.842,70	1,00 (H) 384,42 (V)	9,98 (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	3.459,28	0,00 (Z) 383,42 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	3.842,70	1,00 (H) 384,42 (V)	9,98 (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	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	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	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	0,00 (H) 0,00 (V)	-- (A) -- (R) 0,00 (S)

# Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2016

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
1.2 Sachanlagen	3.785.090,90	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	3.785.090,90	1.801.527,81	0,00 (Z) 58.352,24 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	1.859.880,05	1.925.210,85 (H) 1.983.563,09 (V)	1,54 (A) 96.260,54 (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	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	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	1.419.629,61	0,00 (Z) 43.587,09 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	1.463.216,70	1.856.931,54 (H) 1.900.518,63 (V)	1,31 (A) 371.386,31 (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 2016

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 <sup>1)</sup> 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			Stand am 31.12. des Haushalts- jahres EUR	Ende des Haushaltsjahres (H) Vorjahres (V) 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	54.437,02	0,00 (Z) 894,78 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	55.331,80	2.918,03 (H) 3.812,81 (V)	1,54 (A) 486,34 (R) 0,00 (S)
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	200.440,54	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	200.440,54	121.209,89	0,00 (Z) 13.870,37 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	135.080,26	65.360,28 (H) 79.230,65 (V)	6,92 (A) 9.337,18 (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 2016

Mandant: Zweckverband Paul Moor Schule

Anforderungsparameter

Produkt:

Ring:

VMGS:

Vermögensart:

Abgangsfktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten		Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung	
	Stand am 31.12. des Vorjahres <sup>1)</sup> 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 2016

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 <sup>1)</sup>	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr AfA auf Abgänge (G)			Ende des Haushaltsjahres (H) Vorjahres (V)
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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	0,00 (H) 0,00 (V)	-- (A) -- (R) 0,00 (S)
<b>Gesamtsumme</b>	<b>3.788.934,60</b>	<b>0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)</b>	<b>3.788.934,60</b>	<b>1.804.987,09</b>	<b>0,00 (Z) 58.735,66 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)</b>	<b>1.863.722,75</b>	<b>1.925.211,85 (H) 1.983.947,51 (V)</b>	<b>1,55 (A) 91.676,75 (R) 0,00 (S)</b>

1) Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen