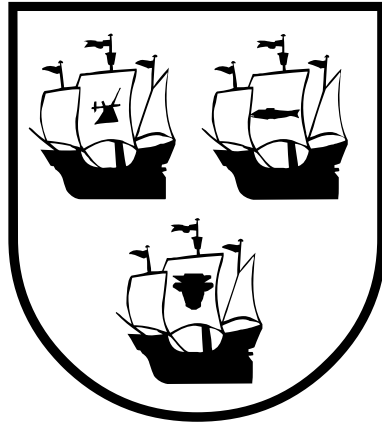




Stiftung Nordfriesland

Jahresabschluss 2021

Inhaltsverzeichnis

Inhalt	Seiten
1 Inhaltsverzeichnis	3
2 Ergebnisrechnung	5
3 Finanzrechnung	6
4 Teilergebnis- und -finanzrechnungen	9
25210 Roter Haubarg	11
25211 Kreisarchiv	13
25212 Richard Haizmann Museum	15
26300 Musikschule	17
28110 Heimat - und sonstige Kulturpflege	19
28111 Verwaltung Kultur	21
61120 Allgemeine Zuweisungen	23
61210 Sonstige allg. Finanzwirtschaft	25
5 Abschlussbilanz	27
6 Anhang	29
7 Anlagen	
Anlagenspiegel	37
Forderungsspiegel	41
Verbindlichkeitspiegel	43
Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	45
Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen	47
8 Lagebericht	49

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.423,08	153.000,00	206.966,43	-53.966,43	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.316,48	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	803.745,96	1.028.800,00	765.720,54	263.079,46	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	184.717,33	144.500,00	151.954,27	-7.454,27	
45, 49	7	+ sonstige Erträge	183,00	0,00	210,46	-210,46	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	1.117.752,89	1.326.300,00	1.124.851,70	201.448,30	
50	11	Personalaufwendungen	988.355,30	1.018.000,00	925.012,22	92.987,78	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	408.090,77	700.576,44	441.255,40	259.321,04	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	80.153,97	85.400,00	80.380,65	5.019,35	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.184.484,13	1.325.600,00	1.196.657,04	128.942,96	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	883.345,15	1.206.723,56	946.356,18	260.367,38	0,00
	17	= Aufwendungen	3.544.429,32	4.336.300,00	3.589.661,49	746.638,51	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-2.426.676,43	-3.010.000,00	-2.464.809,79	-545.190,21	
46	19	+ Finanzerträge	2.120.109,02	2.119.900,00	2.120.109,02	-209,02	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.120.109,02	2.119.900,00	2.120.109,02	-209,02	
	22	= Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-306.567,41	-890.100,00	-344.700,77	-545.399,23	

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 Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

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

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

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	144.087,54	140.100,00	196.753,68	-56.653,68	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.725,54	0,00	20,00	-20,00	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	809.646,41	1.028.800,00	762.257,03	266.542,97	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	684.711,27	144.500,00	143.544,87	955,13	
65, 6990000	7	+ sonstige Einzahlungen	13.159,42	0,00	25.650,41	-25.650,41	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.120.109,02	2.119.900,00	2.120.109,02	-209,02	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.848.439,20	3.433.300,00	3.248.335,01	184.964,99	
70	10	Personalauszahlungen	1.004.076,79	1.018.000,00	928.555,30	89.444,70	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	412.361,83	634.482,43	444.589,66	189.892,77	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	1.199.409,13	1.325.600,00	1.193.757,04	131.842,96	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.700.651,12	1.272.817,57	1.031.280,68	241.536,89	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	4.316.498,87	4.250.900,00	3.598.182,68	652.717,32	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-468.059,67	-817.600,00	-349.847,67	-467.752,33	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	279.237,34	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	12.016,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	291.253,34	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.237,81	98.000,00	20.146,70	77.853,30	40.000,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	105.000,00	14.553,57	90.446,43	90.446,43
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	95.237,81	203.000,00	34.700,27	168.299,73	130.446,43
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	196.015,53	-203.000,00	-34.700,27	-168.299,73	
672, 6796- 6799	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.033.788,36	0,00	661.004,81	-661.004,81	
772, 7795- 7799	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.116.315,38	0,00	662.372,51	-662.372,51	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-82.527,02	0,00	-1.367,70	1.367,70	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, und 35c)	-354.571,16	-1.020.600,00	-385.915,64	-634.684,36	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	-354.571,16	-1.020.600,00	-385.915,64	-634.684,36	
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	4.088.377,45	3.138.800,00	3.733.806,29	-595.006,29	
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	
	48	= Endbestand Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)	3.733.806,29	2.118.200,00	3.347.890,65	-1.229.690,65	

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

25210 Roter Haubarg
 25211 inaktiv- Kreisarchiv
 25212 Richard Haizmann Museum
 26300 Musikschule
 28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege
 28111 Verwaltungskosten Kultur
 61120 Allgemeine Zuweisungen
 61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.423,08	153.000,00	206.966,43	-53.966,43	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.316,48	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	803.745,96	1.028.800,00	763.230,51	265.569,49	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	184.717,33	144.500,00	151.954,27	-7.454,27	
45, 49	7	+ sonstige Erträge	183,00	0,00	210,46	-210,46	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	1.117.752,89	1.326.300,00	1.122.361,67	203.938,33	
50	11	Personalaufwendungen	988.355,30	1.018.000,00	925.012,22	92.987,78	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	408.090,77	700.576,44	441.255,40	259.321,04	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	80.153,97	85.400,00	80.380,65	5.019,35	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.184.484,13	1.325.600,00	1.196.657,04	128.942,96	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	883.345,15	1.206.723,56	946.356,18	260.367,38	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.544.429,32	4.336.300,00	3.589.661,49	746.638,51	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.426.676,43	-3.010.000,00	-2.467.299,82	-542.700,18	
46	20	+ Finanzerträge	2.120.109,02	2.119.900,00	2.120.109,02	-209,02	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	2.120.109,02	2.119.900,00	2.120.109,02	-209,02	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-306.567,41	-890.100,00	-347.190,80	-542.909,20	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-306.567,41	-890.100,00	-347.190,80	-542.909,20	

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist- Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	144.087,54	140.100,00	196.753,68	-56.653,68	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.725,54	0,00	20,00	-20,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	809.646,41	1.028.800,00	759.767,00	269.033,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	684.711,27	144.500,00	143.544,87	955,13	
65, 699000 0	7	+ sonstige Einzahlungen	13.159,42	0,00	25.110,73	-25.110,73	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.120.109,02	2.119.900,00	2.120.109,02	-209,02	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.848.439,20	3.433.300,00	3.245.305,30	187.994,70	
70	10	Personalauszahlungen	1.004.076,79	1.018.000,00	928.555,30	89.444,70	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	412.361,83	634.482,43	444.589,66	189.892,77	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	1.199.409,13	1.325.600,00	1.193.757,04	131.842,96	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.700.651,12	1.272.817,57	1.031.280,68	241.536,89	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	4.316.498,87	4.250.900,00	3.598.182,68	652.717,32	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-468.059,67	-817.600,00	-352.877,38	-464.722,62	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	279.237,34	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	12.016,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	291.253,34	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.237,81	98.000,00	20.146,70	77.853,30	40.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	105.000,00	14.553,57	90.446,43	90.446
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	95.237,81	203.000,00	34.700,27	168.299,73	130.446
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	196.015,53	-203.000,00	-34.700,27	-168.299,73	
672, 6796- 6799	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.033.788,36	0,00	661.004,81	-661.004,81	
772, 7795- 7799	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.116.315,38	0,00	662.372,51	-662.372,51	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-82.527,02	0,00	-1.367,70	1.367,70	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-354.571,16	-1.020.600,00	-388.945,35	-631.654,65	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	nicht wissenschaftliche Museen
Teilplan	25210	Roter Haubarg

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.621,88	11.600,00	75.407,48	-63.807,48	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	24.791,70	35.000,00	33.541,65	1.458,35	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
45, 49	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,13	-0,13	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	36.413,58	46.600,00	108.949,26	-62.349,26	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.828,48	302.792,73	149.693,78	153.098,95	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	59.867,69	62.100,00	58.184,67	3.915,33	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4.970,47	78.901,00	2.799,96	76.101,04	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	165.666,64	443.793,73	210.678,41	233.115,32	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-129.253,06	-397.193,73	-101.729,15	-295.464,58	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-129.253,06	-397.193,73	-101.729,15	-295.464,58	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-129.253,06	-397.193,73	-101.729,15	-295.464,58	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	nicht wissenschaftliche Museen
Teilplan	25210	Roter Haubarg

