

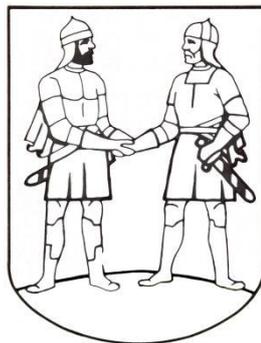
HAUSHALTSSATZUNG

und

HAUSHALTSPLAN

des

**GESAMTSCHULVERBANDES
BÜNDE / KIRCHLENGERN**



für das

HAUSHALTSJAHR 2020

INHALTSVERZEICHNIS

<i>Kapitel</i>	<i>Seite</i>
1 Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020	1
2 Ergebnisplan	3
3 Finanzplan	5
4 Vorbericht	7
4.1 Gesamtüberblick über die (haushaltswirtschaftliche) Lage des Gesamtschulverbands	7
4.1.1 Allgemeine Angaben	7
4.1.2 Finanzplanung bis 2023	7
4.1.3 Investitionsplanung bis 2023	8
4.2 Verteilung der Umlage auf die Mitglieder des Zweckverbandes	8
4.3 Erläuterungen zu den Plänen	9
4.4 Erläuterungen zu den Produktplanungen für das Haushaltsjahr 2020	10
5 Teilergebnisplan Produktbereich 01	11
6 Teilergebnisplan Produktbereich 03	14
7 Teilergebnisplan Produktbereich 16	27
8 Bewirtschaftungsregeln	30

Anlagen:

Anlage 1: Stellenplan

Anlage 2: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Anlage 3: Bilanz des Vorjahres

Anlage 4: Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

1 Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020

Aufgrund der §§ 15 Abs. 5, 18 Abs. 1 und 19 Abs. 1 und 2 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 01. Oktober 1979 (GV NW S. 621/SGV NW 202) in der zur Zeit gültigen Fassung, §§ 7 und 11 der Satzung des Gesamtschulverbandes Bünde/Kirchlengern sowie der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV NW S. 666) in der zur Zeit gültigen Fassung, hat die Verbandsversammlung des Gesamtschulverbandes Bünde/Kirchlengern mit Beschluss vom _____ folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2020, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Gesamtschulverbandes voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.499.988,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.499.988,00 EUR

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.483.288,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.404.688,00 EUR

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0,00 EUR
---	----------

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	183.200,00 EUR
---	----------------

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0,00 EUR
--	----------

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0,00 EUR
--	----------

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Eine Inanspruchnahme des Eigenkapitals soll nicht erfolgen.

§ 5

Kredite zur Liquiditätssicherung werden nicht beansprucht.

§ 6

- e n t f ä l l t -

§ 7

- e n t f ä l l t -

§ 8

Bei der Haushaltsausführung und Mittelbewirtschaftung soll ein Maximum an Flexibilität gewährleistet werden. Eine größtmögliche Ausnutzung der allgemeinen Deckungs- und Bewirtschaftungsgrundsätze soll daher erfolgen. Für alle Teilergebnispläne soll außerdem gelten, dass innerhalb eines jeden Produktes Mehrerträge und Minderaufwendungen für Mehraufwendungen verwendet werden können. Es sollen außerdem die im Haushaltsplan unter Punkt 5 aufgeführten Bewirtschaftungsregelungen gelten.

§ 9

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind im Sinne des § 83 Abs. 2 Satz 1 GO NRW erheblich, wenn sie im Einzelfall mehr als 50 v.H. des Ansatzes ausmachen, mindestens aber 20.000 EUR betragen.

Unabhängig von der vorgenannten Regelung gelten über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen als unerheblich, wenn sie

- auf gesetzlicher oder vertraglicher Grundlage beruhen oder
- zwangsläufig zur Vermeidung einer Betriebsunterbrechung entstehen oder
- aufgrund innerer Verrechnungen erforderlich sind oder
- durch zweckbestimmte Erträge und Einzahlungen (Spenden, Zuschüsse oder Zuweisungen) gedeckt sind.

§ 10

Über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen sind im Sinne von § 85 Abs. 1 Satz 2 in Verbindung mit § 83 Abs. 1 Sätze 3 und 4 GO NRW erheblich, wenn sie im Einzelfall 20.000 EUR überschreiten.

§ 11

Für den Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung gelten folgende Regelungen:

1. Ein Fehlbetrag im Sinne des § 81 Abs. 2 Nr. 1 GO NRW ist als erheblich anzusehen, wenn er 5 v.H. des Haushaltsvolumens des Ergebnisplanes übersteigt.
2. Aufwendungen und Auszahlungen im Sinne des § 81 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW sind als erheblich anzusehen, wenn sie 5 v.H. des Ergebnis- bzw. Finanzplanes übersteigen.

§ 12

Investitionen, deren Wert 20.000 EUR übersteigt, sollen im Teilfinanzplan als Einzelmaßnahmen ausgewiesen werden.

§ 13

Die **Umlage** für das Jahr 2020 wird in Höhe von 2.408.288,00 EUR festgesetzt. Die Umlage wird auf die Verbandsmitglieder Stadt Bünde und Gemeinde Kirchlengern gem. § 11 der Verbandssatzung umgelegt.

Bünde / Kirchlengern, den 26.11.2019

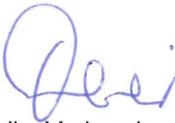
Vorsitzende
der Verbandsversammlung

Schriftführer

Vermerke gemäß § 80 Abs. 1 GO:

Aufgestellt und festgestellt:
Bünde / Kirchlengern,
den 28. Oktober 2019


Verbandsvorsteher


Stellv. Verbandsvorsteher

2 Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.358.543,33	2.411.730	2.408.288	2.368.502	2.407.525	2.372.952
3	+	Sonstige Transfererträge						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.432,31	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.539,78	60.000	60.000	59.000	57.000	57.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.961,00		16.700	40.000	23.300	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen						
9	+	Bestandsveränderungen						
10	=	Ordentliche Erträge	2.446.476,42	2.486.730	2.499.988	2.482.502	2.502.825	2.444.952
11	-	Personalaufwendungen	643.340,53	644.330	677.680	709.220	703.860	662.150
12	-	Versorgungsaufwendungen						
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.482.243,01	1.569.200	1.546.208	1.496.482	1.521.465	1.504.602
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	68.012,12	70.000	72.000	72.000	72.000	72.000
15	-	Transferaufwendungen	23.037,19	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	196.900,36	199.200	201.100	201.800	202.500	203.200
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.413.533,21	2.486.730	2.499.988	2.482.502	2.502.825	2.444.952
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeile 10 ./ Zeile 17)	32.943,21	0	0	0	0	0
19	+	Finanzerträge						
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	=	Finanzergebnis (Zeile 19 ./ Zeile 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 + 21)	32.943,21	0	0	0	0	0
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 ./ Zeile 24)	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	32.943,21	0	0	0	0	0
27	-	Globaler Minderaufwand						
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)						

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

29	+	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen			Nicht geplant			
30	-	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen						
31	=	Verrechnungssaldo (= Zeile 29 u. Zeile 30)						

3 Finanzplan

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan	
		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	
		1	2	3	4	5	6	
1		Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.358.543,33	2.411.730	2.408.288	2.368.502	2.407.525	2.372.952
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.144,42	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	94.547,42	60.000	60.000	59.000	57.000	57.000
7	+	Sonstige Einzahlungen	0					
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.472.235,17	2.486.730	2.483.288	2.442.502	2.479.525	2.444.952
10	-	Personalauszahlungen	619.674,19	644.330	654.380	709.220	703.860	662.150
11	-	Versorgungsauszahlungen						
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.474.742,78	1.569.200	1.546.208	1.496.482	1.521.465	1.504.602
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	-	Transferauszahlungen	21.982,19	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	228.364,79	199.200	201.100	201.800	202.500	203.200
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit *	2.344.764	2.416.730	2.404.688	2.410.502	2.430.825	2.372.952
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 ./ Zeile 16)	127.471,22	70.000	78.600	32.000	48.700	72.000
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	73.059,49	84.000	183.200	135.100	85.200	85.200
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	12.068,12					
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	85.127,61	84.000	183.200	135.100	85.200	85.200
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 23 ./ Zeile 30)	-85.127,61	-84.000	-183.200	-135.100	-85.200	-85.200
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeile 17 ./ Zeile 31)	42.343,61	-14.000	-104.600	-103.100	-36.500	-13.200
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen						
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung						
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen						
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung						

37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
38	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 u. 37)	42.343,61	-14.000	-104.600	-103.100	-36.500	-13.200
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	916.841,48	959.185	945.185	840.585	737.485	700.985
40	=	Liquide Mittel (Zellen 38 und 39)	959.185,09	945.185	840.585	737.485	700.985	687.785

* ggf. nachrichtlich: Globaler Minderaufwand in EUR

4 Vorbericht

4.1 Gesamtüberblick über die (haushaltswirtschaftliche) Lage des Gesamtschulverbands

4.1.1 Allgemeine Angaben

Der Haushalt des Gesamtschulverbandes weist die nachfolgend dargestellten 3 Produktbereiche mit insgesamt 7 Produkten aus:

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt		Produkt-Verantwortlicher
01	Innere Verwaltung	19	Innere Verwaltung	01	Allg. innere Verwaltung	T. Clausing
03	Schulträgeraufgaben	05	Gesamtschule	01	Bereitstellung Gesamtschule	T. Clausing
				02	Schulbudget Bünde	T. Clausing
				03	Schulbudget Kirchlengern	T. Clausing
		07	Schülerbeförderung	01	Schülerbeförderung	T. Clausing
		08	Allg. Schulverwaltung	01	Allg. Schulverwaltung	T. Clausing
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	02	Allgemeine Finanzwirtschaft	01	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	T. Clausing

Innere Verwaltung

Da die Stadt Bünde das Eigentum an allen Schulgrundstücken (also auch das Grundstück im Schulzentrum Nord, auf dem sich die Erich Kästner Gesamtschule befindet) auf die Kommunalbetriebe Bünde (KBB) übertragen hat, war es mit Blick auf die Bilanz des Gesamtschulverbandes erforderlich, dass auch alle vom Verband aufgenommenen Darlehensverbindlichkeiten auf die Kommunalbetriebe übergehen; dies ist Ende 2008 geschehen. Es wurde daher sichergestellt, dass die der Bilanz des Gesamtschulverbandes weder Grund- oder Gebäudevermögen noch damit verbundene Verbindlichkeiten enthält.

Personal

Im Stellenplan des Gesamtschulverbandes werden insgesamt 14 Stellen für tariflich Beschäftigte ausgewiesen. Es handelt sich dabei um Stellen für Schulsozialarbeit, Sekretariats-, Hausmeister- und Reinigungsarbeiten.

4.1.2 Finanzplanung bis 2023

Nach § 1 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) ist die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung in den Haushaltsplan einzubeziehen. In den einzelnen Teilplänen sind die Planwerte der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2021 bis 2023 enthalten.

Erläuterungen zu Aufwendungen in den Teilplänen/Produkten:

- Bei der Position „Personalaufwendungen“ sind Steigerungen für den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung berücksichtigt worden.
- Bei den Positionen „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“, „Transferaufwendungen“ und „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ sind erwartbare Steigerungen sowie teils schülerzahlbedingte Reduzierungen berücksichtigt worden.

4.1.3 Investitionsplanung bis 2023

Gem. § 12 der Haushaltssatzung des Gesamtschulverbandes Bünde/ Kirchlengern sollen Investitionen, deren Wert 20.000 EUR übersteigt, im Teilfinanzplan als Einzelmaßnahmen ausgewiesen werden.

Es sind Investitionen in Höhe von insgesamt 183.200,00 EUR geplant. Mit den Geldern soll die Medienausstattung und die allgemeine Ausstattung an beiden Schulstandorten weiterentwickelt werden. Am Schulstandort Bünde wird zudem die Mensa neu- und die Bibliothek umgebaut, so dass hierfür eine entsprechende Ausstattung benötigt wird.

4.2 Verteilung der Umlage auf die Mitglieder des Zweckverbandes

Nach § 11 Absatz 5 der Satzung des Gesamtschulverbandes Bünde/ Kirchlengern wird die Umlage nach dem Durchschnitt der Schülerzahl der letzten drei Jahre (lt. Schulstatistik Stand Oktober) aus dem Einzugsbereich der Verbandskommunen berechnet.

Der Berechnung der Umlage liegen folgende Schülerzahlen zugrunde:

Stand	Stadt Bünde		Gemeinde Kirchlengern		Zusammen	
	Anzahl	v. H.	Anzahl	v. H.		
Sek. I	15.10.2016	785	60,3	516	39,7	1.301
	15.10.2017	789	62,1	481	37,9	1.270
	15.10.2018	760	61,7	471	38,3	1.231
Sek. II	15.10.2016	211	74,3	73	25,7	284
	15.10.2017	209	73,9	74	26,1	283
	15.10.2018	203	74,9	68	25,1	271
Durchschnitt	986	63,8	561	36,3	1.547	

Umlage nach dem Durchschnitt der Schülerzahlen der letzten 3 Jahre:

	Durchschnitt der Schülerzahlen	Umlageanteil (EUR)
Stadt Bünde	63,7	1.534.079
Gemeinde Kirchlengern	36,3	874.209
zusammen	100	2.408.288

4.3 Erläuterungen zu den Plänen

Ergebnisplan:

Der Gesamtergebnisplan weist für das Haushaltsjahr 2020	
ordentliche Erträge aus in Höhe von	2.499.988,00 EUR
und ordentliche Aufwendungen in Höhe von	2.499.988,00 EUR
Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt im Saldo	0,00 EUR

Die Ergebnisplanung für das Jahr 2020 ist ausgeglichen.

Finanzplan:

Der Gesamtfinanzplan weist für das Haushaltsjahr 2020	
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit aus in Höhe von	2.483.288,00 EUR
und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von	2.404.688,00 EUR
Außerdem wurden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit geplant in Höhe von	183.200,00 EUR

Bei den 183.200,00 EUR handelt es sich um geplante Auszahlungen für:

Weiterentwicklung Medienausstattung	123.700,00 EUR
Erwerb EDV-Hardware/Lizenzen	5.000,00 EUR
Erwerb von Sachanlagevermögen Standort Bünde	15.000,00 EUR
Erwerb von Sachanlagevermögen Standort Kirchlengern	7.500,00 EUR
Ausstattung nach Umbauarbeiten Mensa/Bibliothek	10.000,00 EUR
Erneuerung Mobiliar (Lehrerzimmer etc.)	22.000,00 EUR

Gesamtsumme der Auszahlungen	2.587.888,00 EUR
------------------------------	------------------

Die Höhe der Auszahlungen übersteigt die Höhe der Einzahlungen um 104.600 EUR. Der Gesamtschulverband verfügt jedoch über ausreichend Finanzmittel, um seine Zahlungsverpflichtungen zu erfüllen. Eine Kreditaufnahme ist daher nicht erforderlich.

