



# **Stiftung Nordfriesland**

## **Jahresabschluss 2020**



## 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
8 Lagebericht	47



## Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz <sup>1</sup>	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen <sup>2</sup>
			2019	2020	2020		
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	430.350,60	140.800,00	<b>130.423,08</b>	10.376,92	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	877.651,73	0,00	<b>-1.316,48</b>	1.316,48	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	114.713,60	1.047.618,86	<b>803.745,96</b>	243.872,90	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	651.959,98	133.500,00	<b>184.717,33</b>	-51.217,33	
45, 49	7	+ sonstige Erträge	291.253,34	0,00	<b>183,00</b>	-183,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
	10	<b>= Erträge</b>	<b>2.365.929,25</b>	<b>1.321.918,86</b>	<b>1.117.752,89</b>	<b>204.165,97</b>	
50	11	Personalaufwendungen	1.000.778,52	1.057.200,00	<b>988.355,30</b>	68.844,70	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	418.697,17	852.112,77	<b>408.090,77</b>	444.022,00	82.000,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	78.169,55	77.400,00	<b>80.153,97</b>	-2.753,97	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.137.962,36	1.263.700,00	<b>1.184.484,13</b>	79.215,87	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.187.318,01	1.190.906,09	<b>883.345,15</b>	307.560,94	0,00
	17	<b>= Aufwendungen</b>	<b>4.822.925,61</b>	<b>4.441.318,86</b>	<b>3.544.429,32</b>	<b>896.889,54</b>	<b>82.000,00</b>
	18	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)</b>	<b>-2.456.996,36</b>	<b>-3.119.400,00</b>	<b>-2.426.676,43</b>	<b>-692.723,57</b>	
46	19	+ Finanzerträge	4.475.346,60	2.119.900,00	<b>2.120.109,02</b>	-209,02	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	21	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>4.475.346,60</b>	<b>2.119.900,00</b>	<b>2.120.109,02</b>	<b>-209,02</b>	
	22	<b>= Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>2.018.350,24</b>	<b>-999.500,00</b>	<b>-306.567,41</b>	<b>-692.932,59</b>	

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

<sup>3</sup> Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>4</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>5</sup> Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

## Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich	übertragene
			2019	Ansatz	2020	Ansatz / Ist (Spalte 5	Ermächtigungen
			in EUR	2020	in EUR	/ Spalte 6)	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
						in EUR	
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.827,37	129.358,15	144.087,54	-14.729,39	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	797.524,51	0,00	76.725,54	-76.725,54	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	113.850,74	1.040.900,00	809.646,41	231.253,59	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.208,34	522.377,60	684.711,27	-162.333,67	
65, 6990000	7	+ sonstige Einzahlungen	16.324,32	0,00	13.159,42	-13.159,42	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.475.346,60	2.119.900,00	2.120.109,02	-209,02	
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.695.081,88</b>	<b>3.812.535,75</b>	<b>3.848.439,20</b>	<b>-35.903,45</b>	
70	10	Personalauszahlungen	975.161,44	1.057.200,00	1.004.076,79	53.123,21	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	420.233,09	572.391,86	412.361,83	160.030,03	82.000,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	1.116.037,36	1.256.100,00	1.199.409,13	56.690,87	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.072.333,29	1.856.346,26	1.700.651,12	155.695,14	0,00
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>3.583.765,18</b>	<b>4.742.038,12</b>	<b>4.316.498,87</b>	<b>425.539,25</b>	<b>82.000,00</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>2.111.316,70</b>	<b>-929.502,37</b>	<b>-468.059,67</b>	<b>-461.442,70</b>	
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	0,00	0,00	279.237,34	-279.237,34	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2,37	12.016,00	-12.013,63	
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	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2,37</b>	<b>291.253,34</b>	<b>-291.250,97</b>	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	97.000,00	80.000,00	17.000,00	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	29.568,93	20.000,00	15.237,81	4.762,19	0,00
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	0,00	0,00	0,00	75.000,00
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	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>29.568,93</b>	<b>117.000,00</b>	<b>95.237,81</b>	<b>21.762,19</b>	<b>75.000,00</b>
	35	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>-29.568,93</b>	<b>-116.997,63</b>	<b>196.015,53</b>	<b>-313.013,16</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.993.877,31	0,00	4.033.788,36	-4.033.788,36	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.915.865,71	0,00	4.116.315,38	-4.116.315,38	
	35c	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>78.011,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-82.527,02</b>	<b>82.527,02</b>	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2019 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, und 35c)	2.159.759,37	-1.046.500,00	-354.571,16	-691.928,84	
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)	2.159.759,37	-1.046.500,00	-354.571,16	-691.928,84	
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	1.928.618,08	3.566.900,00	4.088.377,45	-521.477,45	
	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)	4.088.377,45	2.520.400,00	3.733.806,29	-1.213.406,29	



## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

<b>Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:</b>	25210 Roter Haubarg
	25211 Kreisarchiv
	25212 Richard Haizmann Museum
	26300 Musikschule
	28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege
	28111 Verwaltungskosten Kultur
	61120 Allgemeine Zuweisungen
	61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

## Teilergebnrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 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	430.350,60	140.800,00	130.423,08	10.376,92	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	877.651,73	0,00	-1.316,48	1.316,48	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	114.713,60	1.047.618,86	803.745,96	243.872,90	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	651.959,98	133.500,00	184.717,33	-51.217,33	
45, 49	7	+ sonstige Erträge	291.253,34	0,00	183,00	-183,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	<b>= Erträge</b>	<b>2.365.929,25</b>	<b>1.321.918,86</b>	<b>1.117.752,89</b>	<b>204.165,97</b>	
50	11	Personalaufwendungen	1.000.778,52	1.057.200,00	988.355,30	68.844,70	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	418.697,17	852.112,77	408.090,77	444.022,00	82.000,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	78.169,55	77.400,00	80.153,97	-2.753,97	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.137.962,36	1.263.700,00	1.184.484,13	79.215,87	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.187.318,01	1.190.906,09	883.345,15	307.560,94	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>4.822.925,61</b>	<b>4.441.318,86</b>	<b>3.544.429,32</b>	<b>896.889,54</b>	<b>82.000,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>-2.456.996,36</b>	<b>-3.119.400,00</b>	<b>-2.426.676,43</b>	<b>-692.723,57</b>	
46	20	+ Finanzerträge	4.475.346,60	2.119.900,00	2.120.109,02	-209,02	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>6</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>4.475.346,60</b>	<b>2.119.900,00</b>	<b>2.120.109,02</b>	<b>-209,02</b>	
	23	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>2.018.350,24</b>	<b>-999.500,00</b>	<b>-306.567,41</b>	<b>-692.932,59</b>	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>2.018.350,24</b>	<b>-999.500,00</b>	<b>-306.567,41</b>	<b>-692.932,59</b>	

## Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz 2020 in EUR	Ist- Ergebnis 2020 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit<sup>9</sup></b>					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.827,37	129.358,15	<b>144.087,54</b>	-14.729,39	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	797.524,51	0,00	<b>76.725,54</b>	-76.725,54	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	113.850,74	1.040.900,00	<b>809.646,41</b>	231.253,59	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.208,34	522.377,60	<b>684.711,27</b>	-162.333,67	
65, 699000 0	7	+ sonstige Einzahlungen	16.324,32	0,00	<b>13.159,42</b>	-13.159,42	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.475.346,60	2.119.900,00	<b>2.120.109,02</b>	-209,02	
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.695.081,88</b>	<b>3.812.535,75</b>	<b>3.848.439,20</b>	<b>-35.903,45</b>	
70	10	Personalauszahlungen	975.161,44	1.057.200,00	<b>1.004.076,79</b>	53.123,21	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	420.233,09	572.391,86	<b>412.361,83</b>	160.030,03	82.000
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	1.116.037,36	1.256.100,00	<b>1.199.409,13</b>	56.690,87	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.072.333,29	1.856.346,26	<b>1.700.651,12</b>	155.695,14	0
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>3.583.765,18</b>	<b>4.742.038,12</b>	<b>4.316.498,87</b>	<b>425.539,25</b>	<b>82.000</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>2.111.316,70</b>	<b>-929.502,37</b>	<b>-468.059,67</b>	<b>-461.442,70</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>279.237,34</b>	-279.237,34	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2,37	<b>12.016,00</b>	-12.013,63	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	
	<b>26</b>	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2,37</b>	<b>291.253,34</b>	<b>-291.250,97</b>	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	97.000,00	<b>80.000,00</b>	17.000,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.568,93	20.000,00	<b>15.237,81</b>	4.762,19	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	75.000
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0
	<b>34</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>29.568,93</b>	<b>117.000,00</b>	<b>95.237,81</b>	<b>21.762,19</b>	<b>75.000</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>-29.568,93</b>	<b>-116.997,63</b>	<b>196.015,53</b>	<b>-313.013,16</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.993.877,31	0,00	<b>4.033.788,36</b>	-4.033.788,36	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.915.865,71	0,00	<b>4.116.315,38</b>	-4.116.315,38	
	<b>35c</b>	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>78.011,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-82.527,02</b>	<b>82.527,02</b>	
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>2.159.759,37</b>	<b>-1.046.500,00</b>	<b>-354.571,16</b>	<b>-691.928,84</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

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

## Teilergebnrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
			2019	Ansatz	2020	(Spalte 5/ Spalte 6)	Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	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	290.826,89	11.600,00	11.621,88	-21,88	
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	34.086,55	41.718,86	24.791,70	16.927,16	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	197.799,10	0,00	0,00	0,00	
45, 49	7	+ sonstige Erträge	284.478,34	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	<b>= Erträge</b>	<b>807.190,88</b>	<b>53.318,86</b>	<b>36.413,58</b>	<b>16.905,28</b>	
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	145.322,48	458.911,17	100.828,48	358.082,69	82.000,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	59.379,23	64.000,00	59.867,69	4.132,31	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	614.910,45	78.900,00	4.970,47	73.929,53	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>819.612,16</b>	<b>601.811,17</b>	<b>165.666,64</b>	<b>436.144,53</b>	<b>82.000,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>-12.421,28</b>	<b>-548.492,31</b>	<b>-129.253,06</b>	<b>-419.239,25</b>	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>6</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	23	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>-12.421,28</b>	<b>-548.492,31</b>	<b>-129.253,06</b>	<b>-419.239,25</b>	
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	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>-12.421,28</b>	<b>-548.492,31</b>	<b>-129.253,06</b>	<b>-419.239,25</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

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

## Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
1	2	3	2019 in EUR	Ansatz 2020 in EUR	2020 in EUR	(Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit<sup>9</sup></b>					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	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					
			34.640,69	35.000,00	27.708,33	7.291,67	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.573,90	82.729,02	124.225,20	-41.496,18	
65, 699000 0	7	+ sonstige Einzahlungen	16.324,32	0,00	13.233,52	-13.233,52	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>134.538,91</b>	<b>117.729,02</b>	<b>165.167,05</b>	<b>-47.438,03</b>	
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	144.287,06	259.859,03	101.964,98	157.894,05	82.000
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	86.667,85	315.635,50	312.909,12	2.726,38	0
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>230.954,91</b>	<b>575.494,53</b>	<b>414.874,10</b>	<b>160.620,43</b>	<b>82.000</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-96.416,00</b>	<b>-457.765,51</b>	<b>-249.707,05</b>	<b>-208.058,46</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
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	279.237,34	-279.237,34	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	5.241,00	-5.241,00	
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	
	<b>26</b>	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>284.478,34</b>	<b>-284.478,34</b>	
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	12.642,00	5.955,00	5.540,00	415,00	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	75.000
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
	<b>34</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>12.642,00</b>	<b>5.955,00</b>	<b>5.540,00</b>	<b>415,00</b>	<b>75.000</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>-12.642,00</b>	<b>-5.955,00</b>	<b>278.938,34</b>	<b>-284.893,34</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>35c</b>	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>-109.058,00</b>	<b>-463.720,51</b>	<b>29.231,29</b>	<b>-492.951,80</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

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

## Teilergebnrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2019 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 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	6.775,00	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	<b>= Erträge</b>	<b>6.775,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	93,09	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	482.847,02	0,00	0,00	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>482.940,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>-476.165,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>6</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	23	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>-476.165,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>-476.165,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

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

## Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
			2019	Ansatz	2020	(Spalte.5./	Ermächtigungen
			in EUR	2020	in EUR	Spalte.6)	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit <sup>9</sup>							
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	
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	476.165,11	476.165,11	0,00	0
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>476.165,11</b>	<b>476.165,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>-476.165,11</b>	<b>-476.165,11</b>	<b>0,00</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
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	2,37	6.775,00	-6.772,63	
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	
	<b>26</b>	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2,37</b>	<b>6.775,00</b>	<b>-6.772,63</b>	
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
	<b>34</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>2,37</b>	<b>6.775,00</b>	<b>-6.772,63</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>35c</b>	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>0,00</b>	<b>-476.162,74</b>	<b>-469.390,11</b>	<b>-6.772,63</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

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

## Teilergebnrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2019 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 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	11.500,00	2.500,00	9.000,00	
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	900,00	694,15	205,85	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	75.300,00	61.933,86	13.366,14	
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	<b>= Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>87.700,00</b>	<b>65.128,01</b>	<b>22.571,99</b>	
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	54.345,61	42.052,04	12.293,57	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	72.486,60	53.911,41	18.575,19	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>126.832,21</b>	<b>95.963,45</b>	<b>30.868,76</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.132,21</b>	<b>-30.835,44</b>	<b>-8.296,77</b>	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>6</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	23	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.132,21</b>	<b>-30.835,44</b>	<b>-8.296,77</b>	
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	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.132,21</b>	<b>-30.835,44</b>	<b>-8.296,77</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

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

## Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
			2019	Ansatz	2020	(Spalte.5./	Ermächtigungen
			in EUR	2020	in EUR	Spalte.6)	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit <sup>9</sup>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	11.500,00	2.500,00	9.000,00	
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	900,00	694,15	205,85	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	75.300,00	75.000,00	300,00	
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	
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>87.700,00</b>	<b>78.194,15</b>	<b>9.505,85</b>	
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	41.965,04	41.795,12	169,92	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	54.042,90	23.165,98	30.876,92	0
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>96.007,94</b>	<b>64.961,10</b>	<b>31.046,84</b>	<b>0</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.307,94</b>	<b>13.233,05</b>	<b>-21.540,99</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
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	
	<b>26</b>	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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
	<b>34</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>35c</b>	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.307,94</b>	<b>13.233,05</b>	<b>-21.540,99</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Musikschulen
Teilplan	26300	Musikschule

## Teilergebnrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2019 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 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	92.457,94	81.000,00	100.879,21	-19.879,21	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	870.563,07	0,00	-1.316,48	1.316,48	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	900.000,00	746.738,77	153.261,23	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.714,86	58.200,00	89.641,88	-31.441,88	
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	<b>= Erträge</b>	<b>1.052.935,87</b>	<b>1.039.200,00</b>	<b>935.943,38</b>	<b>103.256,62</b>	
50	11	Personalaufwendungen	1.000.778,52	1.057.200,00	988.355,30	68.844,70	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.819,39	232.333,96	197.402,27	34.931,69	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	7.472,19	6.000,00	8.658,65	-2.658,65	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	8.200,00	8.200,00	8.200,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	473.819,18	462.492,34	399.814,29	62.678,05	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>1.691.089,28</b>	<b>1.766.226,30</b>	<b>1.602.430,51</b>	<b>163.795,79</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>-638.153,41</b>	<b>-727.026,30</b>	<b>-666.487,13</b>	<b>-60.539,17</b>	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>6</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	23	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>-638.153,41</b>	<b>-727.026,30</b>	<b>-666.487,13</b>	<b>-60.539,17</b>	
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	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>-638.153,41</b>	<b>-727.026,30</b>	<b>-666.487,13</b>	<b>-60.539,17</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Musikschulen
Teilplan	26300	Musikschule

## Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
1	2	3	2019 in EUR	Ansatz 2020 in EUR	2020 in EUR	(Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	Ermächtigungen in EUR
			4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit<sup>9</sup></b>					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.081,60	82.458,15	125.485,55	-43.027,40	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	790.435,85	0,00	76.725,54	-76.725,54	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	900.000,00	747.344,59	152.655,41	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.708,26	58.200,00	96.824,64	-38.624,64	
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	
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>946.425,71</b>	<b>1.040.658,15</b>	<b>1.046.380,32</b>	<b>-5.722,17</b>	
70	10	Personalauszahlungen	975.161,44	1.057.200,00	1.004.076,79	53.123,21	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	199.610,55	199.800,34	199.271,22	529,12	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	411.722,28	466.159,62	418.756,75	47.402,87	0
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>1.594.694,27</b>	<b>1.731.359,96</b>	<b>1.630.304,76</b>	<b>101.055,20</b>	<b>0</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-648.268,56</b>	<b>-690.701,81</b>	<b>-583.924,44</b>	<b>-106.777,37</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
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	
	<b>26</b>	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	5.551,00	5.551,00	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
	<b>34</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>5.551,00</b>	<b>5.551,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.551,00</b>	<b>-5.551,00</b>	<b>0,00</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	17,24	0,00	1.448,04	-1.448,04	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	1.427,49	-1.427,49	
	<b>35c</b>	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>17,24</b>	<b>0,00</b>	<b>20,55</b>	<b>-20,55</b>	
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>-648.251,32</b>	<b>-696.252,81</b>	<b>-589.454,89</b>	<b>-106.797,92</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

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

## Teilergebnrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2019 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 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	44.565,77	34.200,00	15.421,99	18.778,01	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.088,66	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	80.427,05	105.000,00	31.521,34	73.478,66	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	355.519,84	0,00	22.345,86	-22.345,86	
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	<b>= Erträge</b>	<b>487.601,32</b>	<b>139.200,00</b>	<b>69.289,19</b>	<b>69.910,81</b>	
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	17.804,39	44.018,14	13.111,04	30.907,10	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	6.820,00	1.400,00	8.627,74	-7.227,74	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.129.762,36	1.255.500,00	1.176.284,13	79.215,87	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	116.790,22	110.994,78	60.917,32	50.077,46	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>1.271.176,97</b>	<b>1.411.912,92</b>	<b>1.258.940,23</b>	<b>152.972,69</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>-783.575,65</b>	<b>-1.272.712,92</b>	<b>-1.189.651,04</b>	<b>-83.061,88</b>	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>6</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	23	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>-783.575,65</b>	<b>-1.272.712,92</b>	<b>-1.189.651,04</b>	<b>-83.061,88</b>	
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	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>-783.575,65</b>	<b>-1.272.712,92</b>	<b>-1.189.651,04</b>	<b>-83.061,88</b>	

## 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	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
			2019	Ansatz	2020	(Spalte.5./	Ermächtigungen
			in EUR	2020	in EUR	Spalte.6)	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit<sup>9</sup></b>					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.245,77	32.900,00	16.101,99	16.798,01	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.088,66	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	79.010,05	105.000,00	33.899,34	71.100,66	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	306.148,58	377.865,70	-71.717,12	
65, 699000 0	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	-93,10	93,10	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>127.344,48</b>	<b>444.048,58</b>	<b>427.773,93</b>	<b>16.274,65</b>	
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	21.791,17	15.863,91	14.426,97	1.436,94	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	1.107.837,36	1.247.900,00	1.191.209,13	56.690,87	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	113.932,00	64.214,44	64.189,69	24,75	0
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>1.243.560,53</b>	<b>1.327.978,35</b>	<b>1.269.825,79</b>	<b>58.152,56</b>	<b>0</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-1.116.216,05</b>	<b>-883.929,77</b>	<b>-842.051,86</b>	<b>-41.877,91</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
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	
	<b>26</b>	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	97.000,00	80.000,00	17.000,00	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
	<b>34</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>97.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>0</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>-97.000,00</b>	<b>-80.000,00</b>	<b>-17.000,00</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>35c</b>	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>-1.116.216,05</b>	<b>-980.929,77</b>	<b>-922.051,86</b>	<b>-58.877,91</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

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

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2019 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 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	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	8.926,18	0,00	10.795,73	-10.795,73	
45, 49	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	183,00	-183,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	<b>= Erträge</b>	<b>11.426,18</b>	<b>2.500,00</b>	<b>10.978,73</b>	<b>-8.478,73</b>	
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	54.750,91	62.503,89	54.696,94	7.806,95	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	4.405,04	6.000,00	2.999,89	3.000,11	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	498.951,14	466.032,37	363.731,66	102.300,71	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>558.107,09</b>	<b>534.536,26</b>	<b>421.428,49</b>	<b>113.107,77</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>-546.680,91</b>	<b>-532.036,26</b>	<b>-410.449,76</b>	<b>-121.586,50</b>	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	208,00	-208,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>6</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>208,00</b>	<b>-208,00</b>	
	23	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>-546.680,91</b>	<b>-532.036,26</b>	<b>-410.241,76</b>	<b>-121.794,50</b>	
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	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>-546.680,91</b>	<b>-532.036,26</b>	<b>-410.241,76</b>	<b>-121.794,50</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

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

## Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
			2019	Ansatz	2020	(Spalte.5./	Ermächtigungen
			in EUR	2020	in EUR	Spalte.6)	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit <sup>9</sup>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.500,00	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	8.926,18	0,00	10.795,73	-10.795,73	
65, 699000 0	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	19,00	-19,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	208,00	-208,00	
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.426,18</b>	<b>2.500,00</b>	<b>11.022,73</b>	<b>-8.522,73</b>	
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	54.544,31	54.903,54	54.903,54	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	460.011,16	480.128,69	405.464,47	74.664,22	0
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>514.555,47</b>	<b>535.032,23</b>	<b>460.368,01</b>	<b>74.664,22</b>	<b>0</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-503.129,29</b>	<b>-532.532,23</b>	<b>-449.345,28</b>	<b>-83.186,95</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
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	
	<b>26</b>	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	16.926,93	8.494,00	4.146,81	4.347,19	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
	<b>34</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>16.926,93</b>	<b>8.494,00</b>	<b>4.146,81</b>	<b>4.347,19</b>	<b>0</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>-16.926,93</b>	<b>-8.494,00</b>	<b>-4.146,81</b>	<b>-4.347,19</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>35c</b>	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>-520.056,22</b>	<b>-541.026,23</b>	<b>-453.492,09</b>	<b>-87.534,14</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