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist- Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	63.785,58	-63.785,58	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	27.708,33	35.000,00	33.541,64	1.458,36	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.225,20	0,00	0,00	0,00	
65, 699000 0	7	+ sonstige Einzahlungen	13.233,52	0,00	23.725,84	-23.725,84	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	165.167,05	35.000,00	121.053,06	-86.053,06	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	101.964,98	236.505,78	145.797,87	90.707,91	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	312.909,12	103.196,36	29.295,32	73.901,04	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	414.874,10	339.702,14	175.093,19	164.608,95	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-249.707,05	-304.702,14	-54.040,13	-250.662,01	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	279.237,34	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	5.241,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	284.478,34	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.540,00	78.268,30	415,00	77.853,30	40.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	105.000,00	14.553,57	90.446,43	90.446
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	5.540,00	183.268,30	14.968,57	168.299,73	130.446
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	278.938,34	-183.268,30	-14.968,57	-168.299,73	
672, 6796- 6799	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772, 7795- 7799	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	29.231,29	-487.970,44	-69.008,70	-418.961,74	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	nicht wissenschaftliche Museen
Teilplan	25211	inaktiv- Kreisarchiv

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
45, 49	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	nicht wissenschaftliche Museen
Teilplan	25211	inaktiv- Kreisarchiv

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist- Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65, 699000 0	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
75	13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	476.165,11	0,00	0,00	0,00	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	476.165,11	0,00	0,00	0,00	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-476.165,11	0,00	0,00	0,00	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	6.775,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	6.775,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	6.775,00	0,00	0,00	0,00	
672, 6796- 6799	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772, 7795- 7799	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-469.390,11	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	nicht wissenschaftliche Museen
Teilplan	25212	Richard Haizmann Museum

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.500,00	11.500,00	0,00	11.500,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	694,15	900,00	-694,15	1.594,15	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.933,86	75.300,00	69.871,23	5.428,77	
45, 49	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	65.128,01	87.700,00	69.177,08	18.522,92	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.052,04	59.350,40	34.172,71	25.177,69	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	53.911,41	76.426,93	72.444,88	3.982,05	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	95.963,45	135.777,33	106.617,59	29.159,74	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-30.835,44	-48.077,33	-37.440,51	-10.636,82	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-30.835,44	-48.077,33	-37.440,51	-10.636,82	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-30.835,44	-48.077,33	-37.440,51	-10.636,82	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	nicht wissenschaftliche Museen
Teilplan	25212	Richard Haizmann Museum

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist- Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.500,00	11.500,00	8.859,60	2.640,40	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	694,15	900,00	-694,15	1.594,15	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.000,00	75.300,00	62.233,86	13.066,14	
65, 699000 0	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.194,15	87.700,00	70.399,31	17.300,69	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.795,12	59.406,40	43.195,14	16.211,26	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	23.165,98	75.267,41	70.577,04	4.690,37	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	64.961,10	134.673,81	113.772,18	20.901,63	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	13.233,05	-46.973,81	-43.372,87	-3.600,94	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	
672, 6796- 6799	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772, 7795- 7799	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	13.233,05	-46.973,81	-43.372,87	-3.600,94	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Musikschulen
Teilplan	26300	Musikschule

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.879,21	81.000,00	85.491,39	-4.491,39	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.316,48	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	746.738,77	920.000,00	666.173,17	253.826,83	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.641,88	68.200,00	78.070,72	-9.870,72	
45, 49	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	935.943,38	1.069.200,00	829.735,28	239.464,72	
50	11	Personalaufwendungen	988.355,30	1.018.000,00	925.012,22	92.987,78	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.402,27	222.950,27	195.576,05	27.374,22	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	8.658,65	6.000,00	6.594,47	-594,47	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	8.200,00	8.200,00	8.200,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	399.814,29	430.819,57	336.612,91	94.206,66	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.602.430,51	1.685.969,84	1.471.995,65	213.974,19	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-666.487,13	-616.769,84	-642.260,37	25.490,53	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-666.487,13	-616.769,84	-642.260,37	25.490,53	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-666.487,13	-616.769,84	-642.260,37	25.490,53	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Musikschulen
Teilplan	26300	Musikschule

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist- Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	125.485,55	81.000,00	79.360,94	1.639,06	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.725,54	0,00	20,00	-20,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	747.344,59	920.000,00	664.093,67	255.906,33	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.824,64	68.200,00	77.298,69	-9.098,69	
65, 699000 0	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.046.380,32	1.069.200,00	820.773,30	248.426,70	
70	10	Personalauszahlungen	1.004.076,79	1.018.000,00	928.555,30	89.444,70	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	199.271,22	222.950,27	194.211,90	28.738,37	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	8.200,00	8.200,00	8.200,00	0,00	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	418.756,75	457.582,08	358.920,51	98.661,57	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.630.304,76	1.706.732,35	1.489.887,71	216.844,64	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-583.924,44	-637.532,35	-669.114,41	31.582,06	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.551,00	3.758,00	3.758,00	0,00	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	5.551,00	3.758,00	3.758,00	0,00	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-5.551,00	-3.758,00	-3.758,00	0,00	
672, 6796- 6799	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.448,04	0,00	10,67	-10,67	
772, 7795- 7799	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.427,49	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	20,55	0,00	10,67	-10,67	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-589.454,89	-641.290,35	-672.861,74	31.571,39	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.421,99	46.400,00	46.067,56	332,44	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	31.521,34	72.900,00	64.209,84	8.690,16	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.345,86	1.000,00	0,00	1.000,00	
45, 49	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	69.289,19	120.300,00	110.277,40	10.022,60	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.111,04	52.783,04	7.444,24	45.338,80	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	8.627,74	11.300,00	11.158,56	141,44	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.176.284,13	1.317.400,00	1.188.457,04	128.942,96	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	60.917,32	112.526,89	92.365,19	20.161,70	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.258.940,23	1.494.009,93	1.299.425,03	194.584,90	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.189.651,04	-1.373.709,93	-1.189.147,63	-184.562,30	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.189.651,04	-1.373.709,93	-1.189.147,63	-184.562,30	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.189.651,04	-1.373.709,93	-1.189.147,63	-184.562,30	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist- Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.101,99	45.100,00	44.747,56	352,44	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
			33.899,34	72.900,00	62.825,84	10.074,16	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	377.865,70	1.000,00	0,00	1.000,00	
65, 699000 0	7	+ sonstige Einzahlungen					
			-93,10	0,00	1.354,89	-1.354,89	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	427.773,93	119.000,00	108.928,29	10.071,71	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.426,97	53.219,98	7.423,03	45.796,95	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	1.191.209,13	1.317.400,00	1.185.557,04	131.842,96	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	64.189,69	112.526,89	92.104,34	20.422,55	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.269.825,79	1.483.146,87	1.285.084,41	198.062,46	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-842.051,86	-1.364.146,87	-1.176.156,12	-187.990,75	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	
672, 6796- 6799	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772, 7795- 7799	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-922.051,86	-1.364.146,87	-1.176.156,12	-187.990,75	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28111	Verwaltungskosten Kultur

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.795,73	0,00	4.012,32	-4.012,32	
45, 49	7	+ sonstige Erträge	183,00	0,00	210,33	-210,33	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	10.978,73	2.500,00	4.222,65	-1.722,65	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.696,94	62.700,00	54.368,62	8.331,38	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.999,89	6.000,00	4.442,95	1.557,05	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	363.731,66	508.049,17	442.133,24	65.915,93	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	421.428,49	576.749,17	500.944,81	75.804,36	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-410.449,76	-574.249,17	-496.722,16	-77.527,01	
46	20	+ Finanzerträge	208,00	0,00	208,00	-208,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	208,00	0,00	208,00	-208,00	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-410.241,76	-574.249,17	-496.514,16	-77.735,01	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-410.241,76	-574.249,17	-496.514,16	-77.735,01	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28111	Verwaltungskosten Kultur

