

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 31.12.2017**

Bilanz 2017

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	8.652.329,97	8.415.039,84
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	12.723,14	9.782,79
02-09	1.2 Sachanlagen	8.639.606,83	8.405.257,05
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.074.353,17	7.841.499,49
033	1.2.2.2 Schulen	8.074.353,17	7.841.499,49
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.570,04	1.031,74
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	282.159,63	245.585,76
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	281.523,99	263.620,86
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	53.519,20
	2. Umlaufvermögen	1.155.433,44	1.446.444,52
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	47.848,31	102.381,59
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	45.800,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	10.598,01	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	37.250,30	56.581,59
18	2.4 Liquide Mittel	1.107.585,13	1.344.062,93
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.162,37	2.212,60
	Summe AKTIVA	9.810.925,78	9.863.696,96

Bilanz 2017

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	7.461.315,95	7.697.274,45
201	1.1 Allgemeine Rücklage	6.263.138,58	6.263.138,58
203	1.3 Ergebnisrücklage	904.852,52	1.198.177,37
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	293.324,85	235.958,50
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	1.508.032,16	1.473.894,41
231	2.1 auflösende Zuschüsse	5.134,32	4.335,18
232	2.2 auflösende Zuweisungen	1.502.897,84	1.469.559,23
3	4. Verbindlichkeiten	838.336,67	691.763,77
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	729.200,00	657.400,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	326.200,00	298.900,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	403.000,00	358.500,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	2.426,65
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	109.136,67	31.937,12
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	3.241,00	764,33
	Summe PASSIVA	9.810.925,78	9.863.696,96

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: 4.458 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

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

Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.989.102,75	1.980.000,00	1.978.797,71	-1.202,29	- - - -
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	26.704,78	41.300,00	57.017,19	15.717,19	- - - -
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	555.680,06	214.300,00	379.732,14	165.432,14	- - - -
	10	= ordentliche Erträge	2.571.487,59	2.235.600,00	2.415.547,04	179.947,04	- - - -
50	11	Personalaufwendungen	500.379,72	537.700,00	515.713,44	-21.986,56	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	935.760,80	1.162.500,00	840.015,81	-322.484,19	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	350.070,35	178.500,00	356.639,06	178.139,06	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	116.970,46	121.500,00	114.952,16	-6.547,84	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	350.087,36	339.300,00	329.426,35	-9.873,65	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.253.268,69	2.339.500,00	2.156.746,82	-182.753,18	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	318.218,90	-103.900,00	258.800,22	362.700,22	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.894,05	27.900,00	22.841,72	-5.058,28	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-24.894,05	-27.900,00	-22.841,72	5.058,28	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	293.324,85	-131.800,00	235.958,50	367.758,50	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	293.324,85	-131.800,00	235.958,50	367.758,50	0,00

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

Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.954.965,00	1.951.700,00	1.898.859,96	-52.840,04	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	46.263,79	41.300,00	27.910,76	-13.389,24	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	516.765,87	214.300,00	396.942,06	182.642,06	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.517.994,66	2.207.300,00	2.323.712,78	116.412,78	----
70	10	+ Personalauszahlungen	460.368,00	537.700,00	555.484,63	17.784,63	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	895.075,78	1.162.500,00	900.515,42	-261.984,58	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	24.894,05	27.900,00	20.415,07	-7.484,93	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	118.200,23	121.500,00	113.950,93	-7.549,07	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	357.113,07	339.300,00	322.390,74	-16.909,26	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.855.651,13	2.188.900,00	1.912.756,79	-276.143,21	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	662.343,53	18.400,00	410.955,99	392.555,99	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	66.309,38	89.600,00	57.663,95	-31.936,05	11.000,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.516,63	4.507.000,00	56.139,24	-4.450.860,76	4.446.860,76
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	67.826,01	4.596.600,00	113.803,19	-4.482.796,81	4.457.860,76
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-67.826,01	-4.596.600,00	-113.803,19	4.482.796,81	-4.457.860,76
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	594.517,52	-4.578.200,00	297.152,80	4.875.352,80	-4.457.860,76
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	4.500.000,00	0,00	-4.500.000,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	71.800,00	71.800,00	60.675,00	-11.125,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-71.800,00	4.428.200,00	-60.675,00	-4.488.875,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	522.717,52	-150.000,00	236.477,80	386.477,80	-4.457.860,76
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	522.717,52	-150.000,00	236.477,80	386.477,80	-4.457.860,76
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	584.867,61	1.093.500,00	1.107.585,13	14.085,13	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	1.107.585,13	943.500,00	1.344.062,93	400.562,93	-4.457.860,76

