

Drucksache	Drucksache-Nr.:
der Kreisverwaltung Segeberg	DrS/2020/230
öffentlich	

Fachdienst Gremien, Kommunikation, Controlling

Datum: 13.10.2020

Beratungsfolge:

Status	Sitzungstermin	Gremium
Ö	01.12.2020	Hauptausschuss

BBZ Bad Segeberg AöR und BBZ Norderstedt AöR Jahresabschluss 2019

Beschlussvorschlag:

Der Hauptausschuss nimmt die Ergebnisse der Jahresabschlüsse 2019 des BBZ Bad Segeberg AöR und des BBZ Norderstedt AöR zur Kenntnis.

Zusammenfassung:

Übersicht über die Jahresergebnisse des BBZ Bad Segeberg AöR und BBZ Norderstedt AöR sowie die daraus resultierende haushaltsmäßige Belastung des Kreises.

Sachverhalt:

Die Jahresabschlüsse des BBZ Bad Segeberg AöR und BBZ Norderstedt AöR werden gem. § 5 Abs. 1 der Satzung vom Rechnungsprüfungsamt des Kreises Segeberg geprüft. Die Prüfungen erfolgten vom 21.04. bis 15.05.2020 (BBZ Se) und 01.04. bis 14.04.2020 (BBZ No) und haben in beiden Fällen zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt. Die Feststellung der Jahresabschlüsse gem. § 10 Abs. 1 Nr. 4 der Satzung ist durch die Verwaltungsräte der BBZ in deren Sitzungen am 15.06. (BBZ No) und 17.06.2020 (BBZ Se) erfolgt. Für den Jahresabschluss 2019 ergeben sich folgende wesentliche Eckwerte:

Ergebnis 2019	BBZ Norderstedt	BBZ Bad Segeberg
Erträge	4.676.105,31 €	5.194.831,10 €
Aufwendungen	4.667.485,25 €	5.192.693,10 €
Jahresergebnis	8.620,06 €	2.138,00 €

Für den Haushalt des Kreises Segeberg ergeben sich folgenden Auswirkungen:

Zuweisungen des Kreises Segeberg in 2019		BBZ Norderstedt	BBZ Bad Segeberg
Für laufende Sachkosten		3.656.200,00 €	4.535.151,00 €
Für Investitionen	+	720.341,38 €	701.900,00 €
Nachford. Verwendungsnachweis	+/-	298.069,39 €	-85.876,10 €
Summe	=	4.674.610,77 €	5.151.174,90 €

Im Rahmen der Jahresabschlusserstellung haben die beiden BBZ dem Kreis Segeberg einen Verwendungsnachweis gem. der 1. Änderungs- und Ergänzungsvereinbarung zur Haushalts- und Mittelbewirtschaftung vorgelegt, da die Zuweisungen für laufende Sachkosten Abschläge auf die Kostentragungspflicht gem. § 48 SchulG darstellen. Aus dem Verwendungsnachweis ergeben sich in den BBZ verbleibende Erträge der außerschulischen Nutzung über 16.645,78 € (BBZ No) bzw. 8.620,06 € (BBZ Se). Das Jahresergebnis aus der Tabelle „Ergebnis“ zeigt somit, in welcher Höhe die BBZ Erträge der außerschulischen Nutzung selbst erwirtschaftet haben. Die Tabelle der Zuweisungen bildet dagegen nur die haushalterische Belastung des Kreises Segeberg ab, die Beträge der Zuweisungen für lfd. Sachkosten sind somit ein Teil der Erträge der BBZ im Ergebnisplan. Erstattungen bzw. Nachforderungen aus dem Verwendungsnachweis ergeben sich daher, dass alle Aufwendungen (abzüglich Zuweisungen sonst. Kostenträger) mit den Abschlagszahlungen des Kreises saldiert werden. Die Beträge werden vom BBZ als Rückstellung (bei Erstattung an Kreis) bzw. Forderung (Nachforderung an Kreis) bilanziert.