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist- Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.795,73	0,00	4.012,32	-4.012,32	
65, 699000 0	7	+ sonstige Einzahlungen	19,00	0,00	30,00	-30,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	208,00	0,00	208,00	-208,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.022,73	2.500,00	4.250,32	-1.750,32	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.903,54	62.400,00	53.961,72	8.438,28	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	405.464,47	524.244,83	480.383,47	43.861,36	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	460.368,01	586.644,83	534.345,19	52.299,64	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-449.345,28	-584.144,83	-530.094,87	-54.049,96	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.146,81	15.973,70	15.973,70	0,00	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	4.146,81	15.973,70	15.973,70	0,00	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-4.146,81	-15.973,70	-15.973,70	0,00	
672, 6796- 6799	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772, 7795- 7799	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-453.492,09	-600.118,53	-546.068,57	-54.049,96	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilplan	61120	Allgemeine Zuweisungen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
45, 49	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilplan	61120	Allgemeine Zuweisungen

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist- Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65, 699000 0	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	
672, 6796- 6799	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772, 7795- 7799	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilplan	61210	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
45, 49	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	
46	20	+ Finanzerträge	2.119.901,02	2.119.900,00	2.119.901,02	-1,02	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	2.119.901,02	2.119.900,00	2.119.901,02	-1,02	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	2.119.901,02	2.119.900,00	2.119.901,02	-1,02	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	2.119.901,02	2.119.900,00	2.119.901,02	-1,02	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilplan	61210	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65, 699000 0	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.119.901,02	2.119.900,00	2.119.901,02	-1,02	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.119.901,02	2.119.900,00	2.119.901,02	-1,02	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	2.119.901,02	2.119.900,00	2.119.901,02	-1,02	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	
672, 6796- 6799	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.032.340,32	0,00	660.994,14	-660.994,14	
772, 7795- 7799	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.114.887,89	0,00	662.372,51	-662.372,51	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-82.547,57	0,00	-1.378,37	1.378,37	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	2.037.353,45	2.119.900,00	2.118.522,65	1.377,35	

²	Bezeichnung	31.12.2020 (in EUR) ³	31.12.2021 (in EUR) ⁴
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	6.031.743,72	5.995.475,27
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	344.343,72	308.075,27
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	270.679,08	215.626,11
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1,00	1,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.009,00	3.009,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	35.626,29	32.920,53
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.028,35	41.965,06
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	14.553,57
	1.3 Finanzanlagen	5.687.400,00	5.687.400,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	3.743.476,72	3.366.676,26
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.670,43	18.785,61
161, 2111006	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-16.046,94	-2.145,79
169, 2111007	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
171, 2111008	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-682,55	-5.306,62
179, 2111004, 2111009	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	4.219,74	3.021,62
1780015, 1781000-1781010, 1781011-1782003, 1782004-1789999	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	22.180,18	23.216,40
142105-142109	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	3.733.806,29	3.347.890,65
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	186.549,06	175.961,47
	BILANZSUMME AKTIVA	9.961.769,50	9.538.113,00

2	Bezeichnung	31.12.2020 (in EUR) ³	31.12.2021 (in EUR) ⁴
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	9.700.291,29	9.355.590,52
201	1.1 Allgemeine Rücklage	6.559.301,43	6.559.301,43
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	3.447.557,27	3.140.989,86
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205, 4-5, 8600000	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-306.567,41	-344.700,77
	2. Sonderposten	69.238,23	56.296,33
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	69.238,23	56.296,33
	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenausschlag	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	0,00	0,00
2510000- 2511111	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	192.239,98	126.226,15
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
3225	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3216, 3220- 3224, 3226	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217, 3227- 3229	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	167.575,24	98.992,87
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.000,00	9.900,00
3780001- 3780075, 3780076- 3792499, 3792500, 3792501- 3799999, 3792599	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	17.664,74	17.333,28
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	9.961.769,50	9.538.113,00

Nachrichtlich:

- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 130,4 TEUR.
- Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

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



Anhang

**zur Abschlussbilanz auf den 31.12.2021
der Stiftung Nordfriesland**

Die Stiftung Nordfriesland ist eine gemeinnützige, rechtsfähige, kommunale Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in Nordfriesland im Sinne des § 17 Stiftungsgesetz. Die Vorschriften der Gemeindeordnung (GO) zur Haushaltswirtschaft (§§ 75 ff sowie der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik – GemHVO-Doppik) finden gem. § 98 GO Anwendung.

AKTIVA

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
Bilanzsumme	9.961.769,50	9.538.113,00

Die Aktivseite der Bilanz besteht aus dem Anlage- und Umlaufvermögen sowie der Aktiven Rechnungsabgrenzung.

1. Anlagevermögen

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
Anlagevermögen	6.031.743,72	5.995.475,27

Das Anlagevermögen unterteilt sich in die Bilanzpositionen Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen.

Der Bewertung und Abschreibung des Anlagevermögens liegen die Vorgaben der GemHVO-Doppik und der Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen) zugrunde. Wurden Ausnahmeregelungen in Anspruch genommen, so erfolgten diese nach § 38 GemHVO-Doppik.

Der Restbuchwert des Anlagevermögens zum 31.12.2021 beträgt 5.995.475,27 €. Dabei handelt es sich um die Bilanzpositionen Immaterielle Vermögensgegenstände (0,00 €), Sachanlagevermögen (308.075,27 €) und die Finanzanlagen (5.687.400,00 €)

Die Sachanlagen weisen zum 31.12.2021 folgende Bilanzpositionen und Bilanzwerte aus:

Bilanzposition Sachanlagen	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	270.679,08	215.626,11
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	1,00	1,00
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.009,00	3.009,00
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	35.626,29	32.920,53
Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.028,35	41.965,06
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	14.553,57

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Sachanlagevermögen um 55.052,97 verringert.

In der Bilanzposition sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude ist ausschließlich der Rote Haubarg ausgewiesen. Es sind Investitionen erfolgt, diese befinden sich aktuell noch unter der Bilanzposition 1.2.8 Anlagen im Bau, da eine Fertigstellung bisher nicht erfolgte. Dadurch vermindert sich der Betrag zum Vorjahr um die planmäßige Abschreibung in Höhe von 55.052,97 €.

Unter der Bilanzposition Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen wurde der Parkplatz des Roten Haubargs aktiviert. Da die Abschreibung hierzu bis zum 31.12.2020 zu erfolgen hat, wurde der Parkplatz im Haushaltsjahr 2020 auf 1,00 € Restbuchwert abgeschrieben.

In der Bilanzposition 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge ist der Restbuchwert im Vergleich zum Vorjahr gemindert, da es keine Neuzugänge gab und lediglich die Abschreibung und die Abgänge den Buchwert verändern.

Der Restbuchwert der Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung wird im Vergleich zum Vorjahr höher ausgewiesen, da die Investitionen höher ausgefallen sind. Es wurden Musikinstrumente für die Kreismusikschule und Mobiliar für die Verwaltung beschafft.

Zum 31.12.2021 hat eine Inventur stattgefunden. Es wurden alle für die Inventur relevanten Vermögensgegenstände mit Anschaffungsdatum bis zum 30.09.2021 ausgewertet. Die insgesamt 184 Inventare sind anschließend nach Standorten aufgeteilt und die Bestandslisten erstellt worden. Für die Stiftung ergaben sich die Standorte Schloss vor Husum, Kreismusikschule und der Rote Haubarg.

Als Ergebnis der Inventur wurden insgesamt 31 Vermögensgegenstände und gegebenenfalls auch zugehörige Sonderposten ausgebucht.

Die Auswirkungen sind dem Anlagespiegel zu entnehmen. Ebenso wurden Bezeichnungen und Standorte, wenn nötig, überarbeitet. Bei der Kreismusikschule wurden insbesondere die dezentralen Inventarnummern nachgepflegt, um zukünftige Inventuren besser umsetzen zu können.

Vermögensgegenstände, die bisher nicht in das Anlagevermögen aufgenommen waren, fanden sich nicht.

Es ist also abschließend davon auszugehen, dass nach der Inventur alle Vermögensgegenstände der Stiftung Nordfriesland zum Bilanzstichtag 31.12.2021 bilanziert sind.

Finanzanlagen: HanseWerk AG Aktien

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
Finanzanlagen	5.687.400,00	5.687.400,00

Zum 01.01.2019 wurden die HanseWerk AG Aktien in Höhe von 5.687.400,00 € vom Kreis Nordfriesland an die Stiftung Nordfriesland übertragen.