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

Forderungsspiegel 2017

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	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	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	310.124,18	310.124,18	0,00	0,00	264.324,18
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	10.598,01
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	56.581,59	56.581,59	0,00	0,00	37.250,30
	Summe	366.705,77	366.705,77	0,00	0,00	312.172,49

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

Verbindlichkeitspiegel 2017

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	657.400,00	657.400,00	0,00	0,00	729.200,00
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	298.900,00	298.900,00	0,00	0,00	326.200,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	358.500,00	358.500,00	0,00	0,00	403.000,00
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	2.426,65	2.426,65	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	31.937,12	31.937,12	0,00	0,00	109.136,67
	Summe	691.763,77	691.763,77	0,00	0,00	838.336,67
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung					
	Sondervermögen 1					
	- 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
	Sondervermögen 2					
	- 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 Anlagenspiegel

erstellt von: **Herr Thode**
erstellt für: **09 Schulverband im Amt Eiderkanal**
Haushaltsjahr: **2017**

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 vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	1) 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	14.113,51	139,00	0,00	0,00	14.252,51	1.390,37	3.079,35	0,00	4.469,72	9.782,79	12.723,14	21,61	68,63
	0331000 - Grund und Boden mit Schulen	246.697,91	0,00	0,00	0,00	246.697,91	0,00	0,00	0,00	0,00	246.697,91	246.697,91	0,00	100,00
	0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	16.173.814,24	0,00	0,00	0,00	16.173.814,24	8.346.158,98	232.853,68	0,00	8.579.012,66	7.594.801,58	7.827.655,26	1,44	46,95
	0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.766,00	0,00	0,00	0,00	10.766,00	9.195,96	538,30	0,00	9.734,26	1.031,74	1.570,04	5,00	9,58
	0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	443.990,91	0,00	0,00	0,00	443.990,91	175.843,42	35.882,84	0,00	211.726,26	232.264,65	268.147,49	8,08	52,31
	0700503 - Ausstattung der Schule mit Geräten	1.398,00	0,00	0,00	0,00	1.398,00	563,08	233,00	0,00	796,08	601,92	834,92	16,67	43,05
	0791010 - Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge)	32.317,07	3.695,17	0,00	0,00	36.012,24	23.867,23	4.782,92	0,00	28.650,15	7.362,09	8.449,84	13,28	20,44
	0791100 - Sammelposten (Geräte, Maschinen) für den Hausmeister investiv	2.456,97	1.449,89	0,00	0,00	3.906,86	760,91	781,38	0,00	1.542,29	2.364,57	1.696,06	20,00	60,52
	0791717 - Sammelposten - Musik inkl. Theater/Musical	3.744,09	1.038,53	0,00	0,00	4.782,62	1.132,16	956,52	0,00	2.088,68	2.693,94	2.611,93	20,00	56,32
	0791721 - Sammelposten - Technik/Werken	603,99	0,00	0,00	0,00	603,99	184,60	120,80	0,00	305,40	298,59	419,39	20,00	49,43
	0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	444.038,48	12.077,31	0,00	0,00	456.115,79	228.341,97	40.953,22	0,00	269.295,19	186.820,60	215.696,51	8,98	40,95
	0800722 - Geräte über 1.000 EUR - Informatik	1.559,79	0,00	0,00	0,00	1.559,79	736,57	519,93	0,00	1.256,50	303,29	823,22	33,33	19,44
	0891001 - Ausstattung der Räume	60.223,93	38.937,65	0,00	0,00	99.161,58	20.001,79	19.832,35	0,00	39.834,14	59.327,44	40.222,14	20,00	59,82
	0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	138.378,57	4.119,35	0,00	0,00	142.497,92	118.944,04	11.168,25	0,00	130.112,29	12.385,63	19.434,53	7,84	8,69
	0891501 - Sammelposten Geschäftsbedarf	3.500,21	1.278,37	0,00	0,00	4.778,58	2.743,91	955,71	0,00	3.699,62	1.078,96	756,30	20,00	22,57
	0891722 - Sammelposten - Informatik	13.694,47	2.315,68	0,00	0,00	16.010,15	9.103,18	3.202,03	0,00	12.305,21	3.704,94	4.591,29	20,00	23,14
	0900002 - Sanierung, bauliche Maßnahmen OGS investiv	0,00	53.519,20	0,00	0,00	53.519,20	0,00	0,00	0,00	0,00	53.519,20	0,00	0,00	100,00
	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