4.4 Erläuterungen zu den Produktplanungen für das Haushaltsjahr 2020

Produkt 1.01.19.01 / Budget - Allgemeine Innere Verwaltung

Im Teilergebnisplan werden ordentliche Aufwendungen ausgewiesen in Höhe von 128.500,00 EUR

Es handelt sich dabei im Wesentlichen um anteilige Personalkosten, die der Verband an die Stadt Bünde erstattet. Außerdem sind in der Summe Anteile für die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten sowie Bekanntmachungen und Druckkosten enthalten.

Produkt 1.03.05.01 / Budget – Bereitstellung Gesamtschule

Im Teilergebnisplan werden ordentliche Erträge ausgewiesen in Höhe von 61.700,00 EUR

Es handelt sich dabei im Wesentlichen um die Erstattung anteiliger Personalkosten durch den Kreis Herford sowie um Erlöse aus dem Verkauf von Mittagsmahlzeiten.

Im Teilergebnisplan werden Ordentliche Aufwendungen ausgewiesen in Höhe von

1.582.280,00 EUR

Es handelt sich dabei im Wesentlichen um Personalkosten (inklusive Kosten für Integrationshelfer), Kosten der Gebäudebewirtschaftung, Leasingraten für EDV-Geräte sowie bilanzielle Abschreibungen.

Produkt 1.03.05.02 / Budget – Schulbudget Bünde

Im Teilergebnisplan werden ordentliche Aufwendungen ausgewiesen in Höhe von 93.700,00 EUR

Auf Basis der Schülerzahlen wurde u.a. ein Mittelansatz geplant für die Betriebs- und Geschäftsausstattung, die Beschaffung von Verbrauchsmitteln, Lehr- und Lernmitteln, Schulbüchern, die Durchführung von Schulveranstaltungen, etc. Um eine Benachteiligung eines Schulortes mit geringerer Schülerzahl zu vermeiden, sind Pauschalbeträge eingeplant worden für Dinge, die unabhängig von der Schülerzahl Kosten verursachen (wie z.B. die Bereithaltung der Telefonanlage) oder auch für andere Besonderheiten. Über die Verwendung der im Schulbudget vom Verband bereitgestellten Haushaltsmittel kann die Schule frei entscheiden.

Produkt 1.03.05.03 / Budget – Schulbudget Kirchlengern

Im Teilergebnisplan werden ordentliche Aufwendungen ausgewiesen in Höhe von 47.600,00 EUR

Siehe dazu auch die vorstehende Erläuterung zum Schulbudget Bünde.

Produkt 1.03.07.01 / Budget - Schülerbeförderung

Im Teilergebnisplan werden ordentliche Erträge ausgewiesen in Höhe von 30.000,00 EUR

Es handelt sich dabei um Eigenanteile an den Kosten der Schülerbeförderung (ohne Schülerspezialverkehr).

Im Teilergebnisplan werden ordentliche Aufwendungen ausgewiesen in Höhe von

511.608,00 EUR

Es handelt sich dabei um Kosten der Schülerbeförderung.

Produkt 1.03.08.01 / Budget – Allgemeine Schulverwaltung

Im Teilergebnisplan werden ordentliche Aufwendungen ausgewiesen in Höhe von 136.300,00 EUR

Es handelt sich dabei um Transferaufwendungen (Zuschüsse zu Schullandheimaufenthalten) sowie um Versicherungsbeiträge, die u.a. an den GUV zu entrichten sind.

Produkt 1.16.02.01 / Budget – Allgemeine Finanzverwaltung

Im Teilergebnisplan werden ordentliche Erträge ausgewiesen in Höhe von 2.408.288,00 EUR

Es handelt sich dabei um die Verbandsumlage.

5 Teilergebnisplan Produktbereich 01

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	+	Sonstige Transfererträge						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+	Sonstige ordentliche Erträge						
8	+	Aktivierete Eigenleistungen						
9	+	Bestandsveränderungen						
10	=	Ordentliche Erträge						
11	-	Personalaufwendungen						
12	-	Versorgungsaufwendungen						
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.132,94	117.000	122.200	124.500	126.800	129.200
14	-	Bilanzielle Abschreibungen						
15	-	Transferaufwendungen						
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.172,70	9.400	6.300	6.500	6.700	6.900
17	=	Ordentliche Aufwendungen	112.305,64	126.400	128.500	131.000	133.500	136.100
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeile 10 ./ Zeile 17)	- 112.305,64	- 126.400	- 128.500	- 131.000	- 133.500	- 136.100
19	+	Finanzerträge						
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	=	Finanzergebnis (Zeile 19 ./ Zeile 20)						
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 + 21)	- 112.305,64	- 126.400	- 128.500	- 131.000	- 133.500	- 136.100
23	+	Außerordentliche Erträge						
24	-	Außerordentliche Aufwendungen						
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 ./ Zeile 24)						
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. - (Zeilen 22 + 25)	- 112.305,64	- 126.400	- 128.500	- 131.000	- 133.500	- 136.100
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	=	Ergebnis (Zeile 26 + Zeile 27 ./ Zeile 28)	- 112.305,64	- 126.400	- 128.500	- 131.000	- 133.500	- 136.100

Produkt	1.01.19.01	Allgemeine innere Verwaltung	Herr T. Clausing
Produktgruppe	1.01.19	Innere Verwaltung	
Produktbereich	1.01	Innere Verwaltung	
Produktrahmen	1	Produktrahmen Gesamtschulverband	

Produktbeschreibung

Politische Arbeit für die Gesamtschulverbandsversammlung;

Zentrale Dienste - wie die Erledigung von Aufgaben, die zentral wirtschaftlicher bzw. zweckmäßiger wahrgenommen werden oder die einen zentralen Service bieten;

Personalangelegenheiten wie die Entwicklung und Umsetzung von Strategien und Konzepten in den einzelnen Handlungsfeldern des Personalmanagements; Gestaltung der personellen Rahmenbedingungen, insbesondere bei grundlegenden strukturellen Veränderungsprozessen; Personalservice im Rahmen der Personalverwaltung mit Beratungs- und Unterstützungsfunktion

Organisationsangelegenheiten wie die Entwicklung von Regelungen zur Steigerung der Effizienz des Verwaltungshandelns sowie Maßnahmen zur besseren Steuerung der Gesamtverwaltung, Koordination und Steuerung von Veränderungsprozessen

Einsatz von EDV-Technologie zur Umsetzung und Anpassung von Kommunikations- und Informationstechnik;

Sicherstellung der Verfügbarkeit der eingesetzten Hard- und Software (Benutzerservice, Service Systemtechnik)

Produktziele

Optimierung der Kommunikation zwischen den politischen Gremien und der Verwaltung, Unterstützung des Gesamtschulverbandes

Grundservice für die Gesamtschule anbieten.

Adäquate Bereitstellung und Einsatz von Personal.

Planung und Ausbau der Informations- und Kommunikationstechnik

Optimierung des Einsatzes vorhandener Technik

Zielgruppen

Schüler/innen der Klassen / Jahrgangsstufen 5 bis 13 und deren Erziehungsberechtigte;

Mitglieder der Verbandsversammlung, Verbandsvorsteher und Allgemeiner Vertreter, Mitarbeiter/innen des Gesamtschulverbandes; Schulleitung, Bürger/innen und Einwohner/innen der Stadt Bünde und Gemeinde Kirchlengern

Amt

Schulverwaltungsamt

Amtsleiter / in

Thomas Clausing

Politisches Gremium

Verbandsversammlung des Gesamtschulverbandes Bünde / Kirchlengern

Kennzahlen Teilergebnisplan 1.01.19.01

Kennzahl	Einheit	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Mitglieder der Verbandsversammlung	Anzahl	25	25	25	25	25	25

Teilergebnisplan 1.01.19.01

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	+	Sonstige Transfererträge						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+	Sonstige ordentliche Erträge						
8	+	Aktivierete Eigenleistungen						
9	+	Bestandsveränderungen						
10	=	Ordentliche Erträge						
11	-	Personalaufwendungen						
12	-	Versorgungsaufwendungen						
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.132,94	117.000	122.200	124.500	126.800	129.200
14	-	Bilanzielle Abschreibungen						
15	-	Transferaufwendungen						
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.172,70	9.400	6.300	6.500	6.700	6.900
17	=	Ordentliche Aufwendungen	112.305,64	126.400	128.500	131.000	133.500	136.100
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeile 10 ./. Zeile 17)	- 112.305,64	- 126.400	- 128.500	- 131.000	- 133.500	- 136.100
19	+	Finanzerträge						
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	=	Finanzergebnis (Zeile 19 ./. Zeile 20)						
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 - 21)	- 112.305,64	- 126.400	- 128.500	- 131.000	- 133.500	- 136.100
23	+	Außerordentliche Erträge						
24	-	Außerordentliche Aufwendungen						
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 ./. Zeile 24)						
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. - (Zeilen 22 + 25)	- 112.305,64	- 126.400	- 128.500	- 131.000	- 133.500	- 136.100
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	=	Ergebnis (Zeile 26 + Zeile 27 ./. Zeile 28)	- 112.305,64	- 126.400	- 128.500	- 131.000	- 133.500	- 136.100

6 Teilergebnisplan Produktbereich 03

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.613,33					
3	+	Sonstige Transfererträge						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.432,31	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.539,78	60.000	60.000	59.000	57.000	57.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.961,00		16.700	40.000	23.300	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen						
9	+	Bestandsveränderungen						
10	=	Ordentliche Erträge	118.546,42	75.000	91.700	114.000	95.300	72.000
11	-	Personalaufwendungen	643.340,53	644.330	677.680	709.220	703.860	662.150
12	-	Versorgungsaufwendungen						
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.375.110,07	1.452.200	1.424.008	1.371.982	1.394.665	1.375.402
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	68.012,12	70.000	72.000	72.000	72.000	72.000
15	-	Transferaufwendungen	23.037,19	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	191.727,66	189.800	194.800	195.300	195.800	196.300
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.301.227,57	2.360.330	2.371.488	2.351.502	2.369.325	2.308.852
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeile 10 ./ Zeile 17)	- 2.182.681,15	- 2.285.330	- 2.279.788	- 2.237.502	- 2.274.025	- 2.236.852
19	+	Finanzerträge						
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	=	Finanzergebnis (Zeile 19 ./ Zeile 20)						
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 + 21)	- 2.182.681,15	- 2.285.330	- 2.279.788	- 2.237.502	- 2.274.025	- 2.236.852
23	+	Außerordentliche Erträge						
24	-	Außerordentliche Aufwendungen						
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 ./ Zeile 24)						
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. - (Zeilen 22 + 25)	- 2.182.681,15	- 2.285.330	- 2.279.788	- 2.237.502	- 2.274.025	- 2.236.852
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	=	Ergebnis (Zeile 26 + Zeile 27 ./ Zeile 28)	- 2.182.681,15	- 2.285.330	- 2.279.788	- 2.237.502	- 2.274.025	- 2.236.852

Produkt	1.03.05.01	Bereitstellung Gesamtschule	Herr T. Clausing
Produktgruppe	1.03.05	Gesamtschule	
Produktbereich	1.03	Schulträgeraufgaben	
Produktrahmen	1	Produktrahmen Gesamtschulverband	

Produktbeschreibung

Bewirtschaftung der baulichen Einrichtungen und Grünanlagen
 Örtliche Schul- und Hausverwaltung

Produktziele

Bereitstellung der Schulanlagen (Gebäude, Einrichtungen, nichtlehrendes Personal etc.) zur Durchführung des Unterrichts- und Schulbetriebes

Zielgruppen

Schüler/innen der Klassen / Jahrgangsstufen 5 bis 13, deren Erziehungsberechtigte
 Lehrer- und Lehrerinnen der Gesamtschule und weitere am Schulwesen Beteiligte an beiden Schulorten, Bünde und Kirchlengern

Amt

Schulverwaltungsamt

Amtsleiter / in

Thomas Clausing

Politisches Gremium

Verbandsversammlung des Gesamtschulverbandes Bünde / Kirchlengern

Kennzahlen Teilergebnisplan 1.03.05.01

Kennzahl	Einheit	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gesamtfläche der Gesamtschule	m ²	19.800,00	19.800,00	19.950,00	19.950,00	19.950,00	19.950,00

Teilergebnisplan 1.03.05.01

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	+	Sonstige Transfererträge						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.432,31	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.690,12	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			16.700	40.000	23.300	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen						
9	+	Bestandsveränderungen						
10	=	Ordentliche Erträge	58.122,43	45.000	61.700	85.000	68.300	45.000
11	-	Personalaufwendungen	643.340,53	644.330	677.680	709.220	703.860	662.150
12	-	Versorgungsaufwendungen						
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	737.526,11	759.600	770.100	765.100	765.100	765.100
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	68.012,12	70.000	72.000	72.000	72.000	72.000
15	-	Transferaufwendungen						
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.528,90	63.100	62.500	62.500	62.500	62.500
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.501.407,66	1.537.030	1.582.280	1.608.820	1.603.460	1.561.750
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeile 10 ./. Zeile 17)	- 1.443.285,23	- 1.492.030	- 1.520.580	- 1.523.820	- 1.535.160	- 1.516.750
19	+	Finanzerträge						
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	=	Finanzergebnis (Zeile 19 ./. Zeile 20)						
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 + 21)	- 1.443.285,23	- 1.492.030	- 1.520.580	- 1.523.820	- 1.535.160	- 1.516.750
23	+	Außerordentliche Erträge						
24	-	Außerordentliche Aufwendungen						
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 ./. Zeile 24)						
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. - (Zeilen 22 + 25)	- 1.443.285,23	- 1.492.030	- 1.520.580	- 1.523.820	- 1.535.160	- 1.516.750
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	=	Ergebnis (Zeile 26 + Zeile 27 ./. Zeile 28)	- 1.443.285,23	- 1.492.030	- 1.520.580	- 1.523.820	- 1.535.160	- 1.516.750

Teilfinanzplan A. Zahlungsübersicht 305

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	7	8
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
2	aus Veräußerung von Sachanlagen							
3	aus Veräußerung von Finanzanlagen							
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
5	Sonstige Investitionseinzahlungen							
6	Summe: (invest. Einzahlungen)							
	Auszahlungen							
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
8	für Baumaßnahmen							
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	73.059,49	84.000	183.200		135.100	85.200	85.200
10	für den Erwerb von Finanzanlagen							
11	von aktivierbaren Zuwendungen	12.068,12						
12	Sonstige Investitionsauszahlungen							
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	85.127,61	84.000	183.200		135.100	85.200	85.200
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	- 85.127,61	- 84.000	- 183.200		- 135.100	- 85.200	- 85.200

Maßnahme: 5100006 Ausstattung nach Neu-/Umbau Mensa, Bibliothek

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Plan	Plan	Plan	Bisher bereitgestellt einschl. Sp.2	Gesamtbedarf
		2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023		
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		10	10					10	20
=	Saldo: Einzahlungen./..Auszahlungen		- 10	- 10					- 10	- 20