Die Dividendenausschüttung geht damit seit 2019 direkt und ohne Ausgleich des Surrogats in die Stiftung. Diese beträgt 2.119.901,02 €.

Die Gesamtübersicht des Anlagevermögens sowie die Entwicklung in den einzelnen Bilanzpositionen ist dem beigefügten Anlagespiegel zu entnehmen.

2. Umlaufvermögen

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
Umlaufvermögen	3.743.476,72	3.366.676,26

Das Umlaufvermögen unterteilt sich in die Bilanzpositionen Vorräte, Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände sowie Liquide Mittel.

Die Stiftung Nordfriesland weist keine Vorräte aus.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen stellen sich in den verschiedenen Kategorien wie folgt dar:

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-16.046,94	-2.145,79
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-682,55	-5.306,62
Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.219,74	3.021,62
Sonstige Vermögensgegenstände	22.180,18	23.216,40
Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	9.670,43	18.785,61

Insgesamt ist festzustellen, dass sich die Forderungen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 9.115,18 € erhöht haben.

Die negativen Forderungen (debitorischen Kreditoren) und negativen Verbindlichkeiten (kreditorische Debitoren) werden in der Finanzsoftware jeweils automatisiert als Gesamtsumme ermittelt.

Demnach ergaben sich zum Bilanzstichtag negative Forderungen (= Verbindlichkeiten) auf der Aktiv-Seite in Höhe von 14.288,37 € und negative Verbindlichkeiten (= Forderungen) auf der Passivseite in Höhe von 8.928,03 €. Um die Höhe der Bilanzpositionen zutreffend auszuweisen, wurden die Summen durch manuelle Umbuchung auf speziell eingerichtete Konten in die Bilanzpositionen „sonstige Vermögensgegenstände“ bzw. „sonstige Verbindlichkeiten“ angepasst. Auf das Jahresergebnis und die Höhe des Eigenkapitals hat dies keinen Einfluss.

Liquide Mittel

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
Liquide Mittel	3.733.806,29	3.347.890,65

Unter dieser Position sind alle Liquiden Mittel in Form von Bar- und Buchgeld (Handgeldkassen und Bankguthaben) ausgewiesen. Der Bestand setzt sich wie folgt zusammen:

Konto	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
NOSPA 16196 (Musikschule)	320.607,75	896.094,59
NOSPA Konto 34	582.948,54	122.381,57
NOSPA Konto 13676480 VR Bank Westküste	250.000,00	249.164,49
Hamburger Commercial Bank Konto 6271748	0,00	0,00
Hamburger Commercial Bank Konto 6271751	500.000,00	0,00
Bayrische Landesbank Wärterhaus Konto 768462	2.080.000,00	2.080.000,00
Handgeldkasse	250,00	250,00

Bei dem Bankkonto 6271751 der Hamburger Commercial Bank handelte es sich um eine Festgeldanlage. Diese Festgeldanlage in Höhe von 500.000,00 € ist zum 11.01.2021 ausgelaufen. Der daraus resultierende Bestand wurde auf das NOSPA Konto 34 umgebucht.

Die Liquiditätsminderung in Höhe von 385.915,64 € resultiert aus Mehrauszahlungen. Für weitere Erläuterungen siehe Punkt 3 im Lagebericht.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
Aktive Rechnungsabgrenzung	186.549,06	175.961,47

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind nach § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen, soweit diese Aufwendungen im Folgejahr darstellen.

Für das Jahr 2021 konnten Aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.266,11 € ermittelt werden. Diese wurden aufgelöst und gebucht.

Als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden ebenfalls Zuwendungen an Dritte gebucht. Im Jahr 2014 und 2015 hat die Stiftung Nordfriesland jeweils Zuwendungen für den Anbau des Nordfriisk Institut in Höhe von insgesamt 137.500,- € gezahlt. Die Auflösung erfolgt über 25 Jahre. Für das Jahr 2021 ergibt sich damit ein Auflösungsbetrag in Höhe von 5.500,- €.

Weitere Zuwendungen von Dritten wurden ebenfalls als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten mit einer Gesamtsumme in Höhe von 9.838,56 € gebucht. Hier wurden u.a. ARAP's für einen Investitionskostenzuschuss Husumhus gebucht.

PASSIVA

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
Passiva	9.961.769,50	9.538.113,00

Die Passivseite der Bilanz unterteilt sich hier in die Positionen Eigenkapital, Sonderposten und Verbindlichkeiten.

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Summe der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnizrücklage, eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses bzw. -fehlbetrages.

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
Allgemeine Rücklage	6.559.301,43	6.559.301,43
Sonderrücklage	0,00	0,00
Ergebnizrücklage	3.447.557,27	3.140.989,86
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-306.567,41	- 344.700,77
Summe Eigenkapital	9.700.291,29	9.355.590,52

Die Stiftung Nordfriesland schließt zum 31.12.2021 mit einem Jahresfehlbetrag von 344.700,77 € ab. Die Erläuterungen zum Jahresfehlbetrag sind dem Lagebericht zu entnehmen.

Nach GemHVO-Doppik teilen sich die Rücklagen in Allgemeine Rücklage, Sonderrücklage und Ergebnizrücklage auf. Jahresüberschüsse des Vorjahres sind der Ergebnizrücklage bzw. der Allgemeinen Rücklage zu zuführen, wenn diese nicht zum Ausgleich von vorgetragenen Fehlbeträgen benötigt werden.

Nach § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik ist der Jahresfehlbetrag durch Umbuchungen aus Mitteln der Ergebnizrücklage auszugleichen.

Der Jahresfehlbetrag 2020 in Höhe von 306.567,41 wurde gemäß dem Beschluss vom 17.06.2022 des Kreistages durch Umbuchung im Haushaltsjahr 2021 in die Ergebnizrücklage ausgeglichen.

2. Sonderposten

Erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen, die aufgelöst werden, sind als Sonderposten zu passivieren (§ 40 Abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik).

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
Aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
Aufzulösende Zuweisungen	69.238,23	56.296,33

Der Wert verringert sich durch die Auflösung der bilanzierten Zuweisungen. Der größte Anteil ergibt sich aus der Zuweisung der „Küchensanierung und Brandschutz“ des Roten Haubargs.

3. Rückstellungen

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
Rückstellung für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00

Bei der Stiftung Nordfriesland wurden im Jahr 2020 keine Rückstellungen gebildet, es bedarf somit keiner Auslösung im Jahr 2021.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten umfassen bei der Stiftung Nordfriesland Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und sonstige Verbindlichkeiten.

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	167.575,24	98.992,87
Verbindlichkeiten aus Transferleistung	7.000,00	9.900,00
Sonstige Verbindlichkeiten	17.664,74	17.333,28
Verbindlichkeiten	192.239,98	126.226,15

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 68.582,37 € gesunken.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind nach § 49 Abs. 3 GemHVO-Doppik vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2020	31.12.2021
Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00

Zum 31.12.2021 werden keine Passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

6. Sonstige Erläuterungen gemäß § 51 GemHVO-Doppik

Nach § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind neben den Posten der Bilanz auch die Posten der Ergebnisrechnung zu erläutern. Die Erläuterung der Posten der Ergebnisrechnung erfolgt im Lagebericht zum Jahresabschluss.