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

## Teilergebnrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2019 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 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	
	<b>10</b>	<b>= Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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
	<b>18</b>	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>19</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>6</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>22</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>23</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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
	<b>26</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

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

## Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
1	2	3	2019 in EUR	Ansatz 2020 in EUR	2020 in EUR	(Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	Ermächtigungen in EUR
			4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit<sup>9</sup></b>					
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	
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
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	
	<b>26</b>	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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
	<b>34</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>35c</b>	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

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

## Teilergebnrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2019 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2020 in EUR	Ist-Ergebnis 2020 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	<b>= Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
46	20	+ Finanzerträge	4.475.346,60	2.119.900,00	2.119.901,02	-1,02	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>6</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>4.475.346,60</b>	<b>2.119.900,00</b>	<b>2.119.901,02</b>	<b>-1,02</b>	
	23	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>4.475.346,60</b>	<b>2.119.900,00</b>	<b>2.119.901,02</b>	<b>-1,02</b>	
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	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>4.475.346,60</b>	<b>2.119.900,00</b>	<b>2.119.901,02</b>	<b>-1,02</b>	

## Teilhaushalt 100 Stiftung NF

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

## Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
1	2	3	2019 in EUR	Ansatz 2020 in EUR	2020 in EUR	(Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	Ermächtigungen in EUR
			4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit<sup>9</sup></b>					
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	4.475.346,60	2.119.900,00	2.119.901,02	-1,02	
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.475.346,60</b>	<b>2.119.900,00</b>	<b>2.119.901,02</b>	<b>-1,02</b>	
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
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>4.475.346,60</b>	<b>2.119.900,00</b>	<b>2.119.901,02</b>	<b>-1,02</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
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	
	<b>26</b>	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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
	<b>34</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.993.860,07	0,00	4.032.340,32	-4.032.340,32	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.915.865,71	0,00	4.114.887,89	-4.114.887,89	
	<b>35c</b>	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>77.994,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-82.547,57</b>	<b>82.547,57</b>	
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)</b>	<b>4.553.340,96</b>	<b>2.119.900,00</b>	<b>2.037.353,45</b>	<b>82.546,55</b>	

2	Bezeichnung	31.12.2019 (in EUR) <sup>3</sup>	31.12.2020 (in EUR) <sup>4</sup>
	<b>AKTIVA</b>		
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>6.090.901,88</b>	<b>6.031.743,72</b>
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	403.501,88	344.343,72
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	325.732,04	270.679,08
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	2.047,45	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	31.435,83	35.626,29
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.277,56	35.028,35
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	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
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>4.986.491,04</b>	<b>3.743.476,72</b>
	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	898.113,59	9.670,43
161, 2111006	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	576.233,60	-16.046,94
169, 2111007	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
171, 2111008	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	309.223,14	-682,55
179, 2111004, 2111009	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	2.073,29	4.219,74
1781000- 1781010, 1781011- 1782003, 1782004- 1789999	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	10.583,56	22.180,18
	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
18	2.4 Liquide Mittel	4.088.377,45	3.733.806,29
<b>19</b>	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>111.841,66</b>	<b>186.549,06</b>
	<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>	<b>11.189.234,58</b>	<b>9.961.769,50</b>

2	Bezeichnung	31.12.2019 (in EUR) <sup>3</sup>	31.12.2020 (in EUR) <sup>4</sup>
	<b>PASSIVA</b>		
	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>10.006.858,70</b>	<b>9.700.291,29</b>
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	1.429.207,03	3.447.557,27
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205, 4-5, 8600000	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.018.350,24	-306.567,41
	<b>2. Sonderposten</b>	<b>82.180,11</b>	<b>69.238,23</b>
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	82.180,11	69.238,23
	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 Gebührenaussgleich	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
	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>1.100.195,77</b>	<b>192.239,98</b>
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	989.675,61	167.575,24
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	21.925,00	7.000,00
3780001- 3780075, 3780076- 3792499, 3792500, 3792501- 3799999, 3792599	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	88.595,16	17.664,74
39	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>	<b>11.189.234,58</b>	<b>9.961.769,50</b>

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 82,0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 75,0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> Die ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

<sup>4</sup> Bilanzwerte zum Bilanzstichtag



# **Anhang**

**zur Abschlussbilanz auf den 31.12.2020**

**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 €
	31.12.2019	31.12.2020
Bilanzsumme	11.189.234,58	9.961.769,50

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

### 1. Anlagevermögen

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2019	31.12.2020
Anlagevermögen	6.090.901,88	6.031.743,72

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 31.12.2020 beträgt 6.031.743,72 €. Dabei handelt es sich um die Bilanzpositionen Immaterielle Vermögensgegenstände (0,00 €), Sachanlagevermögen (344.343,72 €) und die Finanzanlagen (5.687.400,00 €)

Die Sachanlagen weisen zum 31.12.2020 folgende Bilanzpositionen und Bilanzwerte aus:

Bilanzposition Sachanlagen	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2019	31.12.2020
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	325.732,04	270.679,08
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.047,45	1,00
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.009,00	3.009,00
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	31.435,83	35.626,29
Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.277,56	35.028,35
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00

Die Entwicklung der Jahre 2019-2020 zeigt, dass sich das Sachanlagevermögen um 59.158,16 € im Vergleich zum Vorjahr verringert hat.

In der Bilanzposition sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude ist der Rote Haubarg ausgewiesen. Da keine Investitionen erfolgt sind, vermindert sich der Betrag zum Vorjahr um die planmäßige Abschreibung in Höhe von 55.052,96 €.

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 gestiegen, da die Zugänge höher ausfallen als die Abschreibungen. Als größte Investition ist hier ein neuer Kombidämpfer (5.540,00 € netto) für die Küche im Roten Haubarg zu nennen.

Der Restbuchwert der Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung wird im Vergleich zum Vorjahr niedriger, da die Zugänge geringer ausfallen als die Abschreibungen. Es wurden größtenteils Musikinstrumente für die Kreismusikschule angeschafft.

Zum 31.12.2020 hat keine Inventur stattgefunden. Die letzte vollständige Inventur fand im Haushaltsjahr 2016 statt.

Finanzanlagen: HanseWerk AG Aktien

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2019	31.12.2020
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 € unentgeltlich 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 €
	31.12.2019	31.12.2020
Umlaufvermögen	4.986.491,04	3.743.476,72

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 €
	31.12.2019	31.12.2020
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	576.233,60	-16.046,94
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	309.223,14	-682,55
Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.073,29	4.219,74
Sonstige Vermögensgegenstände	10.583,56	22.180,18
<b>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</b>	<b>898.113,59</b>	<b>9.670,43</b>

Insgesamt ist festzustellen, dass sich die Forderungen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 888.443,16 € verringert haben.

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

Die privatrechtlichen Forderungen weisen im Vergleich zum Vorjahr eine erhebliche Veränderung auf. Durch die Entflechtung zwischen dem Kreis Nordfriesland und der Stiftung Nordfriesland wurde im Vorjahr bei den privatrechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen ein hoher Bilanzwert ausgewiesen. Diese wurden mit Zahlungen im Haushaltsjahr 2020 ausgeglichen.