Teilfinanzplan B (unterhalb Wertgrenze) 305

Investitions- maßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	bisher bereit- gestellt ein- schl. Sp. 2	Gesamt- ein-/aus- zahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Einzahlungen									
Summe der investiven Auszahlungen	85.127,61	74.000	173.200		135.100	85.200	85.200	159.127,61	332.327,61
Saldo: Einzahlungen ./.Auszahlungen	- 85.127,61	- 74.000	- 173.200		- 135.100	- 85.200	- 85.200	- 159.127,61	- 332.327,61

Produkt	1.03.05.02	Schulbudget Bünde
Produktgruppe	1.03.05	Gesamtschule
Produktbereich	1.03	Schulträgeraufgaben
Produktrahmen	1	Produktrahmen Gesamtschulverband

Herr T. Clausing

Produktbeschreibung

Bereitstellung von Mitteln und (Service-) Leistungen zur Durchführung des Unterrichts- und Schulbetriebes am Schulort Bünde

Produktziele

Stärkung der Selbstständigkeit von Schulen zur Sicherung der Qualität des Unterrichts und der Schulentwicklung

Zielgruppen

Schüler/innen der Klassen / Jahrgangsstufen 5 bis 13, deren Erziehungsberechtigte sowie die Schulleitungen, Lehrer/innen und weitere am Schulwesen Beteiligte

Amt

Schulverwaltungsamt

Amtsleiter / in

Thomas Clausing

Politisches Gremium

Verbandsversammlung des Gesamtschulverbandes Bünde / Kirchlengern

Kennzahlen Teilergebnisplan 1.03.05.02

Kennzahl	Einheit	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Schüler/innen am Schulort Bünde	Anzahl	1.072	1.031	983	966	966	966

Teilergebnisplan 1.03.05.02

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.604,42					
3	+	Sonstige Transfererträge						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+	Sonstige ordentliche Erträge						
8	+	Aktivierete Eigenleistungen						
9	+	Bestandsveränderungen						
10	=	Ordentliche Erträge	28.604,42					
11	-	Personalaufwendungen						
12	-	Versorgungsaufwendungen						
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.596,16	82.900	80.600	80.600	80.600	80.600
14	-	Bilanzielle Abschreibungen						
15	-	Transferaufwendungen	21.503,59					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.885,42	12.600	13.100	13.100	13.100	13.100
17	=	Ordentliche Aufwendungen	99.985,17	95.500	93.700	93.700	93.700	93.700
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeile 10 ./ Zeile 17)	- 71.380,75	- 95.500	- 93.700	- 93.700	- 93.700	- 93.700
19	+	Finanzerträge						
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	=	Finanzergebnis (Zeile 19 ./ Zeile 20)						
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 + 21)	- 71.380,75	- 95.500	- 93.700	- 93.700	- 93.700	- 93.700
23	+	Außerordentliche Erträge						
24	-	Außerordentliche Aufwendungen						
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 ./ Zeile 24)						
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. - (Zeilen 22 + 25)	- 71.380,75	- 95.500	- 93.700	- 93.700	- 93.700	- 93.700
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	=	Ergebnis (Zeile 26 + Zeile 27 ./ Zeile 28)	- 71.380,75	- 95.500	- 93.700	- 93.700	- 93.700	- 93.700

Produkt	1.03.05.03	Schulbudget Kirchlegern	Herr T. Clausing
Produktgruppe	1.03.05	Gesamtschule	
Produktbereich	1.03	Schulträgeraufgaben	
Produktrahmen	1	Produktrahmen Gesamtschulverband	

Produktbeschreibung

Bereitstellung von Mitteln und (Service-) Leistungen zur Durchführung des Unterrichts- und Schulbetriebes am Schulort Kirchlegern

Produktziele

Stärkung der Selbstständigkeit von Schulen zur Sicherung der Qualität des Unterrichts und der Schulentwicklung

Zielgruppen

Schüler/innen der Klassen 5 bis 10, deren Erziehungsberechtigte sowie die Schulleitungen, Lehrer/innen und weitere am Schulwesen Beteiligte

Amt

Schulverwaltungsamt

Amtsleiter / in

Thomas Clausing

Politisches Gremium

Verbandsversammlung des Gesamtschulverbandes Bünde / Kirchlegern

Kennzahlen Teilergebnisplan 1.03.05.03

Kennzahl	Einheit	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Schüler/innen am Schulort Kirchlegern	Anzahl	481	471	436	475	475	475

Teilergebnisplan 1.03.05.03

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.008,91					
3	+	Sonstige Transfererträge						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,58					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.961,00					
8	+	Aktivierete Eigenleistungen						
9	+	Bestandsveränderungen						
10	=	Ordentliche Erträge	4.470,49					
11	-	Personalaufwendungen						
12	-	Versorgungsaufwendungen						
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.982,84	44.300	41.700	41.700	41.700	41.700
14	-	Bilanzielle Abschreibungen						
15	-	Transferaufwendungen	0,00					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.187,51	5.800	5.900	5.900	5.900	5.900
17	=	Ordentliche Aufwendungen	52.170,35	50.100	47.600	47.600	47.600	47.600
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeile 10 ./. Zeile 17)	- 47.699,86	- 50.100	- 47.600	- 47.600	- 47.600	- 47.600
19	+	Finanzerträge						
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	=	Finanzergebnis (Zeile 19 ./. Zeile 20)						
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 + 21)	- 47.699,86	- 50.100	- 47.600	- 47.600	- 47.600	- 47.600
23	+	Außerordentliche Erträge						
24	-	Außerordentliche Aufwendungen						
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 ./. Zeile 24)						
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. - (Zeilen 22 + 25)	- 47.699,86	- 50.100	- 47.600	- 47.600	- 47.600	- 47.600
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	=	Ergebnis (Zeile 26 + Zeile 27 ./. Zeile 28)	- 47.699,86	- 50.100	- 47.600	- 47.600	- 47.600	- 47.600

Produkt	1.03.07.01	Schülerbeförderung	Herr T. Clausing
Produktgruppe	1.03.07	Schülerbeförderung	
Produktbereich	1.03	Schulträgeraufgaben	
Produktrahmen	1	Produktrahmen Gesamtschulverband	

Produktbeschreibung

Sicherstellung und Organisation der Schülerbeförderung.

Die Aufgabenerfüllung erfolgt teilweise durch die Stadtverkehrsgesellschaft Bünde mbH.