Husum, 12.07.2022



Florian Lorenzen
Präses der Stiftung

Anlagen:

- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel
- Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen
- Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen

Anlagenspiegel 2021

02 Stiftung Nordfriesland

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs- stand	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2021	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2021	2021	2021	2021	2021	2021			2021	2021 ¹	am Ende 2020		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
02-09	1.2 Sachanlagen	1.316.764,49	35.384,27	47.877,01	0,00	1.304.271,75	972.420,77	70.515,09	46.739,38	996.196,48	308.075,27	344.343,72		
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.004.366,51	0,00	0,00	0,00	1.004.366,51	733.687,43	55.052,97	0,00	788.740,40	215.626,11	270.679,08		
032	1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

Anlagenspiegel 2021

02 Stiftung Nordfriesland

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs-stand	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2021	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2021	2021	2021	2021	2021	2021			2021	2021 ¹	am Ende 2020		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
031	1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1.004.366,51	0,00	0,00	0,00	1.004.366,51	733.687,43	55.052,97 0,00	0,00	788.740,40	215.626,11	270.679,08	5,48 %	21,47 %
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	26.587,18	0,00	0,00	0,00	26.587,18	26.586,18	0,00 0,00	0,00	26.586,18	1,00	1,00		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	26.587,18	0,00	0,00	0,00	26.587,18	26.586,18	0,00	0,00	26.586,18	1,00	1,00	0,00 %	0,00 %
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

Anlagenspiegel 2021

02 Stiftung Nordfriesland

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs- stand	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2021	Abgang, d.h. angesam- melte Ab- schrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2021	2021	2021	2021	2021	2021			2021	2021 ¹	am Ende 2020		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.009,00	0,00	0,00	0,00	3.009,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	3.009,00	3.009,00	0,00 %	100,00 %
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	59.227,72	987,00	7.654,92	0,00	52.559,80	23.601,43	3.691,76 0,00	7.653,92	19.639,27	32.920,53	35.626,29	7,02 %	62,63 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	223.574,08	19.843,70	40.222,09	0,00	203.195,69	188.545,73	11.770,36 0,00	39.085,46	161.230,63	41.965,06	35.028,35	5,79 %	20,65 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	14.553,57	0,00	0,00	14.553,57	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	14.553,57	0,00	0,00 %	100,00 %
	1.3 Finanzanlagen	5.687.400,00	0,00	0,00	0,00	5.687.400,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	5.687.400,00	5.687.400,00		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

Anlagenspiegel 2021

02 Stiftung Nordfriesland

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²	Endstand	Anfangs-stand	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2021	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2021	2021	2021	2021	2021	2021			2021	2021 ¹	am Ende 2020		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
14	1.3.5 Wertpapiere	5.687.400,00	0,00	0,00	0,00	5.687.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.687.400,00	5.687.400,00	0,00 %	100,00 %

¹ Spalte 7 ./ Spalte 11.

² Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

⁶ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁷ mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.

Forderungsspiegel

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag 2021 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 2020 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
161,211 1006	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-2.145,79	-2.145,79	0,00	0,00	-16.046,94
169,211 1007	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
171,211 1008	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-5.306,62	-5.306,62	0,00	0,00	-682,55
179,211 1004,21 11009	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.021,62	3.021,62	0,00	0,00	4.219,74
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	23.216,40	23.216,40	0,00	0,00	22.180,18
	Summe	18.785,61	18.785,61	0,00	0,00	9.670,43

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem letzten Fälligkeit der einzelnen Forderung

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

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten ¹		Gesamtbetrag 2021 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 2020 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3214,3 21635 0	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3217	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	98.992,87	98.992,87	0,00	0,00	167.575,24
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.900,00	9.900,00	0,00	0,00	7.000,00
37800 01- 37800 75,378 0076- 37924 99,379 2500,3 79250 1- 37999 99,379 2599	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	17.333,28	17.333,28	0,00	0,00	17.664,74
	Summe	126.226,15	126.226,15	0,00	0,00	192.239,98
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanz pos. 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

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

⁴ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO Doppik

Produktgruppe/ Unterproduktgruppe					übertragen auf das Haushaltsjahr 2022 in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nr.	Teil- haushalt	Teilplan	Leistung	Bezeichnung			
1				2	3	4	5
				entfällt	0,00	0,00	0,00
Summe					0,00	0,00	0,00

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO Doppik

					übertragen auf das Haushaltsjahr 2022 in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nr.	Teil- haushalt	Produkt	Investitions- nummer	Bezeichnung			
1				2	3	4	5
1	Stiftung	2521012	252102101	Roter Haubarg- Löschwassertank	40.000,00	0,00	40.000,00
2	Stiftung	2521012	252102102	Roter Haubarg-Erweiterung Gaststätte	29.650,00	0,00	29.650,00
3	Stiftung	2521012	252102001	Roter Haubarg- Garten und Entwicklungsmaßnahmen	60.796,43	0,00	60.796,43
Summe					130.446,43	0,00	130.446,43

Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände

Name		Stammkapital	Anteil des Kreises am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-)		
		in TEUR	in TEUR	%	2018 in TEUR	2019 in TEUR	2020 in TEUR
Nr.	I. Sondervermögen						
	entfällt						
Nr.	II. Zweckverbände						
	entfällt						
Nr.	III. Gesellschaften						
1	HanseWerk AG (E.ON Hanse), Quickborn*	267.357	5.870	2,36	4.475 (+)**	2.119 (+)	2.119 (+)
Nr.	V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GKZ						
	entfällt						
Höhe der Stiftungsbeteiligungen			5.870,00				

*ab 01.01.2019 in die Vermögensverwaltung der Stiftung Nordfriesland übergegangen

** Sonderausschüttung im Jahr 2019

Lagebericht zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2021

Nach § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik hat die Stiftung Nordfriesland dem Jahresabschluss einen Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik beizufügen. Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Abschluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stiftung Nordfriesland zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stiftung einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

1. Einführung der Doppik (Doppelte Buchführung in Konten) zum 01.01.2008

Seit 01.01.2008 erfolgt die Haushaltsführung der Stiftung Nordfriesland nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung. Der Jahresabschluss 2020 wurde am 17.06.2022 durch den Kreistag des Kreises Nordfriesland beschlossen.

2. Besonderheiten des Haushaltsjahres und Ergebnisentwicklung 2021

Das Haushaltsjahr 2021 war einerseits bei der Planung, andererseits bei der Bewirtschaftung durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie wesentlich geprägt. Es konnte nur sehr bedingt eingeschätzt werden, da nicht vorhergesehen werden konnte, wie sich die Verbote, Hygienekonzepte, und die Anzahl der Besuche bei Kulturveranstaltungen unter Corona-Bedingungen in 2021 ff entwickeln werden.

Verwaltungsseitig wurde der aktuelle Zustand des Veranstaltungskalenders für die Planungen 2021 angenommen. Alle regelmäßig wiederkehrenden Veranstaltungen der Stiftung Nordfriesland wurden durchgeführt, allerdings mit den derzeitigen Abstandsregeln und Hygienemaßnahmen. Daraus ergaben sich grundsätzlich für alle Veranstaltungen höhere Aufwendungen und geringere Erträge.

Die Dividendenauszahlung in 2021 erfolgt in gleicher Höhe wie im Jahr 2018. Die übertragenen Aktien erwirtschafteten eine Dividende in Höhe von 2.119.901,02 €.

Für die Stiftung Nordfriesland gab es keinen Nachtrag für das Haushaltsjahr 2021, jedoch vorge-
tragene Haushaltsermächtigungen für das Haushaltsjahr 2022.

Die Ergebnisrechnung 2021 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 344.700,77 € ab.
Gegenüber der Planung konnte der Jahresfehlbetrag in Höhe von 890.100,00 € um 545.399,23
€ (-61,27 %) reduziert werden.

Die Abweichungen in den Teilergebnisrechnungen stellt sich wie folgt dar:

Teilpläne	fortgeschriebener Planansatz 2021	Ist 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021
Teilplan: 25210 Roter Haubarg	-397.193,73	-101.632,65	-295.561,08
Teilplan: 25212 Richard Haizmann Museum	-48.077,33	-35.107,42	-12.969,91
Teilplan: 26300 Musikschule	-616.769,84	-642.260,37	25.490,53
Teilplan: 28110 Heimat- und sonstige Kul- turpflege	-1.373.709,93	-1.189.087,19	-184.622,74
Teilplan: 28111 Verwaltung Kultur	-574.249,17	-496.514,16	-77.735,01
Teilplan: 61210 Sonstige allgemeine Finanz- wirtschaft	2.119.900,00	2.119.901,02	-1,02
	-890.100,00	-344.700,77	-545.399,23

Teilplan 25210 - Roter Haubarg

Die größten Verbesserungen im Vergleich zur Planung wurden im Teilplan 25210 Roter Haubarg
erreicht. Das Garten- und Entwicklungskonzept des Roten Haubarges wurde durch das LLUR mit
63.000 € gefördert. Einen Ansatz gab es dazu für das Haushaltsjahr 2021 nicht.

Da die Art und der zeitliche Ablauf der Gaststättenerweiterung nicht abschließend geklärt waren,
wurden sämtliche Unterhaltungsarbeiten im Roten Haubarg zunächst auf die Folgejahre verscho-
ben. Zudem kamen keine Aufwendungen für die Museumsumgestaltung, die mit 75.000 € im
Haushalt 2021 vorgesehen waren, zum Tragen.