Der Betrag der Nachforderung aus dem Verwendungsnachweis des BBZ

Nein

Ja

Anlage/n:

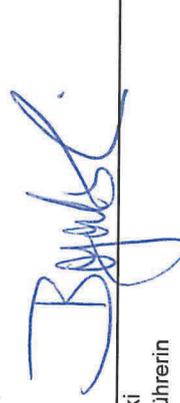
Anlage 1 BBZ Norderstedt Auszug Jahresabschluss 2019

Anlage 2 BBZ Segeberg Auszug Jahresabschluss 2019

Abschlussbilanz¹ BBZ Norderstedt zum 31.12.2019

Aktiva		Passiva	
Posten	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
1 ²	2	in €	in €
3	4	5 ²	6
7	8 ³	9	10 ⁴
1. Anlagevermögen			
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	75.576,00	56.851,00
02-09	1.2 Sachanlagen		
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
033	1.2.2.2 Schulen	3.601,00	3.327,00
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9.714,55	9.714,55
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.724.240,00	1.602.087,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	831.283,00	789.826,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	69.011,68
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen			
15	2.1 Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	105.287,59	299.777,40
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	46.550,56	41.387,55
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	27.633,83	13.216,17
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
14-	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	161.674,54	454.242,15
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	71.717,92	38.715,46
	Gesamtbilanzsumme	3.057.278,99	3.378.155,96
		31.12.2018	31.12.2019
		in €	in €
		8 ³	9 ⁴
		346.702,20	346.702,20
		0,00	0,00
		-300.350,83	-227.715,04
		72.635,79	8.620,06
		0,00	0,00
		14.266,00	10.464,00
		2.635.734,09	2.902.948,93
		0,00	0,00
		255.010,74	208.458,19
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		596,05	168,37
		0,00	0,00
		32.684,95	128.509,25
		3.057.278,99	3.378.155,96

Norderstedt, 30.03.2020


 Ina Bogalski
 Geschäftsführerin

Fußnoten:

- ¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 1692) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 375) bzw. bei amtsangehörigen Gemeinden die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 185) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 335) auszuweisen.
- ² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
- ³ Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag
- ⁴ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,00 EUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 386.031,88 EUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

ERGEBNISRECHNUNG Jahr 2019
Kommune Gesamt: 00 Produkte BBZ Norderstedt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres ¹	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen ²
			2018	2019	2019	2019	2019
¹³	²⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.377.727,29	4.115.300,00	4.549.914,09	434.614,09	0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	919,60	1.000,00	1.170,00	170,00	0,00
441 442 446	5	+ privat-rechtliche Leistungsentg.	26.214,09	11.200,00	13.424,09	2.224,09	0,00
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.379,79	103.600,00	96.240,66	-7.359,34	0,00
45	7	+ sonstige Erträge	1.500,00	0,00	15.356,47	15.356,47	0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	= Erträge	4.527.740,77	4.231.100,00	4.676.105,31	445.005,31	0,00
50	11	Personalaufwendungen	-410.056,72	-408.800,00	-391.384,67	17.415,33	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.319.361,59	-3.113.600,00	-3.491.241,78	-377.641,78	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-438.544,15	-405.000,00	-489.801,40	-84.801,40	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-287.142,52	-293.700,00	-295.057,40	-1.357,40	0,00
	17	= Aufwendungen	-4.455.104,98	-4.221.100,00	-4.667.485,25	-446.385,25	0,00
	18	= ERGEBNIS D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIG. (= Zeilen 10 / 17)	-72.635,79	10.000,00	8.620,06	-1.379,94	0,00
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufw.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	= FINANZERGEBNIS (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= JAHRESERGEBNIS (= Zeilen 18 u. 22)	-72.635,79	10.000,00	8.620,06	-1.379,94	0,00
		Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		Erträge aus int. Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00	
58		- Aufwendungen aus int. Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Ergebnis aus int. Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00	
571+ 574		Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand bilanzielle Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenst. u. Sachanlage sowie auf geleistete Zuwendungen	-436.947,15	-405.000,00	-474.519,32	-69.519,32	
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	437.909,15	405.000,00	473.363,99	68.363,99	
		Nettoabschreibungsaufwand	962,00	0,00	-1.155,33	-1.155,33	

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres.
- die Veränderungen durch Nachträge.
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz her sind die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

² Übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr.