Produktziele

Erfüllung des gesetzlichen Anspruchs auf Schülerbeförderung nach den Vorgaben der Schülerfahrkostenverordnung

Zielgruppen

Schüler/innen und deren Erziehungsberechtigte

Amt

Schulverwaltungsamt

Amtsleiter / in

Thomas Clausing

Politisches Gremium

Verbandsversammlung des Gesamtschulverbandes Bünde / Kirchlengern

Kennzahlen Teilergebnisplan 1.03.07.01

Kennzahl	Einheit	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Beförderte Schüler/innen	Anzahl	761	802	808	752	740	710

Teilergebnisplan 1.03.07.01

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	+	Sonstige Transfererträge						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.349,08	30.000	30.000	29.000	27.000	27.000
7	+	Sonstige ordentliche Erträge						
8	+	Aktivierete Eigenleistungen						
9	+	Bestandsveränderungen						
10	=	Ordentliche Erträge	27.349,08	30.000	30.000	29.000	27.000	27.000
11	-	Personalaufwendungen						
12	-	Versorgungsaufwendungen						
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	534.435,10	545.400	511.608	464.582	487.265	468.002
14	-	Bilanzielle Abschreibungen						
15	-	Transferaufwendungen						
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	=	Ordentliche Aufwendungen	534.435,10	545.400	511.608	464.582	487.265	468.002
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeile 10 ./ Zeile 17)	- 507.086,02	- 515.400	- 481.608	- 435.582	- 460.265	- 441.002
19	+	Finanzerträge						
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	=	Finanzergebnis (Zeile 19 ./ Zeile 20)						
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 + 21)	- 507.086,02	- 515.400	- 481.608	- 435.582	- 460.265	- 441.002
23	+	Außerordentliche Erträge						
24	-	Außerordentliche Aufwendungen						
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 ./ Zeile 24)						
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. - (Zeilen 22 + 25)	- 507.086,02	- 515.400	- 481.608	- 435.582	- 460.265	- 441.002
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	=	Ergebnis (Zeile 26 + Zeile 27 ./ Zeile 28)	- 507.086,02	- 515.400	- 481.608	- 435.582	- 460.265	- 441.002

Produkt	1.03.08.01	Allgemeine Schulverwaltung	Herr T. Clausing
Produktgruppe	1.03.08	Allgemeine Schulverwaltung	
Produktbereich	1.03	Schulträgeraufgaben	
Produktrahmen	1	Produktrahmen Gesamtschulverband	

Produktbeschreibung

Schulentwicklungsplanung, Mitwirkung als Schulträger bei der Schulleiter/innenbesetzung, Mitwirkung bei Schulbau- und -entwicklungsmaßnahmen

Produktziele

Schulorganisatorische und schulbauliche Maßnahmen vorausschauend planen und rechtzeitig umsetzen. Sicherung einer zukunftsorientierten Bildungsinfrastruktur.

Zielgruppen

Mitglieder der Verbandsversammlung sowie Schüler/innen, Erziehungsberechtigte und die Schulleitung der Gesamtschule

Amt

Schulverwaltungsamt

Amtsleiter / in

Thomas Clausing

Politisches Gremium

Verbandsversammlung des Gesamtschulverbandes Bünde / Kirchlengern

Kennzahlen Teilergebnisplan 1.03.08.01

Kennzahl	Einheit	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Schüler/innen	Anzahl	1.553	1.502	1.419	1.441	1.441	1.441

Teilergebnisplan 1.03.08.01

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	+	Sonstige Transfererträge						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+	Sonstige ordentliche Erträge						
8	+	Aktivierete Eigenleistungen						
9	+	Bestandsveränderungen						
10	=	Ordentliche Erträge						
11	-	Personalaufwendungen						
12	-	Versorgungsaufwendungen						
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.569,86	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen						
15	-	Transferaufwendungen	1.533,60	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.125,83	108.300	113.300	113.800	114.300	114.800
17	=	Ordentliche Aufwendungen	113.229,29	132.300	136.300	136.800	137.300	137.800
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeile 10 ./ Zeile 17)	- 113.229,29	- 132.300	- 136.300	- 136.800	- 137.300	- 137.800
19	+	Finanzerträge						
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	=	Finanzergebnis (Zeile 19 ./ Zeile 20)						
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 + 21)	- 113.229,29	- 132.300	- 136.300	- 136.800	- 137.300	- 137.800
23	+	Außerordentliche Erträge						
24	-	Außerordentliche Aufwendungen						
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 ./ Zeile 24)						
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. - (Zeilen 22 + 25)	- 113.229,29	- 132.300	- 136.300	- 136.800	- 137.300	- 137.800
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	=	Ergebnis (Zeile 26 + Zeile 27 ./ Zeile 28)	- 113.229,29	- 132.300	- 136.300	- 136.800	- 137.300	- 137.800

7 Teilergebnisplan Produktbereich 16

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.327.930,00	2.411.730	2.408.288	2.368.502	2.407.525	2.372.952
3	+	Sonstige Transfererträge						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+	Sonstige ordentliche Erträge						
8	+	Aktivierete Eigenleistungen						
9	+	Bestandsveränderungen						
10	=	Ordentliche Erträge	2.327.930,00	2.411.730	2.408.288	2.368.502	2.407.525	2.372.952
11	-	Personalaufwendungen						
12	-	Versorgungsaufwendungen						
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
14	-	Bilanzielle Abschreibungen						
15	-	Transferaufwendungen						
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	=	Ordentliche Aufwendungen						
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeile 10 ./ Zeile 17)	2.327.930,00	2.411.730	2.408.288	2.368.502	2.407.525	2.372.952
19	+	Finanzerträge						
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	=	Finanzergebnis (Zeile 19 ./ Zeile 20)						
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 + 21)	2.327.930,00	2.411.730	2.408.288	2.368.502	2.407.525	2.372.952
23	+	Außerordentliche Erträge						
24	-	Außerordentliche Aufwendungen						
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 ./ Zeile 24)						
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. - (Zeilen 22 + 25)	2.327.930,00	2.411.730	2.408.288	2.368.502	2.407.525	2.372.952
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	=	Ergebnis (Zeile 26 + Zeile 27 ./ Zeile 28)	2.327.930,00	2.411.730	2.408.288	2.368.502	2.407.525	2.372.952

Produkt	1.16.02.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Herr T. Clausing
Produktgruppe	1.16.02	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produktbereich	1.16	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produktrahmen	1	Produktrahmen Gesamtschulverband	

Produktbeschreibung

Bereitstellung der Finanzmittel für den Gesamtschulverband und Bewirtschaftung der gebildeten Budgets

Produktziele

Optimaler Einsatz von Finanzmitteln unter Beachtung der gesetzlichen Bestimmungen

Zielgruppen

Mitglieder der Verbandsversammlung sowie Schüler/innen, Erziehungsberechtigte und die Schulleitung

Amt

Schulverwaltungsamt

Amtsleiter / in

Thomas Clausing

Politisches Gremium

Verbandsversammlung des Gesamtschulverbandes Bünde / Kirchlengern

Teilergebnisplan 1.16.02.01

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.327.930,00	2.411.730	2.408.288	2.368.502	2.407.525	2.372.952
3	+	Sonstige Transfererträge						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+	Sonstige ordentliche Erträge						
8	+	Aktivierete Eigenleistungen						
9	+	Bestandsveränderungen						
10	=	Ordentliche Erträge	2.327.930,00	2.411.730	2.408.288	2.368.502	2.407.525	2.372.952
11	-	Personalaufwendungen						
12	-	Versorgungsaufwendungen						
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
14	-	Bilanzielle Abschreibungen						
15	-	Transferaufwendungen						
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	=	Ordentliche Aufwendungen						
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeile 10 ./. Zeile 17)	2.327.930,00	2.411.730	2.408.288	2.368.502	2.407.525	2.372.952
19	+	Finanzerträge						
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	=	Finanzergebnis (Zeile 19 ./. Zeile 20)						
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 + 21)	2.327.930,00	2.411.730	2.408.288	2.368.502	2.407.525	2.372.952
23	+	Außerordentliche Erträge						
24	-	Außerordentliche Aufwendungen						
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 ./. Zeile 24)						
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. - (Zeilen 22 + 25)	2.327.930,00	2.411.730	2.408.288	2.368.502	2.407.525	2.372.952
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	=	Ergebnis (Zeile 26 + Zeile 27 ./. Zeile 28)	2.327.930,00	2.411.730	2.408.288	2.368.502	2.407.525	2.372.952

8 Bewirtschaftungsregeln

Budgetierung als zentrales Element der Mittelbewirtschaftung im nicht investiven Bereich

Seit 2009 ist für den Gesamtschulverband eine auf die Produkte ausgerichtete Budgetierung im nicht investiven Bereich als zentrales Instrument der Mittelbewirtschaftung eingeführt. Die nachfolgenden Regelungen beziehen sich deshalb auf „**Produktbudgets**“.

Nach § 21 Abs. 1 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) können Erträge und Aufwendungen zu Budgets verbunden werden. Innerhalb des gebildeten Budgets sind nicht mehr die einzelnen Haushaltspositionen sondern die Gesamtsummen der Erträge und der Aufwendungen des Budgets für die Haushaltsführung verbindlich. Damit ist es möglich, Abweichungen bei einzelnen Haushaltspositionen – nach näheren Bewirtschaftungsregeln – durch Inanspruchnahme von Einsparungen bei anderen Aufwandspositionen bzw. durch Mehrerträge auszugleichen.

Die Budgetierung findet ihre Grenzen in der Regelung des § 21 Abs. 3 KomHVO. Danach darf die Bewirtschaftung des Budgets nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit führen. Beispielsweise ist die Inanspruchnahme ersparter (nicht zahlungswirksamer) Abschreibungsaufwendungen für zusätzliche (zahlungswirksame) Sachaufwendungen ausgeschlossen.

Die Entwicklung/Ausführung der Budgets muss überwacht und dokumentiert werden. Instrumente dazu sind das Berichtswesen und das Controllingssystem (beides wird nach und nach eingeführt und den Bedürfnissen entsprechend verfeinert werden).

Ziele der Budgetierung

Mit der Budgetierung sind folgende Ziele verbunden:

- a) Stärkung der Eigenverantwortung und Kompetenz, Erhöhung von Entscheidungsspielräumen und Flexibilität
- b) Förderung der Budgetdisziplin und wirtschaftliche Verwendung der Haushaltsmittel
- c) Schaffung von Einsparpotentialen und Erhöhung des Einnahmenvolumens.

Kompetenz und Verantwortung

- a) Die Verbandsversammlung trägt die politische Verantwortung (oberstes Budgetrecht). Sie entscheidet über die Budgetplanung und Budgetverteilung der Produkte. Sie kann im Laufe des Haushaltsjahres die politischen Prioritäten ändern. In diesem Fall sind die finanziellen, personellen und organisatorischen Folgen und die damit verbundenen Auswirkungen auf das Budget und die vereinbarten Leistungen zu benennen.
- b) Die/Der Vorstandsvorsteher/in obliegt die strategische Verantwortung für die Verwaltung des Gesamtschulverbandes. Dies gilt insbesondere für die Gewährleistung des finanziellen Gleichgewichts des Gesamtschulverbandes und für die Umsetzung der politischen Ziele. Sie kann während eines Haushaltsjahres Budgeteingriffe tätigen, wenn negative finanzielle Entwicklungen des Gesamtschulverbandes dies erfordern.
- c) Der/die Amtsleiter/in trägt die operative Gesamtverantwortung. Im Rahmen der Bewirtschaftung der Produktbudgets kann er/sie bei Bedarf Regelungen treffen.
- d) Die Steuerungs- und Servicebereiche der Mitglieder des Verbandes haben die Pflicht zur Beratung, aber kein Weisungs- und Eingriffsrecht in Angelegenheiten des Gesamtschulverbandes.

Bewirtschaftung der Budgets

Der Mittelbedarf (= Zuschussbedarf, da in der Regel die Aufwendungen höher als die Erträge sind), des jeweiligen Produkts, d.h. die zur Verfügung gestellten Haushalts-/Budgetmittel werden nachfolgend durch den Haushaltsplan für das jeweilige Haushaltsjahr festgelegt. Die weitere Planung (Verteilung) der Haushaltsmittel erfolgt über Sachkonten bei den einzelnen Produkten.

Der Haushaltsausgleich hat oberste Priorität. Im Rahmen der flexiblen Mittelbewirtschaftung im nicht investiven Bereich stehen den Produktverantwortlichen (unter Beachtung des geltenden Rechts und sonstiger zentraler Rahmenbedingungen) innerhalb des Haushaltsjahres folgende Instrumente zur Verfügung:

Deckungsfähigkeit

- Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen des gesamten Haushalts sind untereinander gegenseitig deckungsfähig.

Darüber hinaus sind Personalaufwendungen mit Sachaufwendungen bis zu einer Höhe von max. 5.000 EUR gegenseitig deckungsfähig.

- Aufwendungen der Produktbudgets
1.01.19.01 „Allgemeine innere Verwaltung“
1.03.05.01 „Bereitstellung Gesamtschule“
1.03.07.01 „Schülerbeförderung“
1.03.08.01 „Allgemeine Schulverwaltung“ und
1.16.02.01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“
sind untereinander gegenseitig deckungsfähig.

- Aufwendungen der Produktbudgets
1.03.05.02 Schulbudget Bünde
1.03.05.03 Schulbudget Kirchleugern
sind innerhalb des jeweiligen Budgets (je Schule) untereinander gegenseitig deckungsfähig.
Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen in den Produktbudgets der Schulen können bei Bedarf zugunsten investiver Auszahlungen verwendet werden. In gleichem Umfang reduzieren sich in diesem Fall die Aufwandsermächtigungen des jeweiligen Produktbudgets.

Mehr- und Mindererträge

- Innerhalb der Produktbudgets erhöhen Mehrerträge die Aufwandsermächtigungen bzw. vermindern Mindererträge die Aufwandsermächtigungen.
- Innerhalb des Produktbereichsbudgets 1.16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ erhöhen Mehrerträge die Aufwandsermächtigungen.

Zweckbindung von Erträgen

- Zweckgebundene Erträge (insbesondere Zuweisungen und Zuschüsse) sind entsprechend ihrer politischen und gesetzlichen Zweckbestimmung zu verwenden.
- Einmalige managementbedingte Mehrerträge dürfen für Mehraufwendungen innerhalb des Produktbudgets eingesetzt werden.

Strukturelle Änderungen

- Die durch strukturelle Änderungen der Aufgaben (z.B. Gesetzesänderungen, Änderung von politischen Vorgaben) eingesparten Mittel (Minderaufwendungen) können nicht zur Deckung von Mehraufwendungen des Produktbudgets herangezogen werden. Strukturelle Mehraufwendungen/ Mindererlöse werden über die „Allgemeine Finanzwirtschaft“ behandelt.

Grenzen der Budgetierung nach § 21 Abs. 3 KomHVO

- Die Bewirtschaftung der Budgets darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit nach § 3 Abs. 2 Nr. 1 KomHVO führen. Die Inanspruchnahme eingesparter Aufwendungen ist somit nur zulässig, wenn gleichzeitig eine Einsparung bei der entsprechenden Auszahlungsposition im Finanzplan vorliegt.