Teilplan 26300 - Musikschule

Die Musikschule erzielte rund 250.000 € geringere Erträge als geplant. Das Gesamtergebnis fiel
allerdings nur um ca. 34.000 € schlechter aus, da etwa 92.000 € weniger Personalaufwendungen
und 83.000 € weniger Honorare sowie weitere kleine Einsparungen bei den Sach- und Dienstauf-
wendungen die deutlich geringeren Erträge abfederten.

Teilplan 28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Die Einsparungen für diesen Teilplan resultieren aus Einsparungen durch nicht stattgefundenene Kulturprogramme. Die Sonderkonzertreihe der Raritäten-Six Petits Concerts, welche ursprünglich im Mai 2021 stattfinden sollte, wurde pandemiebedingt auf Juni 2022 verschoben. Daher entstanden lediglich geringe Aufwendungen. Einige Erträge wurden jedoch schon aus dem Kartenverkauf in 2021 erzielt.

Beim Förderfond der baulichen Anlagen der Kirchenmusik standen 85.000 € zur Verfügung. Eine Förderung wurde im Haushaltsjahr 2021 jedoch nicht ausgezahlt.

Teilplan 28111 Verwaltung Kultur

Die Personalkostenerstattung an den Kreis Nordfriesland fiel um 47.000 € niedriger aus als geplant.

Die Aufwendungen für das externe Steuerberatungsbüro wurde nicht wie geplant ausgeschöpft.

Teilplan 61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Da die Stiftung Nordfriesland Eigentümer der HanseWerk AG Aktien ist, erfolgt die Dividendenzahlung in Höhe von 2.119.901,02 € direkt an die Stiftung Nordfriesland.

3. Erläuterungen Planabweichungen nach Ertrags- und Aufwandsarten

Im Folgenden werden Ergebnisentwicklung und Planabweichungen anhand der Aufwands- und Ertragsarten erläutert.

Ertrags- und Aufwandsarten	fortgeschriebener Planansatz 2021	Ist 2021	Abweichung
	€	€	€
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	153.000,00	206.966,43	53.966,43
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	1.028.800,00	765.720,54	-263.079,46
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	144.500,00	151.954,27	7.454,27
7 Sonstige Erträge	0,00	210,46	210,46

Ertrags- und Aufwandsarten	fortgeschriebener Planansatz 2021	Ist 2021	Abweichung
	€	€	€
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10 Erträge	1.326.300,00	1.124.851,70	-201.448,30
11 Personalaufwendungen	1.018.000,00	925.012,22	-92.987,78
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	700.576,44	441.255,40	-259.321,04
14 Bilanzielle Abschreibungen	85.400,00	80.380,65	-5.019,35
15 Transferaufwendungen	1.325.600,00	1.196.657,04	-128.942,96
16 Sonstige Aufwendungen	1.206.723,56	946.356,18	-260.367,38
17 Aufwendungen	4.336.300,00	3.589.661,49	746.638,51
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.010.000,00	-2.464.809,79	545.190,21
19 Finanzerträge	2.119.900,00	2.120.109,02	209,02
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	2.119.900,00	2.120.109,02	209,02
22 ERGEBNIS	-890.100,00	-344.700,77	545.399,23

Zusammenfassend lässt sich sagen, dass sich die Verbesserung des Jahresergebnisses durch geringere Aufwendungen begründen lässt.

Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Durch eine ungeplante Förderung durch das LLUR für das Garten- und Entwicklungskonzept des Roten Haubargs weist die Ergebnisrechnung im Gegensatz zum Plan auf dieser Position höhere Erträge auf.

Zeile 5: privatrechtliche Leistungsentgelte

Durch die Corona-Pandemie zeigte sich auch bei den privatrechtlichen Forderungen eine deutliche Verschlechterung. Die erzielten Musikschulgebühren sanken wie oben bereits beschrieben um rund 250.000 €.

Zeile 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Einen großen Teil der Mehrerträge haben die Gutschriften der Betriebskostenabrechnungen aus dem Vorjahr mit 4.000 € bei der Kreismusikschule beigetragen.

Zeile 11: Personalaufwendungen

Das Musikschulpersonal ist seit 2019 bei der Stiftung Nordfriesland angestellt. Die Personalaufwendungen haben sich im Vergleich zur Planung um 92.000 € verbessert.

Zeile 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Verbesserung resultiert insbesondere aus Einsparungen beim Roten Haubarg. Die geplanten Maßnahmen für die Umsetzung des Garten- und Entwicklungskonzeptes konnten nur zum Teil bzw. nicht abschließend durchgeführt werden und sind auf das Jahr 2022 verschoben. Hier gab es eine Förderung durch das LLUR mit 63.000 €. Einen Ansatz dafür gab es im Haushaltsjahr 2021 nicht.

Zeile 15: Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen werden die Zuwendungen an andere Einrichtungen wie u.a. kulturelle Einrichtungen dargestellt. Die rund 85.000 € Einsparungen resultieren zum größten Teil aus dem Förderfonds für den Erwerb und Instandsetzung von baulichen Anlagen der Kirchenmusik. Die eingeplanten Mittel wurden nicht verwendet.

Zeile 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Verbesserung bei dieser Position setzt sich zu einem Großteil aus nicht getätigten Aufwendungen im Bereich Museumskonzept (ca. 75.000 €) zusammen. Geringere Aufwendungen waren auch bei den Aufwendungen für externe Dienstleistungen für die Honorare (83.000 €) der Musikschule und den Verwaltungskosten (47.000 €) zu verzeichnen.

Kennzahlen zur Ergebnisrechnung

Der **Aufwandsdeckungsgrad** misst den Anteil der Gesamterträge an den Gesamtaufwendungen und zeigt damit, in welchem Maße im gesamten Handeln der Stiftung Nordfriesland des abgelaufenen Jahres die Erträge zur Deckung der Aufwendungen ausreichen. Die Kennzahl weist damit auf die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns hin und ob eine vollständige Deckung der Aufwendungen gegeben ist.

Definition:

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Gesamterträge} * 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$$

Die Kennzahl des Aufwandsdeckungsgrades bildet analog zum Ergebnis das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit ab. Liegt die Kennzahl in einem Mehrjahreszeithorizont bei 100 (oder leicht höher), so wurde eine generationengerechte Haushaltspolitik betrieben. Ist der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad kleiner 100, so kann nicht von generationengerechter Haushaltspolitik gesprochen werden - es wurde vielmehr per Definition auf Kosten

künftiger Generationen gewirtschaftet. Der Aufwandsdeckungsgrad ist damit eine Kenngröße zur Beurteilung der Generationengerechtigkeit der Haushaltspolitik.

Die **Personalaufwandsquote** ist das Verhältnis von Aufwendungen für die Mitarbeitenden der Stiftung Nordfriesland zu den gesamten Aufwendungen.

Definition:

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Personalaufwendungen spielen eine große Rolle und machen einen erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen aus.

Eine niedrige Quote ist nicht immer notwendigerweise ein positives Signal. Stellenabbau und damit eine Reduktion der Personalaufwandsquote wird bzw. kann zu Qualitätsminderungen führen.

Die **Sach- und Dienstleistungsquote** lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich die Stiftung Nordfriesland für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Definition:

$$\text{Sach- und Dienstleistungsquote} = \frac{\text{Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Sach- und Dienstleistungsquote sollte aufgrund ihrer Korrelation immer im Zusammenhang mit der Personalaufwandsquote betrachtet werden.

Die **Transferaufwandsquote** stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

Definition:

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Jahr	Aufwandsdeckungsgrad	Personalaufwandsquote	Sach- u. Dienstleistungsquote	Transferaufwandsquote
2014	106,2 %	0,0 %	6,5 %	33,8 %
2015	102,1 %	0,0 %	12,2 %	31,2 %
2016	105,4 %	0,0 %	12,0 %	30,5 %
2017	114,1 %	0,0 %	12,6 %	29,6 %
2018	101,2 %	0,0 %	11,0 %	29,5 %
2019	141,8 %	20,8 %	8,7 %	23,6 %
2020	91,4 %	27,9 %	11,5 %	33,4 %
2021	90,4 %	25,8 %	12,3 %	33,3 %

4. Finanzentwicklung – Liquidität

Die Liquiden Mittel in der Bilanz haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 385.915,64 € reduziert. Die Finanzrechnung ist unterteilt in die Bereiche laufende Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit, Finanzierungstätigkeit und fremde Finanzmittel.

	Fortgeschriebener Planansatz 2021	Finanzrechnung 2021
	€	€
Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.138.800,00	3.733.806,29
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-817.600,00	-349.847,67
Saldo aus Investitionstätigkeit	-203.000,00	-34.700,27
Saldo Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
Saldo fremde Finanzmittel	0,00	-1.367,70
Liquide Mittel lt. Finanzrechnung	2.118.200,00	3.347.890,65

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz ergeben sich bei den Liquiden Mitteln Verbesserungen in Höhe von 1.229.690,65 €.

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit ist mit dem Abschluss des Ergebnisplans vergleichbar. Er wird bereinigt um die nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (Auflösung und Zuführung zu Rückstellungen und Sonderposten, Abschreibungen). Die Abweichungen in diesem Bereich lassen sich aus den in Kapitel 2 und 3 genannten Argumenten ableiten.

Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit haben direkte Auswirkungen auf die Bilanz. Die Investitionstätigkeit bleibt deutlich hinter dem Planansatz zurück (siehe Ziffer 5)

Bei dem Saldo fremde Finanzmittel handelt es sich um durchlaufende Gelder und noch nicht endgültig zugeordnete Einzahlungen / Auszahlungen auf Verwahr- bzw. Vorschusskonten.

Die eingezahlten Musikschulgebühren konnten zum Stichtag 31.12.2021 noch nicht endgültig zugeordnet werden.

Kennzahlen zur Finanzrechnung

Die **Finanzmittelzufluss-/abflussquote** stellt die Bestandsveränderung der liquiden Mittel innerhalb eines Jahres im Verhältnis zu den bestehenden liquiden Mitteln dar.

Definition:

$$\text{Finanzmittelzufluss-/abflussquote} = \frac{\text{Bestandsveränderung Liquide Mittel} * 100}{\text{Bestand Liquide Mittel}}$$

Die **Kennzahl Liquidität 1. Grades** ist das Verhältnis von liquiden Mitteln zu kurzfristigen Verbindlichkeiten (Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr). Diese Kennzahl dient zur Bewertung der Zahlungsfähigkeit eines öffentlichen Unternehmens.

Definition:

$$\text{Liquidität 1. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel} * 100}{\text{Kurzfr. Verbindlichkeiten}}$$

Eine Liquidität 1. Grades von 50% ist in der Art zu interpretieren, als dass die liquiden Mittel ausreichen, um die Hälfte der kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Die Liquidität 1. Grades sollte im Normalfall im Bereich von etwa 25% liegen.

Die **Kennzahl Liquidität 2. Grades** behandelt die „kurzfristige Liquidität“ der Kommune. Sie ist stichtagsbezogen und zeigt auf, in welchem Umfang zum Bilanzstichtag die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfr. Forderungen}) * 100}{\text{Kurzfr. Verbindlichkeiten}}$$

Eine Liquidität 2. Grades von 100% ist in der Art zu interpretieren, als dass die liquiden Mittel und die ausstehenden Forderungen mit kurzer Laufzeit ausreichen, um sämtliche kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Die Liquidität 2. Grades sollte bei mindestens 100% liegen, um die Zahlungsfähigkeit sicherzustellen.

Jahr	Finanzmittelzufluss-/abflussquote	Kurzfristige Verbindlichkeitenquote	Liquidität 1. Grades	Liquidität 2. Grades
2014	26,4 %	9,2 %	561,75 %	603,5 %
2015	23,4 %	7,4 %	802,35 %	831,4 %
2016	4,1 %	9,3 %	590,55 %	602,3 %
2017	34,4 %	7,6 %	888,28 %	893,5 %
2018	-0,6 %	4,5 %	1.546,19 %	1.550,4 %
2019	52,8 %	9,8 %	371,6 %	453,2 %
2020	-9,5 %	1,9 %	1.942,3 %	1.947,3 %
2021	-11,5 %	1,3 %	2.652,3 %	2.667,2 %

5. Investitionstätigkeit

Die Investitionstätigkeit entwickelte sich wie folgt:

Maßnahme	Planansatz 2021	Finanzrechnung 2021
	€	€
Erwerb v. beweglichem Vermögen	98.000,00	20.146,70
Baumaßnahme	105.000,00	14.553,57
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	203.000,00	34.700,27

Bei der Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen handelt es sich um die Anschaffung von beweglichem Vermögen für die Verwaltung und der Musikschulen.

Weitere größere Investitionen waren für die Stiftung Nordfriesland im Jahr 2021 nicht geplant. Mit den tatsächlichen Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 20.146,70 € bleiben die Investitionen hinter den bilanziellen Abschreibungen (Konto 5711000) in Höhe von 70.515,09 € zurück, d.h. die Stiftung Nordfriesland hat im Jahr 2021 weniger investiert als der Werteverzehr des Anlagevermögens ausmacht.

6. Haushaltsermächtigungen

Aus dem Haushaltsjahr 2021 wurden 130.446,43 € in das Haushaltsjahr 2022 übertragen. Dabei handelt es sich um eine Übertragung gem. § 23 Abs. 2 GemHVO Doppik, um Aufwendungen für die Umsetzung Löschwassertank Roter Haubarg, Planungskosten Um- und Ausbau Gaststätte und für die Umsetzung der Garten- u. Entwicklungsmaßnahmen Roter Haubarg.

7. Ausblick zum Jahresabschluss 2021

Das Berichtsjahr schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 344.700,77 € ab.

Die Stiftung Nordfriesland muss zukünftig ihr Ausgabenverhalten überdenken, da der Jahresfehlbetrag das Eigenkapital mindert und in der Folge die Ressourcen verbraucht werden.

Bilanzpositionen	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
1. Eigenkapital	2.301.108,46	10.006.858,70	9.700.291,41	9.355.590,52
1.1 Allgemeine Rücklage	871.901,43	6.559.301,43	6.559.301,43	6.559.301,43
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnissrücklage	1.384.388,47	1.429.207,03	3.447.557,27	3.140.989,86
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	44.818,56	2.018.350,24	-306.567,41	-344.700,77
Bilanzsumme	2.794.968,86	11.189.234,58	9.961.769,50	9.538.113,00
Anteil Allgemeine Rücklage an Bilanzsumme	31,20%	58,62%	65,85%	68,89%

Der Jahresfehlbetrag mindert das Eigenkapital, welches im Gegensatz zum Vorjahr etwas sinkt, sich jedoch immer noch positiv darstellt. Das Eigenkapital besteht aus 5.687.400 € an Wert für die Aktien und ist somit nicht veräußerbar.

Die Liquiden Mittel verringern sich ebenfalls, sind aber durch die Aktiendividende aus 2019 immer noch recht hoch.

Ab dem Haushaltsjahr 2020 wird durch die Aktienübertragung des Kreises auf die Stiftung das Surrogat nicht mehr ausgeglichen, sodass sich hier die Ertragssituation der Stiftung um jährlich rd. 200.000€ verschlechtert.

Im Jahr 2021 gab es keine nennenswerten Investitionen.

Kennzahlen Eigenkapital und Fremdkapital

Die **Eigenkapitalquote 1** stellt das Verhältnis zwischen dem eigenfinanzierten Vermögen der Kommune zu dessen Gesamtvermögen (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz dar.

Definition:

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die **Eigenkapitalquote 2** misst den Anteil des eigenfinanzierten und geförderten Vermögens „mit Eigenkapitalcharakter“ am Gesamtvermögen.

Definition:

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Stiftung Nordfriesland tendenziell von Fremdkapitalgebern. Hier sind allerdings Feinheiten zu beachten. So führt z.B. auch eine Bilanzverkürzung zu einer höheren Eigenkapitalquote (z.B., wenn Vermögen zu Gunsten der Kredittilgung veräußert wird). Umgekehrt führen kreditfinanzierte Investitionen zu einer niedrigeren Eigenkapitalquote, was nicht notwendigerweise schlecht sein muss - z.B., wenn aus der Investition perspektivisch Erträge resultieren, welche die durch die Investitionen ausgelösten Aufwendungen übersteigen.

Die **Fremdkapitalquote** bezeichnet den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital. Diese Quote lässt somit eine Aussage über die **Verschuldung** eines Unternehmens zu. Mit einer **hohen Fremdkapitalquote** steigt das Risiko, da mit steigender Verschuldung sowohl das Risiko einer Zahlungsunfähigkeit als auch einer Überschuldung zunehmen.

Definition:

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{(\text{Rückst.} + \text{Verbindlk.} + \text{Passve RAP}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Eigenkapitalquote 2 und Fremdkapitalquote zusammen ergeben wieder 100 Prozent.

Jahr	EK-Quote 1	EK-Quote 2	FK-Quote
2014	83,4 %	90,7 %	9,3 %
2015	77,2 %	92,6 %	7,4 %
2016	77,0 %	90,7 %	9,3 %
2017	78,4 %	91,5 %	8,5 %
2018	82,3 %	95,4 %	4,6 %
2019	89,4 %	90,2 %	9,8 %
2020	97,4 %	98,1 %	1,9 %
2021	98,1 %	98,7 %	1,3 %

8. Chancen und Risiken zukünftiger Entwicklungen

Die finanzielle Situation der Stiftung wird sich für das Haushaltsjahr 2022 deutlich verschlechtern. Die folgenden Haushaltsjahre werden nicht ausgeglichen geplant werden können.

Die Corona-Pandemie wird zeitversetzt auch im Haushaltsjahr 2022 noch Einfluss auf die allgemeine Finanzlage haben. Es ist derzeit nicht abzuschätzen, unter welchen Voraussetzungen der Corona-Pandemie Veranstaltungen im Jahr 2022 durchgeführt werden können. Es wird weiterhin mit weniger Erträgen bei den Eintrittsgeldern für kulturellen Veranstaltungen gerechnet. Selbst wenn die Veranstaltungen stattfinden können, ist ein hohes Aufkommen von Hygienemaßnahmen zu treffen und die bisher erzielten Besucherzahlen sind zu reduzieren, damit ein Abstandsgebot eingehalten werden kann. Es ist davon auszugehen, dass coronabedingt höhere Aufwendungen und geringe Erträge zu verzeichnen sind.

Neue Herausforderungen kommen auf die Stiftung Nordfriesland in den nächsten Jahren am Roten Haubarg zu. Zwar ist die geplante Fassaden- und Fenstersanierung am Roten Haubarg abgeschlossen, jedoch ist eine Sanierung der Brandmeldeanlage und des Überspannungsschutzes erforderlich. Auch soll die museale Ausstellung ab 2022 umgestaltet werden.

Die Gemeinnützigkeit der Stiftung Nordfriesland darf nicht gefährdet werden. Grundsätzlich ist die Stiftung zur Erhaltung der Gemeinnützigkeit verpflichtet, ausgeglichene Haushalte aufzustellen. Dies muss gemäß Satzungszweck das langfristige Ziel bleiben. Hier ist ein starkes Umdenken gefordert, welches die Steigerung von Erträgen und die Reduzierung von Aufwendungen verlangt. Der Kreistag des Kreises Nordfriesland hat in seiner Sitzung am 17.06.2022 beschlossen, der Stiftung Nordfriesland eine Deckelung auf 400.000 € jährlich ab dem Jahre 2023 zu gewähren. Diese freiwillige Leistung wird davon abhängig gemacht, dass das Kuratorium über Einsparungen und Ertragssteigerungen berät und spätestens zu den Haushaltsberatungen des Jahres 2023 Vorschläge vorlegt.

Die in 2021 bereitgestellten Mittel in Höhe von 20.000 € für die Unterstützung durch ein auf Stiftungsrecht spezialisiertes Steuerberatungsbüro reduzieren sich ab dem Jahr 2022 um 10.000 €. Allerdings kommen zusätzliche Aufwendungen für die Tätigkeit einer betrieblichen Datenschutzbeauftragten ab dem Jahr 2022 im Stiftungshaushalt hinzu.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass trotz des positiven Trends der letzten Jahre eine zuverlässige Prognose der finanziellen Entwicklung der Stiftung Nordfriesland aufgrund der in vielen Fällen kaum beeinflussbaren Faktoren (u.a. Dividendenentwicklung) weiterhin schwer zu treffen ist. Die Stiftung wurde mit der Aktienübertragung neu aufgestellt und hat damit eigenständige Möglichkeiten der Bewirtschaftung.

Durch die Einstellung der Jahresüberschüsse in die Ergebnsrücklage können zukünftige Jahresfehlbeträge zunächst aufgefangen werden, zumal die Haushalte der Stiftung für die Jahre 2022 ff nicht ausgeglichen geplant werden konnten. Für die Zukunft sind Anstrengungen zu unternehmen, positive Haushalte und entsprechende Jahresabschlüsse zu erzielen.

Husum, 12.07.2022



Florian Lorenzen

Präses der Stiftung

Anlage(n):

Entwicklung des Eigenkapitals

Kennzahlenset

**Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und
des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme für die
Jahre 2015–2021**

Haushalts- jahre	Allgemeine Rücklage am 31.12. in TEUR	Sonderrücklage am 31.12 in TEUR	Ergebnisrücklage am 31.12. in TEUR	vorgetragener Jahresfehlbetrag in TEUR	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12 in TEUR	Bilanzsumme am 31.12. In TEUR	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanz- summe in %
2015	871,9	0,0	643,4	0,0	74,3	1.589,6	2.059	77,20
2016	871,9	0,0	717,7	0,0	187,4	1.777,0	2.307	77,03
2017	871,9	0,0	905,0	0,0	479,3	2.256,2	2.878	78,39
2018	871,9	0,0	1.384,3	0,0	44,8	2.301,0	2.794	82,36
2019	6.559,3	0,0	1.429,2	0,0	2.018,3	10.006,8	11.189	89,43
2020	6.559,3	0,0	3.447,5	0,0	-306,6	9.700,2	9.961	97,38
2021	6.559,3	0,0	3.140,9	0,0	-344,7	9.355,5	9.538	98,09

Kennzahlenset Stiftung Nordfriesland

Hauswirtschaftliche Gesamtsituation								
Kennzahl	Berechnungsformel	Entwicklung im Zeitvergleich						
		2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Gesamterträge} + \text{Finanzerträge} * 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$	90,4%	91,4%	141,8%	101,2%	114,1%	105,4%	102,1%
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	98,1%	97,4%	89,4%	82,3%	78,4%	77,0%	77,2%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	98,7%	98,1%	90,2%	95,4%	91,5%	90,7%	92,6%
Fremdkapitalquote	$\frac{(\text{Rückst.} + \text{Verbindlk.} + \text{Passive RAP}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	1,3%	1,9%	9,8%	4,6%	8,5%	9,3%	7,4%
Jahresüberschuss-/Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Jahresüberschuss} / \text{-fehlbetrag} * 100}{\text{Ergebnisrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	-3,6%	-3,1%	25,3%	2,0%	27,0%	11,8%	4,9%

Vermögenslage

keine Relevanz, da Stiftung nicht anlagelastig !

Finanz- und Schuldenlage

Kennzahl	Berechnungsformel	Entwicklung im Zeitvergleich						
		2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Liquidität 1. Grades	$\frac{\text{Liquide Mittel} \cdot 100}{\text{Kurzfr. Verbindlichkeiten}}$	2652,3%	1942,3%	371,6%	1546,19%	888,28%	590,55%	802,35%
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfr. Forderungen}) \cdot 100}{\text{Kurzfr. Verbindlichkeiten}}$	2667,2%	1947,3%	453,2%	1550,4%	893,5%	602,3%	831,4%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfr. Verbindlichkeiten} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$	1,3%	1,9%	9,8%	4,5%	7,6%	9,3%	7,4%

Ertragslage								
Kennzahl	Berechnungsformel	Entwicklung im Zeitvergleich						
		2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \cdot 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	25,8%	27,9%	20,8%	n.a	n.a	n.a	n.a
Sach- und Dienstleistungsquote	$\frac{\text{Aufw. für Sach- und Dienstleistungen} \cdot 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	12,3%	11,5%	8,7%	11,0%	12,6%	12,0%	12,2%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \cdot 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	33,3%	33,4%	23,6%	29,5%	29,6%	30,5%	31,2%
Finanzmittelzufluss-/abflussquote	$\frac{\text{Bestandsveränderung Liquide Mittel} \cdot 100}{\text{Bestand Liquide Mittel}}$	-11,5%	-9,5%	52,8%	-0,6%	34,4%	4,1%	23,4%

* n.a. Die Stiftung Nordfriesland hatte in den Jahren 2014-2018 kein festangestelltes Personal