Demnach ergaben sich zum Bilanzstichtag negative Forderungen (= Verbindlichkeiten) auf der Aktiv-Seite in Höhe von 20.877,64 € und negative Verbindlichkeiten (= Forderungen) auf der Passivseite in Höhe von 1.302,54. €. 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 €
	31.12.2019	31.12.2020
Liquide Mittel	4.088.377,45	3.733.806,29

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 €
	31.12.2019	31.12.2020
NOSPA 16196 (Musikschule)	336.912,30	320.607,75
NOSPA Konto 34	171.215,15	582.948,54
NOSPA Konto 13676480 VR Bank Westküste	0,00	250.000,00
Hamburger Commercial Bank Konto 6271748	1.000.000,00	0,00
Hamburger Commercial Bank Konto 6271751	500.000,00	500.000,00
Bayrische Landesbank Wärterhaus Konto 768462	2.080.000,00	2.080.000,00
Handgeldkasse	250,00	250,00

Aufgrund erhobener Verwarentgelte für Bankguthaben zum 01.01.2020 wurde ein neues Konto bei der VR Bank Westküste eröffnet. Der dort angewiesene Bestand resultiert aus der Umbuchung vom NOSPA Konto 34.

Das Bankkonto 6271748 bei der Hamburger Commercial Bank wurde aufgelöst. Von den 1.000.000,00 € wurden 998.773,33 auf das Konto 34 umgebucht. Die Differenz von 1.226,67 € sind erhobene Verwarentgelte. Die Liquiditätsminderung in Höhe von 354.571,16 € resultiert aus Mehrausgaben. Für weitere Erläuterungen siehe Punkt 3 im Lagebericht.

### 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2019	31.12.2020
Aktive Rechnungsabgrenzung	111.841,66	186.549,06

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

Für das Jahr 2020 konnten Aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 2.015,14 € 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 2020 ergibt sich damit ein Auflösungsbetrag in Höhe von 5.500,- €.

### PASSIVA

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2019	31.12.2020
Passiva	11.189.234,58	9.961.769,50

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 Ergebnisrücklage, eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses bzw. -fehlbetrages.

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2019	31.12.2020
Allgemeine Rücklage	6.559.301,43	6.559.301,43
Ergebnisrücklage	1.429.207,03	3.447.557,27
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	2.018.350,24	-306.567,41
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>10.006.858,70</b>	<b>9.700.291,29</b>

Die Stiftung Nordfriesland schließt zum 31.12.2020 mit einem Jahresfehlbetrag von 306.567,41 € ab. Die Erläuterungen zum Jahresfehlbetrag sind dem Lagebericht zu entnehmen.

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

Nach Änderung des § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik vom 10.06.2016 darf die Ergebnisrücklage höchstens 33 % und sollte mindestens 10% der Allgemeinen Rücklage betragen. Wenn der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mehr als 30% beträgt, kann die Ergebnisrücklage auch mehr als 33% der Allgemeinen Rücklage betragen.

Der Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 2.018.350,24 wurde entsprechend den Vorjahren vollständig in die Ergebnisrücklage gebucht. Der Anteil der Ergebnisrücklage an der Allgemeinen Rücklage beträgt somit 52,55 %.

## 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 €
	31.12.2019	31.12.2020
Aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
Aufzulösende Zuweisungen	82.180,11	69.238,23

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 €
	31.12.2019	31.12.2020
3.10 Rückstellung für Verbindlichkeiten für im HHJahr 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 2019 keine Rückstellungen gebildet, es bedarf somit keiner Auslösung im Jahr 2020.

### 4. Verbindlichkeiten

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

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2019	31.12.2020
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	989.675,61	167.575,24
Verbindlichkeiten aus Transferleistung	21.925,00	7.000,00
Sonstige Verbindlichkeiten	88.595,16	17.664,74
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.100.195,77</b>	<b>192.239,98</b>

In Bezug auf den Umgang mit debitorischen Kreditoren wird auf die Forderungen (siehe Aktiva, Kap. 2) verwiesen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sind im Vergleich zum Vorjahr erheblich gesunken. Dies resultiert aus den Buchungen der Entflechtung zwischen dem Kreis Nordfriesland und der Stiftung Nordfriesland zum 01.01.2019.

Die Zahlungen hierfür erfolgen zeitversetzt im Jahr 2020 und wirken sich somit erst in 2020 aus. Somit wird der Bilanzwert geringen ausgewiesen.

### 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 €
	31.12.2019	31.12.2020
Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00

Zum 31.12.2020 werden keine Passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

## 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.

Das Jahr 2020 ist in der Finanzsoftware proDoppik von H&H nun endgültig abgeschlossen worden, d.h. es erfolgte die Buchung der Jahresergebnisse in die entsprechende Bilanzposition und die entsprechenden Umbuchungen in Allgemeine Rücklage und Ergebnismrücklage.

Husum, 21.09.2021



Florian Lorenzen  
Präses der Stiftung

### Anlagen:

- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel
- Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen
- Kennzahlenset

## Anlagenspiegel 2020

02 Stiftung Nordfriesland

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen <sup>2</sup>	Endstand	Anfangs- stand	Zugang <sup>3</sup> , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2020	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte am Ende 2019	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz <sup>4</sup>	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert <sup>5</sup>
		2020	2020	2020	2020	2020	2020			2020	2020 <sup>1</sup>			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. <sup>7</sup>	v. H. <sup>7</sup>
<sup>16</sup>	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	1.308.114,80	13.688,07	5.038,38	0,00	1.316.764,49	904.612,92	72.846,23	5.038,38	972.420,77	344.343,72	403.501,88		
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	678.634,47	55.052,96	0,00	733.687,43	270.679,08	325.732,04		
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 2020

02 Stiftung Nordfriesland

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen <sup>2</sup>	Endstand	Anfangs- stand	Zugang <sup>3</sup> , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2020	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte am Ende 2019	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz <sup>4</sup>	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert <sup>5</sup>
		2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020 <sup>1</sup>	2019	v. H. <sup>7</sup>	v. H. <sup>7</sup>
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. <sup>7</sup>	v. H. <sup>7</sup>	
<sup>16</sup>	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	678.634,47	55.052,96 0,00	0,00	733.687,43	270.679,08	325.732,04	5,48 %	26,95 %
<b>04</b>	<b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>26.587,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.587,18</b>	<b>24.539,73</b>	<b>2.046,45</b> <b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.586,18</b>	<b>1,00</b>	<b>2.047,45</b>		
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	24.539,73	2.046,45 0,00	0,00	26.586,18	1,00	2.047,45	7,70 %	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 %

## Anlagenpiegel 2020

02 Stiftung Nordfriesland

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Umbu- chungen <sup>2</sup> 2020	Endstand 2020	Anfangs- stand 2020	Zugang <sup>3</sup> , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2020	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2020	Restbuch- werte 2020 <sup>1</sup>	Restbuch- werte am Ende 2019	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz <sup>4</sup>	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert <sup>5</sup>
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. <sup>7</sup>	v. H. <sup>7</sup>
1 <sup>6</sup>	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	3.009,00	3.009,00	0,00 %	100,00 %
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	53.145,76	7.607,54	1.525,58	0,00	59.227,72	21.709,93	3.417,08	1.525,58	23.601,43	35.626,29	31.435,83	5,77 %	60,15 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	221.006,35	6.080,53	3.512,80	0,00	223.574,08	179.728,79	12.329,74	3.512,80	188.545,73	35.028,35	41.277,56	5,51 %	15,67 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	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 %
	<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>5.687.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.687.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.687.400,00</b>	<b>5.687.400,00</b>		
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 %
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 %
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 %
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		
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 %

## Anlagenspiegel 2020

02 Stiftung Nordfriesland

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Umbu- chungen <sup>2</sup> 2020	Endstand 2020	Anfangs- stand 2020	Zugang <sup>3</sup> , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2020	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2020	Restbuch- werte 2020 <sup>1</sup>	Restbuch- werte am Ende 2019	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz <sup>4</sup>	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert <sup>5</sup>
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. <sup>7</sup>	v. H. <sup>7</sup>
1 <sup>6</sup>	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 %	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	0,00	5.687.400,00	5.687.400,00	0,00 %	100,00 %

<sup>1</sup> Spalte 7 ./ Spalte 11.

<sup>2</sup> Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

<sup>3</sup> Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

<sup>4</sup> (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

<sup>5</sup> (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

<sup>6</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>7</sup> mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.

## Forderungsspiegel

Art der Forderung <sup>1</sup>		Gesamtbetrag 2020 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit <sup>2</sup> von			Gesamtbetrag 2019 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 <sup>3</sup>	2	3	4	5	6	7
161,211 1006	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-16.046,94	-16.046,94	0,00	0,00	576.233,60
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	-682,55	-682,55	0,00	0,00	309.223,14
179,211 1004,21 11009	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.219,74	4.219,74	0,00	0,00	2.073,29
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	22.180,18	22.180,18	0,00	0,00	10.583,56
	<b>Summe</b>	<b>9.670,43</b>	<b>9.670,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>898.113,59</b>

<sup>1</sup> siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

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

<sup>3</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.



## Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten <sup>1</sup>		Gesamtbetrag 2020 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit <sup>2</sup> von			Gesamtbetrag 2019 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 <sup>3</sup>	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	167.575,24	167.575,24	0,00	0,00	989.675,61
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	21.925,00
37800 01- 37800 75,378 0076- 37924 99,379 2500,3 79250 1- 37999 99,379 2599	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	22.217,95	22.217,95	0,00	0,00	88.595,16
	<b>Summe</b>	<b>196.793,19</b>	<b>196.793,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100.195,77</b>
	<b>Nachrichtlich:</b>					
	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 <sup>4</sup> 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

<sup>1</sup> siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

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

<sup>3</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>4</sup> 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 2021 in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nr.	Budget	Teilplan	Leistung	Bezeichnung			
1				2	3	4	5
1	Stiftung	25210	2521012	Roter Haubarg	82.000,00	0,00	82.000,00
<b>Summe</b>					<b>82.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.000,00</b>

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

					übertragen auf das Haushaltsjahr 2021 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	252102001	Garten- u. Entwicklungsmaßnahmen Roter Haubarg	75.000,00	0,00	75.000,00
2	Stiftung	2521012	252102002	Neuanschaffung Roter Haubarg	415,00	415,00	0,00
<b>Summe</b>					<b>75.415,00</b>	<b>415,00</b>	<b>75.000,00</b>



## **Lagebericht zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2020**

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 2019 konnte noch nicht beschlossen werden.

### **2. Besonderheiten des Haushaltsjahres und Ergebnisentwicklung 2020**

Das Haushaltsjahr 2020 gestaltete sich schwierig, da nicht vorhergesehen konnte, wie sich die aufgrund der Corona-Pandemie ergangenen Verbote und einzuhaltenden Hygienekonzepte auf die Besucherzahl bei kulturellen Veranstaltungen auswirken würden.

Alle regelmäßig wiederkehrenden Veranstaltungen der Stiftung NF konnten nicht durchgeführt werden. Die wenigen Veranstaltungen, die stattgefunden haben, erfolgten mit den derzeitigen Abstandsregeln und Hygienemaßnahmen. Daraus ergeben sich grundsätzlich für alle Veranstaltungen höhere Aufwendungen und geringere Erträge.

Die im Jahr 2018 übertragenen Aktien erwirtschafteten eine Dividende in Höhe von 2.119.901,02 €. Die Dividende ist gleich wie 2018, es kommt jedoch durch die Aktienübertragung und Ablösung des Nießbrauchs nun weniger bei der Stiftung an.

Nachdem zum Jahr 2019 die Finanzsoftware auf H & H proDoppik umgestellt wurde, handelt es sich bei dem Jahresabschluss 2020 nun bereits um das zweite Haushaltsjahr, welches mit dieser Finanzsoftware abgewickelt wurde.

Für die Stiftung Nordfriesland gab es keinen Nachtrag für das Haushaltsjahr 2020 und keine vorgetragenen Haushaltsermächtigungen, so dass der fortgeschriebene Planansatz in der Ergebnisrechnung der ursprünglichen Haushaltsplanung (Ansatz) entspricht.

Die Ergebnisrechnung 2020 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 306.567,41 € ab. Gegenüber der Planung konnte der Jahresfehlbedarf in Höhe von 999.500,00 € um 692.932,59 € (-69,33 %) reduziert werden.

Die Abweichungen in den Teilergebnisrechnungen stellt sich wie folgt dar:

Teilpläne	fortgeschriebener Planansatz 2020	Buchung 2020	Vergleich Ansatz/Ist* 2020
Teilplan: 25210 Roter Haubarg	-587.624,52	-160.088,50	427.536,02
Teilplan: 26300 Musikschule	-727.026,30	-666.487,13	60.539,17
Teilplan: 28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-1.804.749,48	-1.599.892,80	204.856,38
Teilplan: 28111 Verwaltung Kultur	-532.036,26	-410.241,76	121.794,50
Teilplan: 61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2.119.900,00	2.119.901,02	-1,02
	-999.500,00	-306.567,41	692.932,59

\*negativer Wert= Verschlechterung und positiver Wert = Verbesserung

### **Teilplan 25210 – Roter Haubarg**

Das Museumskonzept des Roten Haubargs wurde für das Jahr 2020 geplant, aber noch nicht umgesetzt. Dadurch waren Einsparungen von rd. 70 T€ zu verzeichnen. Des Weiteren war und ist der Ideenwettbewerb in Planung, kam jedoch aufgrund der Corona-Pandemie noch nicht zustande. Dementsprechend wurde das Konzept noch nicht umgesetzt.

Die ursprünglich geplante Umsetzung des Grünkonzepts Roter Haubarg 3. u. 4. BA verzögert sich ebenfalls aufgrund der Pandemie. Der Ansatz für das Grünkonzept wurde mit 239 T€ geplant, wovon lediglich 12 T€ verwendet wurden. Aus dem Haushaltsjahr 2020 wurden Haushaltsmittel in Höhe von 82 T€ in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

### **Teilplan 26300 - Musikschule**

Die Verbesserung in Höhe von 60 T€ beruht vor allem auf Einsparungen bei den Aufwendungen für Personal und Honorarkräfte. Die weiteren Einsparungen verteilen sich auf verschiedene Konten. Außerdem waren geringere Erträge aufgrund von Kündigungen einiger Schüler sowie Ausfall der Unterrichtsstunden zu verzeichnen.

## Teilplan 28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Die Einsparungen für diesen Teilplan resultieren aus Einsparungen durch nicht stattgefundenen Kulturprogrammen. Die Veranstaltung „Raritäten der Klaviermusik“ wurde im Jahr 2020 nicht durchgeführt, die Zuschüsse wurden überwiegend an die kulturellen Betriebe ausgezahlt. Der Kirchenfond wurde mit 100 T€ geplant, die Ausgaben belaufen sich auf 22 T€, somit sind auch hier Einsparungen von 78 T€ zu verzeichnen.

## Teilplan 28111 Verwaltung Kultur

Die Personalkostenerstattung an den Kreis Nordfriesland für die Verwaltungsmitarbeiter fiel niedriger aus als ursprünglich geplant. Das Kulturjournal wurde 2020 nicht herausgegeben, dadurch entstanden Einsparungen in Höhe von 10 T€. Das Projekt TRAFO 2 wurde für die Stiftung Nordfriesland nicht gefördert und daher nicht umgesetzt. Daraus resultiert der nicht zu zahlende Eigenanteil in Höhe von 39 T€.

## Teilplan 61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Da nun 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 2020	Buchung 2020	Abweichung*
	€	€	€
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.800,00	130.423,08	-10.376,92
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-1.316,48	-1.316,48
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	1.047.618,86	803.745,96	-243.872,90
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.500,00	184.717,33	51.217,33
7 Sonstige Erträge	0,00	183,00	183,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
<b>10 Erträge</b>	<b>1.321.918,86</b>	<b>1.117.752,89</b>	<b>-204.165,97</b>
11 Personalaufwendungen	1.057.200,00	988.355,30	-68.844,70
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten	fortgeschriebener Planansatz 2020	Buchung 2020	Abweichung*
	€	€	€
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	852.112,77	408.090,77	-444.022,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	77.400,00	80.153,97	2.753,97
15 Transferaufwendungen	1.263.700,00	1.184.484,13	-79.215,87
16 Sonstige Aufwendungen	1.190.906,09	883.345,15	-307.560,94
<b>17 Aufwendungen</b>	<b>4.441.318,86</b>	<b>3.544.429,32</b>	<b>-896.889,54</b>
<b>18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>	<b>-3.119.400,00</b>	<b>-2.426.676,43</b>	<b>692.723,57</b>
19 Finanzerträge	2.119.900,00	2.120.109,02	209,02
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>21 FINANZERGEBNIS</b>	<b>2.119.900,00</b>	<b>2.120.109,02</b>	<b>209,02</b>
<b>22 ERGEBNIS</b>	<b>-999.500,00</b>	<b>-306.567,41</b>	<b>692.932,59</b>

\*negativer Wert= Verschlechterung und positiver Wert = Verbesserung

Zusammenfassend lässt sich sagen, dass sich die Verbesserung des Jahresergebnisses im Gegensatz zum Plan durch geringere Aufwendungen begründen lässt.

#### Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Spenden weisen im Gegensatz zum Plan deutlich geringere Erträge auf.

#### Zeile 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Musikschulgebühren:

Die Raritäten der Klaviermusik werden richtigerweise bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten gebucht. Die 1.316,48 € sind als negativer Ertrag aus dem Jahr 2019 entstanden. Die Buchungen wurden in 2020 korrigiert.

#### Zeile 5: privatrechtliche Leistungsentgelte

Durch die Corona-Pandemie zeigte sich auch bei den privatrechtlichen Forderungen eine deutliche Verschlechterung. Die Pachteinnahmen der Gaststätte im Roten Haubarg sind im Gegensatz zum Plan ca. 7.300 € geringer ausgefallen, da das Kuratorium diese anteilig erlassen hat. Auch die Erträge der Raritäten der Klaviermusik sind gegenüber der Planung um ca. 63.000 € geringer, da lediglich das Sonderkonzert zu Jahresbeginn in der Elbphilharmonie stattfinden konnte. Zudem sanken die erzielten Musikschulgebühren wie oben bereits beschrieben.

#### Zeile 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Einen großen Teil der Mehrerträge haben die Gutschriften der Betriebskostenabrechnungen aus den Vorjahren (2017-2020) mit 20 T€ bei den Kreismusikschulen beigetragen.

Darüber hinaus hat die Stiftung Nordfriesland einen Betrag in Höhe von rund 20.000€ aus der Rückzahlung nicht verwendeter Mittel für KursKultur 2.0 erhalten.

### Zeile 11: Personalaufwendungen

Das Musikschulpersonal ist ab 2019 bei der Stiftung Nordfriesland angestellt. Die im Rahmen der Personalkostenhochrechnung bereitgestellten Mittel wurden nicht in voller Höhe benötigt.

### Zeile 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Verbesserung resultiert insbesondere aus Einsparungen vor allem beim Roten Haubarg. Die geplante Fenster- und Fassadensanierung, sowie die Grünpflege konnte aufgrund der Pandemie nicht abschließend durchgeführt werden und sind auf das Jahr 2021 verschoben. Die geplanten Gelder wurden nicht vollumfänglich ausgeschöpft.

### Zeile 15: Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen werden die Zuwendungen an andere Einrichtungen dargestellt. Die rd. 79 T€ Einsparungen resultieren zum größten Teil aus dem Förderfond für den Erwerb und Instandsetzung von baulichen Anlagen der Kirchenmusik. Hier wurden 78 T€ nicht verwendet.

### Zeile 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Verbesserung in diesem Teilplan setzt sich zu einem Großteil aus nicht getätigten Aufwendungen im Bereich Museumskonzept (ca. 70 T€), geringere Aufwendungen für die Raritäten der Klaviermusik (20 T€) sowie dem Kulturprojekt TRAFÖ 2 (39 T€) zusammen. Geringere Aufwendungen waren auch bei den Aufwendungen für externe Dienstleistungen von 50 T€ der Musikschule und den Verwaltungskosten 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 %

#### 4. Finanzentwicklung – Liquidität

Die Liquiden Mittel in der Bilanz haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 354.571,16 € gemindert. Die Finanzrechnung ist unterteilt in die Bereiche laufende Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit, Finanzierungstätigkeit und fremde Finanzmittel.

	Fortgeschriebener Planansatz 2020	Finanzrechnung 2020
	€	€
Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.566.900,00	4.088.377,45
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-929.502,37	-468.059,67
Saldo aus Investitionstätigkeit	-116.997,63	196.015,53
Saldo Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
Saldo fremde Finanzmittel	0,00	-82.571,16
<b>Liquide Mittel lt. Finanzrechnung</b>	<b>2.520.400,00</b>	<b>3.733.806,29</b>

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz ergeben sich bei den Liquiden Mitteln Verbesserungen in Höhe von 1.213.406,29 €.

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 Verwehr- bzw. Vorschusskonten. Die

eingezahlten Musikschulgebühren konnten zum Stichtag 31.12.2020 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 %	1546,19 %	1550,4 %
2019	52,8 %	9,8 %	371,6 %	453,2 %
2020	-9,5 %	1,9 %	1942,3 %	1947,3 %

## 5. Investitionstätigkeit

Die Investitionstätigkeit entwickelte sich wie folgt:

Maßnahme	Planansatz 2020	Finanzrechnung 2020
Zuweisung HusumHus	97.000 €	80.000,00 €
Erwerb v. beweglichem Vermögen	20.000 €	15.237,81 €
Baumaßnahme	0,00 €	0,00 €
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>117.000 €</b>	<b>95.237,81 €</b>

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

Weitere größere Investitionen waren für die Stiftung Nordfriesland im Jahr 2020 nicht geplant. Mit den tatsächlichen Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 15.237,81 € bleiben die Investitionen hinter den bilanziellen Abschreibungen (Konto 5711000) in Höhe von 72.846,23 € zurück, d.h. die Stiftung Nordfriesland hat im Jahr 2020 weniger investiert als der Werteverzehr des Anlagevermögens ausmacht.

## 6. Haushaltsermächtigungen

Aus dem Haushaltsjahr 2020 wurden 82T€ in das Haushaltsjahr 2021 übertragen. Dabei handelt es sich um eine Übertragung gem. § 23 Abs. 1 GemHVO Doppik, um Aufwendungen für die Umsetzung Grünkonzept Roter Haubarg 3. u. 4. BA betätigen zu können.

Die geplante Zuwendung für die Umsetzung der Garten- u. Entwicklungsmaßnahmen Roter Haubarg in Höhe von 75.000,- € kam nicht zur Auszahlung. Diese Mittel wurden gem. § 23 Abs. 2 GemHVO Doppik ins Jahr 2021 übertragen.

## 7. Ausblick zum Jahresabschluss 2020

Das Berichtsjahr schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 306.567,41 € ab. Der bis Ende 2019 positive Trend konnte für das Haushaltsjahr 2020 nicht fortgeführt werden.

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 €
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
1. Eigenkapital	2.256.289,90	2.301.108,46	10.006.858,70	9.700.291,41
1.1 Allgemeine Rücklage	871.901,43	871.901,43	6.559.301,43	6.559.301,43
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnismrücklage	905.044,06	1.384.388,47	1.429.207,03	3.447.557,27
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	479.344,41	44.818,56	2.018.350,24	-306.567,41
<b>Bilanzsumme</b>	<b>2.878.188,48</b>	<b>2.794.968,86</b>	<b>11.189.234,58</b>	<b>9.961.769,50</b>
<b>Anteil Allgemeine Rücklage an Bilanzsumme</b>	<b>30,29%</b>	<b>31,20%</b>	<b>58,62%</b>	<b>65,85%</b>

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

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

Die Übertragung der HanseWerk AG Aktien erfolgte zum 01.01.2019. Einmalig bestand im Haushaltsjahr 2018 die Dividendenauszahlung aus Nießbrauchrecht und Surrogat in Höhe von 4.475.346,60 €. Ab dem Haushaltsjahr 2019 ff ist die Dividendenausschüttung deutlich niedriger. Dies liegt bei 2.119.901,02 €.

Im Jahr 2020 gab es keine nennenswerten Investitionen. Damit bleiben die Investitionen hinter den Abschreibungsbeträgen zurück.

## 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:

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

Eigenkapital- 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 %

## 8. Chancen und Risiken zukünftiger Entwicklungen

Die finanzielle Situation der Stiftung wird sich für das Haushaltsjahr 2021 ändern. Die Verwahr-entgelte für Bankguthaben werden ab dem 01.10.2020 bereits ab 250.000 € erhoben.

Hinzu kommt, dass aufgrund der Corona-Pandemie mit weniger Erträgen bei den Eintrittsgeldern für kulturellen Veranstaltungen zu rechnen ist. 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 Corona bedingt höhere Aufwendungen und geringe Erträge zu verzeichnen sind.

Neue Herausforderungen kommen auf die Stiftung Nordfriesland in den nächsten Jahren am Roten Haubarg zu. Die museale Ausstellung soll umgestaltet werden.

Die Gemeinnützigkeit der Stiftung Nordfriesland darf nicht gefährdet werden. Die Prüfung der Gemeinnützigkeit steht 2020 rückwirkend für die Jahre 2017 – 2019 an. Um dem Finanzamt auch in steuerrechtlicher Sicht ggf. Antworten geben zu können, wurden die Bildung der Rücklagen nach Abgabenordnung durch einen Steuerberater vorbereitet. Aktuell werden die Unterlagen vom Steuerberatungsbüro vorbereitet. Im Zusammenwirken mit dem Steuerberatungsbüro wird derzeit mit den doppisch zugereichten Unterlagen die Körperschaftssteuererklärung und damit die Feststellung der Gemeinnützigkeit vom Finanzamt Flensburg geprüft.

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 Ergebnismrücklage können zukünftige Jahresfehlbeträge zunächst aufgefangen werden, zumal die Haushalte der Stiftung für die Jahre 2021 ff nicht ausgeglichen geplant werden konnten. Für die Zukunft sind Anstrengungen zu unternehmen, positive Haushalte und entsprechende Jahresabschlüsse zu erzielen.

Husum, 21.09.2021



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 - 2020**

**Anlage 1 zum  
Lagebericht**

Haushaltsjahre	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 Bilanzsumme 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	1.429,1	0,0	2.018,3	10.006,7	11.189	89,43
2020	6.559,3	0,0	3.447,4	0,0	-306,6	9.700,1	9.961	97,38

## Kennzahlenset Stiftung Nordfriesland

Hauswirtschaftliche Gesamtsituation								
Kennzahl	Berechnungsformel	Entwicklung im Zeitvergleich						
		2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Gesamterträge} + \text{Finanzerträge} * 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$	91,4%	141,8%	101,2%	114,1%	105,4%	102,1%	106,2%
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	97,4%	89,4%	82,3%	78,4%	77,0%	77,2%	83,4%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	98,1%	90,2%	95,4%	91,5%	90,7%	92,6%	90,7%
Fremdkapitalquote	$\frac{(\text{Rückst.} + \text{Verbindlk.} + \text{Passive RAP}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	1,9%	9,8%	4,6%	8,5%	9,3%	7,4%	9,3%
Jahresüberschuss-/Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Jahresüberschuss} / \text{-fehlbetrag} * 100}{\text{Ergebnisrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	-3,1%	25,3%	2,0%	27,0%	11,8%	4,9%	14,8%

## Vermögenslage

keine Relevanz, da Stiftung nicht anlagelastig !

## Finanz- und Schuldenlage

Kennzahl	Berechnungsformel	Entwicklung im Zeitvergleich						
		2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Liquidität 1. Grades	$\frac{\text{Liquide Mittel} * 100}{\text{Kurzfr. Verbindlichkeiten}}$	1942,3%	371,6%	1546,19%	888,28%	590,55%	802,35%	561,75%
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfr. Forderungen}) * 100}{\text{Kurzfr. Verbindlichkeiten}}$	1947,3%	453,2%	1550,4%	893,5%	602,3%	831,4%	603,5%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfr. Verbindlichkeiten} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	1,9%	9,8%	4,5%	7,6%	9,3%	7,4%	9,2%

Ertragslage								
Kennzahl	Berechnungsformel	Entwicklung im Zeitvergleich						
		2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	27,9%	20,8%	n.a	n.a	n.a	n.a	n.a
Sach- und Dienstleistungsquote	$\frac{\text{Aufw. für Sach- und Dienstleistungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	11,5%	8,7%	11,0%	12,6%	12,0%	12,2%	6,5%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	33,4%	23,6%	29,5%	29,6%	30,5%	31,2%	33,8%
Finanzmittelzufluss-/abflussquote	$\frac{\text{Bestandsveränderung Liquide Mittel} * 100}{\text{Bestand Liquide Mittel}}$	-9,5%	52,8%	-0,6%	34,4%	4,1%	23,4%	26,4%

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