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 Anlagenspiegel

erstellt von: **Herr Thode**
erstellt für: **09 Schulverband im Amt Eiderkanal**
Haushaltsjahr: **2017**

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 vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 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
	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
	Gesamt	17.591.298,14	118.570,15	0,00	0,00	17.709.868,29	8.938.968,17	355.860,28	0,00	9.294.828,45	8.415.039,84	8.652.329,97	2,00	47,51

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 Anlagenspiegel

erstellt von: **Herr Thode**
erstellt für: **09 Schulverband im Amt Eiderkanal**
Haushaltsjahr: **2017**

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

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		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
	2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	11.906,58	0,00	0,00	0,00	11.906,58	6.772,26	799,14	0,00	7.571,40	4.335,18	5.134,32	6,71	36,41
	2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	393.293,34	0,00	0,00	0,00	393.293,34	73.917,31	13.364,45	0,00	87.281,76	306.011,58	319.376,03	3,40	77,80
	2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	781.701,37	0,00	0,00	0,00	781.701,37	176.460,53	10.325,15	0,00	186.785,68	594.915,69	605.240,84	1,32	76,10
	2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Kreis	744.313,59	0,00	0,00	0,00	744.313,59	166.032,62	9.649,01	0,00	175.681,63	568.631,96	578.280,97	1,30	76,39
	Gesamt	1.931.214,88	0,00	0,00	0,00	1.931.214,88	423.182,72	34.137,75	0,00	457.320,47	1.473.894,41	1.508.032,16	1,76	76,31

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 31.12.2017 -
- Anhang -

Anhang - Erläuterungen zur Schlussbilanz des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zum 31.12.2017

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 2016 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 31.12.2016 (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 insbesondere das Imparitäts- und das Relationsprinzip, Verrechnungsverbot, 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 9.863.696,96 EUR (9.810.925,78 EUR).

1. Anlagevermögen

Bilanzposition A 1.1 immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 9.782,79 EUR (12.723,14 EUR)

Der Zugang beträgt 139,00 EUR und betrifft die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf. Es wurde für das Programm IServ das Kurswahlmodul [139,00 EUR] als Zugang erfasst.

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 7.841.499,49 EUR (8.074.353,17 EUR)

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

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2017 -
- Anhang -

Der Bilanzansatz der Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen beträgt 7.594.801,58 EUR (7.827.655,26 EUR).

Anschaffungen wurden im Berichtsjahr nicht getätigt.

Bilanzposition A 1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Bilanzansatz: 1.031,74 EUR (1.570,04 EUR)

Die Abschreibung wurde ordnungsgemäß durchgeführt.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 245.585,76 EUR (282.159,63 EUR)

Der Bilanzansatz der Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge ohne Sammelposten beträgt insgesamt 232.866,57 EUR (268.982,41 EUR). Zugänge wurden weder für die Aukamp-Schule noch für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf gebucht.

Der Ansatz für das Unterkonto 0700503 Ausstattung der Schule mit Geräten beträgt 601,92 EUR (834,92 EUR). Das Konto beinhaltet ausschließlich die Anschaffung aus 2014 eines Kreidler Elektro-Rollers (1.398,00 EUR).

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 7.362,09 EUR (8.449,84 EUR). Die Zugänge für den Sammelposten Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge betragen insgesamt 3.695,17 EUR (3.126,73 EUR).

Für die Aukamp-Schule wurden ein Allmess Wärmemengenzähler [665,92 EUR], 2 Nikon Coolpix Kameras [605,98 EUR], eine Panasonic Videokamera [222,99 EUR], ein Acer Beamer [459,00 EUR] sowie ein mobiles Audiosystem [339,89 EUR] angeschafft. Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurden ein Overheadprojektor [818,29 EUR] sowie ein Medium Beamer [583,10 EUR] bilanziert.

Der Sammelposten -(Geräte, Maschinen) für den Hausmeister investiv- beträgt 2.364,57 EUR (1.696,06 EUR). Die Zugänge betragen insgesamt 1.449,89 EUR (1.109,45 EUR).

Für den Schulstandort Osterrönfeld wurde ausschließlich ein Picojet M Staubsauger [261,35 EUR] gekauft. Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurde ein Akku-Schrauber [242,00 EUR], ein Staubsauger Monovac Comfort [376,48 EUR] und Sprühextraktionsgerät [570,06 EUR] angeschafft.