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁴ Laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Berufsbildungszentrum Bad Segeberg - Anstalt öffentlichen Rechts

Bilanz zum 31. Dezember 2019

AKTIVA (in EUR)		PASSIVA (in EUR)					
1 ¹	2	3 ²	4 ³	5	6	7 ²	8 ³
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
	1. Anlagevermögen			20	1. Eigenkapital		
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	40.622,00	77.352,00	201	1.1 Allgemeine Rücklage	300.344,49	300.344,49
02-09	1.2 Sachanlagen			203	1.3 Ergebnisrücklage	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	15.328,53	15.328,53	204	1.4 vorgetragenener Jahresfehlbetrag	-238.265,75	-234.566,25
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen	1.652.100,00	1.459.996,00	205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.699,50	2.138,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	708.170,00	704.757,00				
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	113.800,00				
	2. Umlaufvermögen			23	2. Sonderposten		
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	5.805,00	5.481,00
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	85.536,27	1.000,00	232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.386.066,53	2.552.036,72
169	2.2.2 Sonst. öffentlich-rechtliche Forderungen	34.667,17	36.579,43				
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	3	4. Verbindlichkeiten		
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	56,23	325,99	35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	157.831,31	216.863,33
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.289,38	20.834,61	37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	23.400,00
18	2.4 Liquide Mittel	68.585,51	432.626,24				
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	9.125,99	3.097,49				
		2.615.481,08	2.865.697,29			2.615.481,08	2.865.697,29

Bad Segeberg,


 BBZ Bad Segeberg
 Bad Segeberg
 Theodor-Sturm-Str. 11
 23795 Bad Segeberg

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,00 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 186 TEUR.
3. Summe von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

¹ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

² Bilanzwerte zum vorigen Bilanzstichtag

³ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

ERGEBNISRECHNUNG Jahr 2019
Kommune Gesamt: 00 BBZ Bad Segeberg

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Wirtschaftsjahres ¹	Ist-Ergebnis des Wirtschaftsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			2018	2019	2019	2019	2019
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.825.217,13	4.934.051,00	5.124.338,10	190.287,10	0,00
42	3	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	4.642,08	3.500,00	4.875,90	1.375,90	0,00
441	5	privatrechtliche Leistungsentg.	27.282,72	7.500,00	15.860,70	8.360,70	0,00
442							
446							
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.875,09	68.100,00	49.756,40	-18.343,60	0,00
45	7	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	ERTRÄGE	4.905.017,02	5.013.151,00	5.194.831,10	181.680,10	0,00
50	11	Personalaufwendungen	-375.529,44	-406.300,00	-392.905,27	13.394,73	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.696.860,98	-3.864.951,00	-3.819.864,05	45.086,95	0,00
57	14	Bilanzielle Abschreibungen	-470.890,78	-310.000,00	-551.641,99	-241.641,99	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-358.036,32	-426.400,00	-428.281,79	-1.881,79	0,00
	17	AUFWENDUNGEN	-4.901.317,52	-5.007.651,00	-5.192.693,10	-185.042,10	0,00
	18	ERGEBNIS. D. LFD.VERWALTUNGSTÄTIGK.	3.699,50	5.500,00	2.138,00	-3.362,00	0,00
46	19	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	20	Zinsen und sonstige Finanzaufw.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	JAHRESERGEBNIS⁵	3.699,50	5.500,00	2.138,00	-3.362,00	0,00

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Wirtschaftsjahres	Ist-Ergebnis des Wirtschaftsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Wirtschaftsjahres	Ist-Ergebnis des Wirtschaftsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-466.660,78	-310.000,00	-534.659,30	-224.659,30
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	470.906,55	310.000,00	551.582,34	241.582,34
	Nettoabschreibungsaufwand	4.245,77	0,00	16.923,04	16.923,04

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

² übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag