

Schulstandorte:

Aukamp-Schule (Grundschule) in Osterrönfeld; Achterkamp 14 in 24783 Osterrönfeld

Grund- und Gemeinschaftsschule in Schacht-Audorf; Dorfstraße 60 in 24790 Schacht-Audorf

---

**Jahresabschluss**  
**des**  
**Schulverbandes**  
**im**  
**Amt Eiderkanal**  
**zum 31.12.2015**

---

# Bilanz 2015

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

## Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>9.218.279,86</b>	<b>8.934.303,45</b>
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.803,32
02-09	1.2 Sachanlagen	9.218.279,86	8.932.500,13
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.535.846,25	8.303.737,09
033	1.2.2.2 Schulen	8.535.846,25	8.303.737,09
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.646,64	2.108,34
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	352.699,37	318.175,38
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	327.087,60	308.479,32
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>296.605,90</b>	<b>610.231,74</b>
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	32.281,72	25.364,13
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.666,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	381,99	3.901,32
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	30.233,73	21.462,81
18	2.4 Liquide Mittel	264.324,18	584.867,61
19	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>3.347,31</b>	<b>3.222,55</b>
	<b>Summe AKTIVA</b>	<b>9.518.233,07</b>	<b>9.547.757,74</b>

# Bilanz 2015

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

## Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
20	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>7.063.672,69</b>	<b>7.167.991,10</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	6.263.138,58	6.263.138,58
203	1.3 Ergebn isrücklage	489.902,49	800.534,11
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	310.631,62	104.318,41
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	<b>2. Sonderposten</b>	<b>1.576.307,66</b>	<b>1.542.169,91</b>
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	6.732,60	5.933,46
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	1.569.575,06	1.536.236,45
3	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>877.552,33</b>	<b>837.596,73</b>
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	872.800,00	801.000,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	380.800,00	353.500,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	492.000,00	447.500,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	4.752,33	36.596,73
39	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>700,39</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>9.518.233,07</b>	<b>9.547.757,74</b>

### Nachrichtlich:

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

\*\*\* Ende der Liste "Bilanz" \*\*\*

# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.192.858,57	1.962.900,00	1.988.486,08	25.586,08	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	50.785,87	42.000,00	43.081,34	1.081,34	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	187.274,57	149.800,00	217.089,51	67.289,51	----
	10	= ordentliche Erträge	2.430.919,01	2.154.700,00	2.248.656,93	93.956,93	----
50	11	Personalaufwendungen	476.017,54	522.900,00	502.310,87	-20.589,13	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	790.149,63	996.400,00	849.719,22	-146.680,78	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	319.985,71	178.500,00	344.650,90	166.150,90	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	195.424,75	105.500,00	103.005,22	-2.494,78	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	309.745,47	345.900,00	317.705,91	-28.194,09	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.091.323,10	2.149.200,00	2.117.392,12	-31.807,88	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	339.595,91	5.500,00	131.264,81	125.764,81	0,00
46	19	+ Finanzerträge	34,44	0,00	0,00	0,00	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	28.998,73	27.100,00	26.946,40	-153,60	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-28.964,29	-27.100,00	-26.946,40	153,60	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	310.631,62	-21.600,00	104.318,41	125.918,41	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	310.631,62	-21.600,00	104.318,41	125.918,41	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*

# Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.161.896,01	1.934.600,00	1.956.014,33	21.414,33	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	36.495,77	42.000,00	47.439,62	5.439,62	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	332.119,89	149.800,00	217.282,43	67.482,43	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	34,44	0,00	0,00	0,00	----
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.530.546,11</b>	<b>2.126.400,00</b>	<b>2.220.736,38</b>	<b>94.336,38</b>	----
70	10	+ Personalauszahlungen	476.017,54	522.900,00	502.310,87	-20.589,13	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	909.954,01	996.400,00	824.119,33	-172.280,67	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	28.998,73	27.100,00	26.946,40	-153,60	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	195.774,91	105.500,00	104.221,38	-1.278,62	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	325.393,20	345.900,00	310.092,70	-35.807,30	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>1.936.138,39</b>	<b>1.997.800,00</b>	<b>1.767.690,68</b>	<b>-230.109,32</b>	<b>0,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)</b>	<b>594.407,72</b>	<b>128.600,00</b>	<b>453.045,70</b>	<b>324.445,70</b>	<b>0,00</b>
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	571,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>571,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	----
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	595,00	595,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	138.322,12	81.300,00	60.107,27	-21.192,73	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	163.408,65	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
	34	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>301.730,77</b>	<b>85.300,00</b>	<b>60.702,27</b>	<b>-24.597,73</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)</b>	<b>-301.159,77</b>	<b>-85.300,00</b>	<b>-60.702,27</b>	<b>24.597,73</b>	<b>0,00</b>
	36	= <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)</b>	<b>293.247,95</b>	<b>43.300,00</b>	<b>392.343,43</b>	<b>349.043,43</b>	<b>0,00</b>
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	71.800,00	71.800,00	71.800,00	0,00	0,00
	43	= <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-71.800,00</b>	<b>-71.800,00</b>	<b>-71.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	44	= <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)</b>	<b>221.447,95</b>	<b>-28.500,00</b>	<b>320.543,43</b>	<b>349.043,43</b>	<b>0,00</b>
	44b	= <b>Saldo der Finanzrechnung</b>	<b>221.447,95</b>	<b>-28.500,00</b>	<b>320.543,43</b>	<b>349.043,43</b>	<b>0,00</b>
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	42.876,23	264.000,00	264.324,18	324,18	0,00
	46	= <b>Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)</b>	<b>264.324,18</b>	<b>235.500,00</b>	<b>584.867,61</b>	<b>349.367,61</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*

# Forderungsspiegel 2015

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Art der Forderungen		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	2	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.666,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.901,32	3.901,32	0,00	0,00	381,99
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	21.462,81	21.462,81	0,00	0,00	30.233,73
	<b>Summe</b>	<b>25.364,13</b>	<b>25.364,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.281,72</b>

\*\*\* Ende der Liste "Forderungsspiegel" \*\*\*

# Verbindlichkeitspiegel 2015

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	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	801.000,00	801.000,00	0,00	0,00	872.800,00
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	353.500,00	353.500,00	0,00	0,00	380.800,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	447.500,00	447.500,00	0,00	0,00	492.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	36.596,73	36.596,73	0,00	0,00	4.752,33
	<b>Summe</b>	<b>837.596,73</b>	<b>837.596,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>877.552,33</b>
	<b>Nachrichtlich:</b>					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	<b>Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung</b>					
	<b>Sondervermögen 1</b>					
	- 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
	<b>Sondervermögen 2</b>					
	- 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

\*\*\* Ende der Liste "Verbindlichkeitspiegel" \*\*\*

# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode  
 erstellt für: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal  
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0100000 bis Fibu-Bestandskonto 1999999, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0111000 - Lizenzen für Software	0,00	2.272,22	0,00	0,00	2.272,22	0,00	468,90	0,00	468,90	1.803,32	0,00	20,64	79,36	
0331000 - Grund und Boden mit Schulen	246.102,91	595,00	0,00	0,00	246.697,91	0,00	0,00	0,00	0,00	246.697,91	246.102,91	0,00	100,00	
0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	16.170.363,26	0,00	0,00	0,00	16.170.363,26	7.880.619,92	232.704,16	0,00	8.113.324,08	8.057.039,18	8.289.743,34	1,44	49,82	
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.766,00	0,00	0,00	0,00	10.766,00	8.119,36	538,30	0,00	8.657,66	2.108,34	2.646,64	5,00	19,58	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	440.446,52	3.544,39	0,00	0,00	443.990,91	103.019,38	36.427,61	0,00	139.446,99	304.543,92	337.427,14	8,20	68,59	
0700503 - Ausstattung der Schule mit Geräten	1.398,00	0,00	0,00	0,00	1.398,00	97,08	233,00	0,00	330,08	1.067,92	1.300,92	16,67	76,38	
0791010 - Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge)	27.014,61	2.175,73	0,00	0,00	29.190,34	13.531,03	5.086,53	0,00	18.617,56	10.572,78	13.483,58	17,43	36,22	
0791100 - Sammelposten (Geräte, Maschinen) für den Hausmeister investiv	0,00	1.347,52	0,00	0,00	1.347,52	0,00	269,51	0,00	269,51	1.078,01	0,00	20,00	79,99	
0791717 - Sammelposten - Musik inkl. Theater/Musical	662,89	378,00	0,00	0,00	1.040,89	175,16	208,18	0,00	383,34	657,55	487,73	20,00	63,17	
0791721 - Sammelposten - Technik/Werken	0,00	319,00	0,00	0,00	319,00	0,00	63,80	0,00	63,80	255,20	0,00	20,00	80,00	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	419.312,71	13.147,67	0,00	0,00	432.460,38	148.832,04	39.426,15	0,00	188.258,19	244.202,19	270.480,67	9,12	56,46	
0800722 - Geräte über 1.000 EUR - Informatik	0,00	1.559,79	0,00	0,00	1.559,79	0,00	216,64	0,00	216,64	1.343,15	0,00	13,89	86,11	
0891001 - Ausstattung der Räume	8.231,64	23.321,62	0,00	0,00	31.553,26	1.646,34	6.310,66	0,00	7.957,00	23.596,26	6.585,30	20,00	74,78	
0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	125.239,34	9.455,33	0,00	0,00	134.694,67	83.245,17	19.454,97	0,00	102.700,14	31.994,53	41.994,17	14,44	23,75	
0891501 - Sammelposten Geschäftsbedarf	3.500,21	0,00	0,00	0,00	3.500,21	1.343,83	700,04	0,00	2.043,87	1.456,34	2.156,38	20,00	41,60	
0891722 - Sammelposten - Informatik	9.785,13	2.466,00	0,00	0,00	12.251,13	3.914,05	2.450,23	0,00	6.364,28	5.886,85	5.871,08	20,00	48,05	
0900501 - Anlage im Bau (Einbruchmeldeanlage)	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	
0900502 - Anlagen im Bau (Neuausstattung eines Fachraumes)	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	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode  
 erstellt für: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal  
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0100000 bis Fibu-Bestandskonto 1999999, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
	<b>Gesamt</b>	17.462.823,22	60.582,27	0,00	0,00	17.523.405,49	8.244.543,36	344.558,68	0,00	8.589.102,04	8.934.303,45	9.218.279,86	1,96	50,98

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode  
 erstellt für: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal  
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 2000000 bis Fibu-Bestandskonto 2999999, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	11.906,58	0,00	0,00	0,00	11.906,58	5.173,98	799,14	0,00	5.973,12	5.933,46	6.732,60	6,71	49,83	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	393.293,34	0,00	0,00	0,00	393.293,34	47.188,41	13.364,45	0,00	60.552,86	332.740,48	346.104,93	3,40	84,60	
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	781.701,37	0,00	0,00	0,00	781.701,37	155.810,23	10.325,15	0,00	166.135,38	615.565,99	625.891,14	1,32	78,74	
2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Kreis	744.313,59	0,00	0,00	0,00	744.313,59	146.734,60	9.649,01	0,00	156.383,61	587.929,98	597.578,99	1,30	78,98	
<b>Gesamt</b>	<b>1.931.214,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.931.214,88</b>	<b>354.907,22</b>	<b>34.137,75</b>	<b>0,00</b>	<b>389.044,97</b>	<b>1.542.169,91</b>	<b>1.576.307,66</b>	<b>1,76</b>	<b>79,85</b>	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -
- Anhang -

## Anhang - Erläuterungen zur Schlussbilanz des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zum 31.12.2015

### I) Allgemeine Hinweise

Der Haushaltsplan 2010 des Schulverbandes im Amt Eiderkanal wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik Schleswig-Holstein aufgestellt. Ebenso hat der Schulverband zum 31. Dezember 2015 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik S-H erstellt. Dieser Anhang gem. § 51 GemHVO-Doppik S-H bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz und ist Bestandteil des Jahresabschlusses gem. § 44 (1) Nr. 5 GemHVO-Doppik S-H. Es werden ausschließlich die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen zur Schlussbilanz zum 31.12.2014 (EUR Wert in Klammern) aufgezeigt. Der EUR-Wert in den eckigen Klammer [] zeigt die einzelnen Vermögensgegenstände, die im Berichtsjahr hinzugekommen sind.

### II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Schlussbilanz erfolgt gem. § 48 GemHVO-Doppik. Gemäß § 39 GemHVO-Doppik hat die Kostenermittlung nach den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen zu erfolgen (Vorsichtsprinzip, Verrechnungsverbot, Relationsprinzip, Niederstwertprinzip und Bewertungsstetigkeit).

Auf die Bewertungsmethoden und die Veränderungen der einzelnen Vermögensgegenstände sowie des Eigenkapitals und der Schulden wird nachfolgend in den einzelnen Bilanzpositionen eingegangen.

### Aktiva

Die Aktiv-Seite enthält die Vermögensgegenstände, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden und die Mittelverwendung (Kapitalverwendung) darstellen. Die Bilanzsumme der Aktiva beträgt insgesamt 9.547.757,74 EUR (9.518.233,07 EUR).

### 1. Anlagevermögen

#### Bilanzposition A 1.1 immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 1.803,32 EUR (0,00 EUR)

Die Zugänge betragen insgesamt 2.272,22 EUR. Für die Aukamp-Schule wurde die Software SolaGtPlus [499,00 EUR] und für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf die DSBmobile Lizenz [1.773,22 EUR] als Zugang erfasst. Die Nutzungsdauer für Software beträgt lt. Abschreibungstabelle 5 Jahre. Es wird in den Verwaltungsvorschriften über Abschreibung unter Nr. 2. Anwendungen darauf hingewiesen, dass eine Lizenz, deren Nutzung vertraglich begrenzt ist, über den Zeitraum der vertraglich vereinbarten Nutzung linear abzuschreiben ist. Dieses ist der Fall bei der DSBmobile Lizenz. Die Vertragslaufzeit beträgt 3 Jahre und wird über die 3 Jahre abgeschrieben.

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -
- Anhang -

---

## **Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Bilanzansatz: 8.303.737,09 EUR (8.535.846,25 EUR)

Der Bilanzansatz des Grund und Bodens beträgt 246.697,91 EUR. Die Vermögensgegenstände der Bilanzposition Grund und Boden 246.697,91 EUR werden ordnungsgemäß nicht abgeschrieben, da diese nicht der Abnutzung unterliegen.

Als Zugang kommt im Berichtsjahr für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf eine neue Rotbuche hinzu. Diese wird mit den Anschaffungskosten [595,00 EUR] bilanziert und in der Bilanzposition Grund und Boden ausgewiesen. Eine Abnutzung findet bei Bäumen nicht statt.

Der Bilanzansatz der Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen beträgt 8.057.039,18 EUR (8.289.743,34 EUR).

## **Bilanzposition A 1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler**

Bilanzansatz: 2.108,34 EUR (2.646,64 EUR)

Die Abschreibung wurde ordnungsgemäß durchgeführt.

## **Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

Bilanzansatz: 318.175,38 EUR (352.699,37 EUR)

Der Bilanzansatz der Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge ohne Sammelposten beträgt insgesamt 305.611,84 EUR (338.728,06 EUR). Die Zugänge betragen insgesamt 3.544,39 EUR. Für die Aukamp-Schule wurde ein TV Gerät SCETACAB5U [2.039,99 EUR] und für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurde eine Scheuersaugmaschine [1.504,40 EUR] angeschafft.

Der Ansatz für das Unterkonto 0700503 Ausstattung der Schule mit Geräten beträgt 1.067,92 EUR (1.300,92 EUR). Das Konto beinhaltet ausschließlich die Anschaffung aus 2014 für einen Kreidler Elektro-Roller (1.398,00 EUR).

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 10.572,78 EUR (13.483,58 EUR). Die Zugänge für den Sammelposten Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge betragen insgesamt 2.175,73 EUR (8.298,55 EUR). Es wurden ausschließlich Vermögensgegenstände für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf angeschafft. Die Zugänge sind eine Buttonmaschine [314,25 EUR], ein Laminiergerät [235,62 EUR], drei Overheadprojektoren [573,99 EUR], ein Türwächter [343,78 EUR], ein Waschvollautomat [409,00 EUR] und ein LED-Projektor [299,09 EUR] angeschafft.

Der im Berichtsjahr neu geschaffene Sammelposten -(Geräte, Maschinen) für den Hausmeister investiv- beträgt insgesamt 1.078,01 EUR (0,00 EUR). Die Zugänge betragen insgesamt 1.347,52 EUR. Für den Schulstandort Osterrönfeld sind eine Akkubohrmaschine [200,99 EUR] sowie ein Handrasenmäher [350,04 EUR] gekauft worden. Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurden zwei Nass-Trockensauger [463,05 EUR] und ein Laubsauger [333,44 EUR] angeschafft.

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -
- Anhang -

Der Sammelposten – Musik inkl. Theater/Musical beträgt insgesamt 657,55 EUR (487,73 EUR). Der Zugang ist ausschließlich die Anschaffung von zwei LED Scheinwerfer [378,00 EUR] für den Schulstandort Schacht-Audorf.

Der Sammelposten – Technik/Werken 255,20 EUR (0,00 EUR). Der Zugang besteht ausschließlich aus der Anschaffung einer Holz-Hobelbank [319,00 EUR] für den Schulstandort Schacht-Audorf.

## **Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Bilanzansatz: 308.479,32 EUR (327.087,60 EUR)

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt zum Bilanzstichtag 244.202,19 EUR (270.480,67 EUR). Der Bewertungsansatz wurde analog zur Bilanzposition A 1.2.6 durchgeführt.

Die Zugänge im Berichtsjahr betragen insgesamt 13.147,67 EUR. Für die Aukamp-Schule wurden nachträgliche Anschaffungskosten für den Spielplatz gebucht. Hierbei handelt es sich um das Spielgerät „Hangel-Rampe 2“ [1.357,81 EUR]. Zzgl. wurde ein Verwaltungsserver Hyrcan Server SRV [1.217,80 EUR] gekauft.

Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurden nachträgliche Anschaffungskosten für den Einbau der Spielgeräte (Sechseckspiel, Drehkranz und Zweierreck) und die dazugehörige Anlage einer Rasenfläche [5.910,83 EUR] sowie den Kauf eines ActivBoard Pilon [4.661,23 EUR] gebucht.

Der Ansatz für das im Berichtsjahr neu geschaffene Konto „0800722 Geräte über 1.000,00 EUR – Informatik“ beträgt 1.343,15 EUR (0,00 EUR). Für die Grund- und Gemeinschaftsschule wurde ein neuer Schulverwaltungsserver [1.559,79 EUR] bilanziert.

Der Bilanzansatz Sammelposten mit dem Konto „0891001 Ausstattung der Räume“ beträgt 23.596,26 EUR (6.585,30 EUR).

Die Zugänge betragen insgesamt 23.321,62 EUR (8.231,64 EUR). Die Anschaffungen enthalten für die Aukamp-Schule drei Werkraumschränke [1.777,86 EUR]; für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurden fünfundvierzig Regal-Halbschränke [8.300,25 EUR], ein Klappstisch [260,61 EUR] und div. Schränke, Klappstische sowie Stühle [12.982,90 EUR] gekauft.

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 31.994,53 EUR (41.994,17 EUR). Die Zugänge 2015 betragen insgesamt 9.455,33 EUR (15.488,73 EUR).

Die Anschaffungen für die Aukamp-Schule betragen 4.647,30 EUR. Es wurde ein Flipchart [190,40 EUR], ein Beamer caddy [189,21 EUR], ein Unterschrank [297,50 EUR], neun Schränke [3.570,19 EUR] und ein Sonor Schlagzeug [400,00 EUR] gekauft.

Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurden Anschaffungen in Höhe von 4.808,03 EUR (12.689,05 EUR) getätigt. Dieser Betrag beinhaltet den Kauf von einem Trapezstangen-Set [194,95 EUR], ein Samsung Galaxy Tablet [308,96 EUR], ein Lenovo Lap-Top [998,01 EUR] und ein Beamer Pro Benq [741,27 EUR] für das Lehrerzimmer, ein Outdoor Bühnenpodest [325,00 EUR], ein Monitor NEC 19“ [240,00 EUR], eine Experimentierbox „Luft“ [443,45 EUR], ein Drehstuhl [578,44 EUR] drei Leonvo PC [977,95 EUR].

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -
- Anhang -

---

Der Bilanzansatz Sammelposten für Geschäftsbedarf beträgt 1.456,34 EUR (2.156,38 EUR). Zugänge sind im Berichtsjahr nicht angefallen. Der Sammelposten wurde ordnungsgemäß abgeschrieben.

Der Bilanzansatz Sammelposten für Informatik beträgt 5.886,85 EUR (5.871,08 EUR). Die Zugänge betragen 2.466,00 EUR. Angeschafft wurden für die Schule Schacht-Audorf drei PC's Fujitsu Esprimo [702,00 EUR] und sechs Lenovo ThinkCentre PC's [1.764,00 EUR].

## **Bilanzposition A 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

Bilanzansatz: 0,00 EUR

Die Bilanzposition wurde nicht gebildet somit erfolgt auch keinen Bilanzausweis.

## **2. Umlaufvermögen**

Bilanzansatz: 610.231,74 EUR (296.605,90 EUR)

Zum Umlaufvermögen gehören die Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft im Schulverband verbleiben und den Zwecken des Schulverbandes dienen.

## **Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände**

Bilanzansatz: 25.364,13 EUR (32.281,72 EUR)

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören die öffentlich-rechtlichen Forderungen und die sonstigen privatrechtlichen Forderungen. Sämtliche Forderungen wurden zum Nennwert bilanziert.

Die Forderungen bestehen ausschließlich aus jahresübergreifenden Buchungen, die im Jahr 2016 zahlungswirksam erfasst wurden. Aufgrund der periodengerechten Erfassung muss die Gewinnauswirkung im Berichtsjahr 2015 gebucht werden. Das Guthaben besteht größtenteils aus den Abrechnungen 2015 gegenüber der Versorgungsunternehmen (Strom und Gas 18.259,75 EUR).

Es wurde weder eine Einzelwertberichtigung, noch eine Pauschalwertberichtigung zum 31.12.2015 durchgeführt, da die offenen Posten im Forderungsbereich automatisch übernommen und in den Folgejahren ausgeglichen wurden.

## **Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel**

Bilanzansatz: 584.867,61 EUR (264.324,18 EUR)

Die liquiden Mittel ergeben sich aus den Forderungen gegenüber Einheitskasse des Amtes. Weitere Ausführungen sind dem Lagebericht zu entnehmen.

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -
- Anhang -

---

## **3. Aktive Rechnungsabgrenzung**

Bilanzansatz: 3.222,55 EUR (3.347,31 EUR)

Bei dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) handelt es sich um vor dem Abschlussstichtag getätigte Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik). In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind auch geleistete Zuweisungen und Zuschüsse sowie Investitionsumlagen n. § 40 (7) und (8) GemHVO-Doppik S-H zu bilanzieren.

Der ARAP „investiver Baukostenzuschuss“ beträgt 1.667,63 EUR (1.759,85 EUR). Hierbei handelt es sich um den Zaun an der Sportfläche. Dieser wurde ordnungsgemäß aufgelöst.

Zum ARAP gehört u. a. die Januarmiete 2016 für die Kopierer sowie die Leasingrate Januar 2016 und die Jahresrechnung für Wartung und Support durch die Netzwerkstatt GmbH. Die Gewinnauswirkungen werden im Folgejahr berücksichtigt, wobei die Minderung der liq. Mittel im Berichtsjahr stattfindet.

## **Passiva**

Die Passiv-Seite enthält die Finanzierungsmittel (Eigen- & Fremdkapital), die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden und die Mittel*herkunft* (Kapitalherkunft) nachweisen. Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 9.547.757,74 EUR (9.518.233,07 EUR).

## **1. Eigenkapital**

Bilanzansatz: 7.167.991,10 EUR (7.063.672,69 EUR)

Das Eigenkapital des Schulverbandes im Amt Eiderkanal setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage 6.263.138,58 EUR, der Ergebnismrücklage 800.534,11 EUR (489.902,49 EUR) und dem aktuellen Jahresüberschuss in Höhe von 104.318,41 EUR (310.631,62 EUR).

Der Jahresüberschuss wird im Folgejahr der Ergebnismrücklage zugeführt n. § 26 (2) GemHVO Doppik SH. Eine Eigenkapitalveränderungsrechnung wurde ab dem 01.01.2010 fortlaufend geführt. Der prozentuale Anteil an der allgemeinen Rücklage variiert je nach Höhe des Jahresergebnisses. Umbuchungen zur allgemeinen Rücklage wurden nicht vorgenommen.

## **2. Sonderposten**

Bilanzansatz: 1.542.169,91 EUR (1.576.307,66 EUR)

Zuweisungen und Zuschüsse im engeren Sinne sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers. Grundsätzlich sind Zuweisungen Gelder, die innerhalb des öffentlichen Bereiches fließen (von Behörde zu Behörde). Zuschüsse sind in Abgrenzung von Zuweisungen solche Zuwendungen, die zwischen dem unternehmerischen und übrigen Bereich an den öffentlichen Bereich fließen.

Im Berichtsjahr wurden keine Zuschüsse und Zuwendungen vereinnahmt.

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -
- Anhang -

---

## **Bilanzposition P 2.1 Aufzulösende Zuschüsse**

Bilanzansatz: 5.933,46 EUR (6.732,60 EUR)

Die erhaltenen Zuschüsse wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

## **Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen**

Bilanzansatz: 1.536.236,45 EUR (1.569.575,06 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

## **4. Verbindlichkeiten**

Bilanzansatz: 837.596,73 EUR (877.552,33 EUR)

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten- im Gegensatz zu Rückstellungen -, die prinzipiell dem Grunde und der Höhe nach gewiss sind. Verbindlichkeiten werden grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag zum Bilanzstichtag bewertet.

Diese wurden in Einzelpostenlisten nachgewiesen.

## **Bilanzposition P 4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**

Bilanzansatz: 801.000,00 EUR (872.800,00 EUR)

Bei den ausgewiesenen Verbindlichkeiten handelt es sich um eine Darlehensaufnahme aus dem Jahr 2008 bei der I-Bank Schleswig-Holstein mit einem Wert zum Bilanzstichtag i. H. v. 353.500,00 EUR (380.800,00 EUR) sowie das im Jahr 2011 aufgenommene Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein mit einem Wert zum 31.12.2015 in Höhe von 248.000,00 EUR (264.000,00 EUR). Des Weiteren wurde im Jahr 2012 ein Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein aufgenommen. Der Saldo beträgt zum Bilanzstichtag 199.500,00 EUR (228.000,00 EUR). Alle Tilgungspläne und Saldenbescheinigungen der Darlehen liegen vor. Das Darlehen aus Mitteln des Kommunalen Investitionsfonds (aus dem Jahr 2008) wurde u. a. für die Lehrerzimmererweiterung Schacht-Audorf sowie den Neubau der Schulhausmeisterwohnung in Osterröfeld aufgenommen. Das im Jahr 2011 verwendete Darlehen wurde für den Anbau der Gruppenräume in Schacht-Audorf sowie die energetische Sanierung an beiden Schulstandorten aufgenommen.

Für das im Jahr 2012 aufgenommene Darlehen wurden zwei Fluchttreppen und der Einbau einer Brandmeldeanlage in der Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf finanziert. Der Darlehensbetrag in Höhe von 285.000,00 EUR wurde Dezember 2012 ausgezahlt.

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -
- Anhang -

---

## **Bilanzposition P 4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten**

Bilanzansatz: 0,00 EUR (0,00 EUR)

Die Kassengeschäfte des Schulverbandes werden vom Amt Eiderkanal als Einheitskasse geführt. Die Bilanzposition stellt die Höhe des kurzfristigen Kassenkredites gegenüber der Amtskasse dar. Dieser wurde im Jahr 2011 ausgeglichen.

## **Bilanzposition P 4.7. Sonstige Verbindlichkeiten**

Bilanzansatz: 36.596,73 EUR (4.752,33 EUR)

Es handelt sich ausschließlich um Eingangsrechnungen, die im Folgejahr 2016 eingegangen sind und dem Leistungszeitraum 2015 entsprechen.

Diese beinhalten u. a. die in 2016 gezahlten Rechnungen mit dem Leistungsdatum 2015. Die vom Euro-Wert höchste Zahlung [21.304,06 EUR] wurde für die Aukamp Schule an den Versorger für Wärme geleistet.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten wurden im Folgejahr 2016 ausgeglichen.

## **Bilanzposition P 5. Passive Rechnungsabgrenzung**

Bilanzansatz: 0,00 EUR (700,39 EUR)

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten stellt das Pendant zu den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten dar.

Osterrönfeld, den

Schulverbandsvorsteher/-in

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -
- Lagebericht -

---

## **Lagebericht zum Jahresabschluss 2015 des Schulverbandes im Amt Eiderkanal**

Nach den Vorschriften der Schleswig – Holsteinischen Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden ist der Jahresabschluss gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik (Bestandteil des Jahresabschlusses) durch einen Lagebericht nach § 52 GemHVO – Doppik S-H zu ergänzen.

Der Haushaltsplan 2010 des Schulverbandes im Amt Eiderkanal wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat der Schulverband zum 31. Dezember 2015 einen Jahresabschluss erstellt. Der folgende Lagebericht bezieht sich auf den Jahresabschluss 2015.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Bilanz geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage des Schulverbandes vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Bilanz und der Vermögens- und Schuldenlage des Schulverbandes zu enthalten. Auch ist auf die wesentlichen Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Schulverbandes einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

### **Vermögens- und Schuldenlage**

Die Bilanzsumme zum 31.12.2015 des Schulverbandes beläuft sich auf 9.548 TEUR (9.518 TEUR) und steigt damit gegenüber dem Vorjahreswert (Wert zum 31.12.2014; oder Nebenrechnung) um 30 TEUR (182 TEUR). Die Veränderung der Bilanzsumme ergibt sich aus der Minderung des Anlagevermögens um -284 TEUR (95 TEUR) sowie dem Anstieg des Umlaufvermögens um 314 TEUR (-87 TEUR).

#### *Aktiva (Mittelverwendung)*

Das Sachanlagevermögen zum 31.12.2015 weist einen Wert in Höhe von 8.932 TEUR (9.218 TEUR) aus. Die Mehrung der immateriellen Vermögensgegenstände beträgt 2 TEUR (0,00 TEUR). Die Minderung des Sachanlagevermögens beträgt 286 TEUR. Die Veränderung des Anlagevermögens ist auf die Summe der Zugänge 61 TEUR (412 TEUR) gemindert, um die ordnungsgemäße Abschreibung in Höhe von 345 TEUR (320 TEUR) zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag 610 TEUR (297 TEUR). Die Mehrung des Umlaufvermögens in Höhe von 313 TEUR (87 TEUR) ergibt sich aus dem Anstieg der liquiden Mittel um 321 TEUR (221 TEUR). Der Schlussbestand der liquiden Mittel beträgt zum Bilanzstichtag 585 TEUR (264 TEUR).

#### *Passiva (Mittelherkunft)*

Das Eigenkapital zum 31.12.2015 weist einen Wert in Höhe von 7.168 TEUR (7.064 TEUR) aus. Die Zunahme des Eigenkapitals ist zurückzuführen auf den Jahresüberschuss 2015 in Höhe von 104 TEUR (311 TEUR).

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -
- Lagebericht -

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen) wird in Höhe von 1.542 TEUR (1.576 TEUR) ausgewiesen.

Die gewinnerhöhenden Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens betragen 34 TEUR (34 TEUR).

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 838 TEUR (878 TEUR) gebildet. Die Minderung ist anhand der durchgeführten ordnungsgemäßen Tilgung zu begründen.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten ist nicht angefallen. Weitere Angaben sind dem Anhang zu entnehmen.

## Ertragslage

Die Ergebnisrechnung des Schulverbandes im Amt Eiderkanal weist einen Jahresüberschuss (Gewinn) (ordentliche Jahresergebnis Zeile 22. sowie das Jahresergebnis Zeile 26.) in Höhe von 104 TEUR (311 TEUR) aus.

Die ordentlichen Erträge betragen 2.249 TEUR (2.431 TEUR) und liegen somit 182 TEUR unter den Erträgen des Vorjahres. Dieser Rückgang hängt vor allem mit den im Vorjahr erhaltenen Einmalzahlung des Amtes Eiderkanal zusammen. Die ordentlichen Aufwendungen betragen insgesamt 2.117 TEUR (2.091 TEUR). Die höheren Aufwendungen sind auf die im Berichtsjahr geplanten und durchgeführten Unterhaltungsaufwendungen zurückzuführen. Eine umfangreiche Maßnahme wurde an der Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf im Block IV durchgeführt (339 TEUR).

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit entspricht 131 TEUR (340 TEUR) Überschuss. Das Finanzergebnis mindert den Überschuss um 27 TEUR (29 TEUR) und beinhaltet ausschließlich die Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Darlehen. Der Überschuss 2015 wird als Unterkonto im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresüberschuss ausgewiesen. Dieser mehrt insgesamt das Eigenkapital. Einzelheiten sind dem Anhang zu entnehmen.

## Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.530.546,11	2.220.736,38	-309.809,73
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.936.138,39	1.767.690,68	-168.447,71
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	594.407,72	453.045,70	-141.362,02
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	571,00	0,00	-571,00
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	301.730,77	60.702,27	-241.028,50
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-301.159,77	-60.702,27	240.457,50
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	293.247,95	392.343,43	99.095,48

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -

- Lagebericht -

Pos.	Ber.	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Abweichung
40	-	Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	71.800,00	71.800,00	0,00
43	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-71.800,00	-71.800,00	0,00
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	221.447,95	320.543,43	99.095,48
44b	=	Saldo der Finanzrechnung	221.447,95	320.543,43	99.095,48
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	42.876,23	264.324,18	221.447,95
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	264.324,18	584.867,61	320.543,43

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 310 TEUR gesunken. Ebenso sind die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit um 168 TEUR niedriger gegenüber dem Vorjahr 2014.

Im Berichtsjahr wurde ein Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 453 TEUR (594 TEUR) erwirtschaftet. Der Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit beträgt 61 TEUR (301 TEUR). Der Fehlbetrag aus der Finanzierungstätigkeit beträgt wie zum Vorjahr 72 TEUR. Der Bestand der liquiden Mittel wurde zum Vorjahr um 321 TEUR (221 TEUR) erhöht. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag insgesamt 585 TEUR (264 TEUR).

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Jahres eingetreten sind:

Keine besonderen Vorkommnisse

## Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt den Schulverband im Amt Eiderkanal zum Jahresabschluss 2015 in finanziell geordneten Verhältnissen. Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur des Schulverbandes im Amt Eiderkanal und der prozentualen Höhe des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Diese beträgt 75,08 % (74,21 %) ( $7.168 / 9.547 \times 100$ ). Aus der Kennzahl Eigenkapitalquote lässt sich ableiten, dass der Schulverband im Amt Eiderkanal unabhängig von Fremdkapitalgebern agieren kann. Der prozentuale Anteil des Eigenkapitales ist nicht nur konstant, sondern wächst auch zu den Vorjahren.

### **Berechnung:**

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \cdot 100$$

Bei den ausgewiesenen Verbindlichkeiten handelt es sich zum einen um drei langfristige Darlehen, eins bei der Investitionsbank und zwei bei der Sparkasse; zum anderen um kurzfristige Verbindlichkeiten, die im Folgejahr komplett ausgeglichen werden. Die langfristigen Darlehen wurden ordnungsgemäß getilgt. Die Fristenkongruenz zwischen der Kapitalaufbringung und anschließenden Kapitalrückzahlung (Finanzierung) sowie der Mittelverwendung (Investition) ist gewährleistet.

Der festgestellte Jahresüberschuss 2015 104 TEUR (311 TEUR) wird der Ergebnisrücklage zugeführt.

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -

- Lagebericht -

---

Über die Verwendung des Ergebnisses (Jahresüberschuss, -fehlbetrag) sowie über den Ausgleich von vorgetragene Jahresfehlbeträgen entscheidet die Schulverbandsversammlung. Die Umsetzung erfolgt in der Bilanz des folgenden Jahres nach gefasstem Beschluss.

Der Jahresüberschuss des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zeigt im Berichtsjahr, dass die Abschreibung (345 TEUR) komplett erwirtschaftet wurde, der Jahresüberschuss das Eigenkapital stärkt sowie die Ergebnisrücklage erhöht. Voraussichtlich ist in Zukunft mit weiteren Jahresüberschüssen beim Schulverband im Amt Eiderkanal zu rechnen.

Osterrönfeld, den

Schulverbandsvorsteher/-in