Spielräume der Budgetierung im laufenden Haushaltsjahr

Verwendung von Verbesserungen

Minderausgaben / Mehreinnahmen
(bei Sachaufwendungen,
ohne Fortbildung, Zuweisungen,
Innere Verrechnungen)



dienen dem
Ausgleich von



Mehrausgaben des
Produktbudgets



Mindereinnahmen des
Produktbudgets



Ausgleich von Verschlechterungen

Mehrausgaben / Mindereinnahmen
(bei Sachaufwendungen)



sind zunächst grundsätzlich
innerhalb des Produktbudgets
auszugleichen



Ist dies nicht möglich, ist der
Ausgleich innerhalb der
Produktbudgets des Verbands
herbeizuführen

Budgetabweichungen am Ende des Haushaltsjahres

a) Grundsatz

Mehrerträge und/oder Minderaufwendungen der beiden Produktbudgets (Schulbudgets) 1.03.05.02 und 1.03.05.03 die sich zum Ende des Haushaltsjahres ergeben, bleiben dem jeweiligen Schulort in voller Höhe erhalten und stehen dem Schulort im folgenden Haushaltsjahr in voller Höhe weiterhin zur Verfügung. Ein negatives Jahresabschlussergebnis bei einem oder beiden Schulbudget/s ist am jeweiligen Schulort im Folgejahr auszugleichen.

b) Budgeterläuterungen

Budgetbildung

Grundlage für die Bildung von Budgets sind die gebildeten Produkte. Maßgebend ist die unterste Ebene der Produktstruktur. Die verfügbare Finanzmasse wird über das Produktbereichsbudget 1.16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ festgelegt.

Die Produkt-Budgets sind grundsätzlich als „Zuschussbudgets“ ausgestaltet. Der Zuschussbedarf ergibt sich als Saldo zwischen den Erträgen und den Aufwendungen. Die Gesamtsumme der Zuschussbedarfe entspricht der Summe der im Produktbereichsbudget „Allgemeine Finanzwirtschaft“ ausgewiesenen verfügbaren Mittel.

c) Budgetverantwortung

Die/Der Amtsleiter/in hat die operative Gesamtverantwortung für die Produktbudgets innerhalb der durch die Verbandsversammlung festgelegten Grenzen (z.B. Vorgaben, Zielvereinbarungen). Die Verantwortung für das Produktbereichsbudget „Allgemeine Finanzwirtschaft“ liegt bei der/m Verbandsvorsteher/in. Darüber hinaus sind die Produktverantwortlichen verantwortlich für die Einhaltung der Produktbudgets. Die Produktverantwortlichen informieren sich regelmäßig über den Stand und die voraussichtliche Entwicklung ihres Produktbudgets. Sie haben Entwicklungen, die zur Überschreitung des Budgetansatzes (höherer Zuschussbedarf) führen können, frühzeitig entgegenzuwirken. Sie realisieren alle möglichen Erträge und schöpfen Einsparpotentiale innerhalb des Produktbudgets aus.

Der Haushaltsausgleich hat oberste Priorität. Wenn dieses Ziel nicht erreicht werden kann bzw. gefährdet ist, hat die/der Verbandsvorsteher/in die Möglichkeit, von den Budgetregeln abzuweichen. Darüber hinaus sind Abweichungen durch Entscheidungen der Verbandsversammlung zulässig, z. B. bei Änderung politischer Prioritäten. Die haushaltsrechtlichen Konsequenzen werden durch die Verwaltung dargestellt und unterstützen die Entscheidungsfindung der Verbandsversammlung.

Mindererlöse oder Mehraufwendungen sind grundsätzlich innerhalb der Produktbudgets auszugleichen. Ist dies nicht möglich, ist der Ausgleich innerhalb der Produktbudgets des Gesamtschulverbandes insgesamt herbeizuführen. Der jeweilige festgelegte Zuschussbedarf ist als verbindlich anzusehen.

Anlage 1

Stellenplan Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen Jahr 2020	Zahl der Stellen Jahr 2019	tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2019	Erläuterungen
S 11b	3	3	3	
7	6	3	3	
6	0	3	3	
3	1	1	1	
2	4	4	4	
insgesamt	14	14	14	

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung - Tariflich Beschäftigte -

Tariflich Beschäftigte

Produkt- bereich	Entgeltgruppe				
	S 11b	7	6	3	2
1.03.05.01 (Schulort Bünde)	1,5	4	0	0	3
1.03.05.01 (Schulort Kirchlengern)	1,5	2	0	1	1

Anlage 2

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 31.12.2018 TEUR	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2020 TEUR	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2020 TEUR
	1. Anleihen		
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.5 von Kreditinstituten			
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	44.048,41	0	0
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
7. Sonstige Verbindlichkeiten	146.516,97	0	0
8. Erhaltene Anzahlungen			
9. Summe aller Verbindlichkeiten	190.565,38	0	0
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.	-----	-----	-----

Anlage 3

Bilanz zum 31.12.2018 Gesamtschulverband Bünde/Kirchlengern

AKTIVA	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	PASSIVA	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
1. Anlagevermögen	508.846,41	525.954,97	1. Eigenkapital	1.509.092,84	1.542.036,05
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	631,67	327,67	1.1 Allgemeine Rücklage	952.939,11	1.006.061,89
1.2 Sachanlagen	508.214,74	525.627,30	1.2 Sonderrücklagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	1.3 Ausgleichsrücklage	476.469,55	503.030,95
1.2.1.1 Grünflächen			1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	79.684,18	32.943,21
1.2.1.2 Ackerland			2. Sonderposten		
1.2.1.3 Wald, Forsten			2.1 für Zuwendungen		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke			2.2 für Beiträge		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	2.3 für den Gebührenaussgleich		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen			2.4 Sonstige Sonderposten		
1.2.2.2 Schulen			3. Rückstellungen	32.597,10	56.477,23
1.2.2.3 Wohnbauten			3.1 Pensionsrückstellungen		
1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden			3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		
1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	3.3 Instandhaltungsrückstellungen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			3.4 Sonstige Rückstellungen	32.597,10	56.477,23
1.2.3.2 Brücken und Tunnel			4. Verbindlichkeiten	157.106,06	190.565,38
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen			4.1 Anleihen		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen			4.2.1 von verbundenen Unternehmen		
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			4.2.2 von Beteiligungen		
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden			4.2.3 von Sondervermögen		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			4.2.4 Investitionskredite vom öffentlichen Bereich		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			4.2.5 vom privaten Kreditmarkt		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	508.214,74	525.627,30	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30.003,37	44.048,41
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
1.3.2 Beteiligungen			4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	127.102,69	146.516,97
1.3.3 Sondervermögen			5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens					
1.3.5 Ausleihungen					
2. Umlaufvermögen	1.153.766,95	1.263.116,76			
2.1 Vorräte	0,00	0,00			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren					
2.1.2 Geleistete Anzahlungen					
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.600,47	13.024,36			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	0,00	7.000,00			
2.2.1.1 Gebühren					
2.2.1.2 Beiträge					
2.2.1.3 Steuern					
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen					
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	7.000,00			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich					
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.628,47	5.052,36			
2.2.2.3 gegenüber verbundene Unternehmen					
2.2.2.4 gegen Beteiligungen					
2.2.2.5 gegen Sondervermögen					
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	972,00	972,00			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.4 Liquide Mittel	1.151.166,48	1.250.092,40			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00			
SUMME AKTIVA	1.662.613,36	1.789.071,73	SUMME PASSIVA	1.698.796,00	1.789.078,66

Anlage 4

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzposten (§ 41 Abs. 3 Nr. 1 GO NRW)	Istwert zum 31.12.2017	Istwert zum 31.12.2018	Planwert zum 31.12.2019	Planwert zum 31.12.2020	Planwert zum 31.12.2021	Planwert zum 31.12.2022	Planwert zum 31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Allgemeine Rücklage	952.939,11	1.006.061,89	1.028.024,03	1.028.024,03	1.028.024,03	1.028.024,03	1.028.024,03
Ausgleichsrücklage	476.469,55	503.030,95	514.012,02	514.012,02	514.012,02	514.012,02	514.012,02
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	79.684,18	32.943,21	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Summe des Eigenkapitals	1.509.092,84	1.542.036,05	1.542.036,05	1.542.036,05	1.542.036,05	1.542.036,05	1.542.037,05