Der Sammelposten – Musik inkl. Theater/Musical beträgt insgesamt 2.693,94 EUR (2.611,93 EUR). Die Zugänge betragen insgesamt 1.038,53 (2.703,20 EUR). Die Anschaffungen betreffen ausschließlich den Schulstandort Schacht-Audorf. Gekauft wurden ein Behringer Mischpult [221,00 EUR] und drei Mikrofone [817,53 EUR].

Der Bilanzansatz des Sammelpostens – Technik/Werken beträgt 298,59 EUR (419,39 EUR). Zugänge wurden nicht gebucht.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2017 -
- Anhang -

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 263.620,86 EUR (281.523,99 EUR)

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt zum Bilanzstichtag 186.820,60 EUR (215.696,51 EUR). Der Bewertungsansatz wurde analog zur Bilanzposition A 1.2.6 durchgeführt.

Die Zugänge im Berichtsjahr betragen insgesamt 12.077,31 EUR (11.578,10 EUR).

Für die Aukamp-Schule wurde eine Schrankwandanlage [3.510,50 EUR] angeschafft. Die Anschaffungen für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf sind eine Einbauküche [2.619,19 EUR] sowie ein AktivBoard [5.947,62 EUR].

Der Restbuchwert für Konto „0800722 Geräte über 1.000,00 EUR – Informatik“ beträgt 303,29 EUR (823,22 EUR). Zugänge wurden im Berichtsjahr nicht verbucht.

Der Bilanzansatz Sammelposten mit dem Konto „0891001 Ausstattung der Räume“ beträgt 59.327,44 EUR (40.222,14 EUR).

Die Zugänge betragen insgesamt 38.937,65 EUR (28.670,67 EUR) und wurden ausschließlich für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf vorgenommen. Es wurden insgesamt 125 Möbelstücke gekauft.

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 12.385,63 EUR (19.434,53 EUR). Die Zugänge 2017 betragen insgesamt 4.119,35 EUR (9.455,33 EUR). Die Anschaffungen für den Schulstandort Osterrönfeld betragen 1.791,56 EUR. Es wurden zwei Weichbodenmatten [1.092,56 EUR] und ein Hewlett Packard Notebook [699,00 EUR] gekauft. Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf betragen die Zugänge insgesamt 2.327,79 EUR. Es wurde Lehrmaterial „Kreativ-Sprach-Boxen“ [219,00 EUR], EDV Hardware [984,84 EUR], zwei Stühle [500,00 EUR], ein Sessel [250,00 EUR], Büro- [179,00 EUR] sowie Sportmaterial [194,95 EUR] gekauft.

Der Bilanzansatz Sammelposten für Geschäftsbedarf beträgt 1.078,96 EUR (756,30 EUR). Zugänge wurden ausschließlich für die Schule Schacht-Audorf gekauft. Diese betragen insgesamt 1.278,37 EUR. Angeschafft wurden ein Multifunktionsgerät [358,77 EUR], eine Schneidemaschine [628,05 EUR] und eine Stehhilfe [291,55 EUR]. Der Sammelposten wurde ordnungsgemäß abgeschrieben.

Der Bilanzansatz Sammelposten für Informatik beträgt 3.704,94 EUR (4.591,29 EUR). Die Zugänge betragen 2.315,68 EUR (1.443,34 EUR). Angeschafft wurde für die Schule Schacht-Audorf fünf Laptops [1.889,78 EUR] sowie ein Midi Tower [425,90 EUR].

Bilanzposition A 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzansatz: 53.519,20 EUR (0,00 EUR)

Bei Anlagen im Bau handelt es sich um Vermögensgegenstände, deren Herstellung noch nicht beendet ist.

Es handelt sich hierbei um die Baumaßnahme „Teilumbau und Neubau im und am Altbau der Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf“.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2017 -
- Anhang -

Die Bilanzposition wird in den folgenden Jahren, bis zum Abschluss der Maßnahme, weitergeführt. Die Umbuchung ins Sachanlagevermögen wird bei Fertigstellung der Baumaßnahme vorgenommen.

2. Umlaufvermögen

Bilanzansatz: 1.446.444,52 EUR (1.155.433,44 EUR)

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

Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 102.381,59 EUR (47.848,31 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 2018 zahlungswirksam erfasst wurden. Aufgrund der periodengerechten Erfassung muss die Gewinnauswirkung im Berichtsjahr 2017 gebucht werden. Das Guthaben besteht größtenteils aus den Abrechnungen 2017 gegenüber den Versorgungsunternehmen sowie die Abschlagszahlung der Schulbeförderungskosten vom Kreis Rendsburg-Eckernförde.

Es wurde weder eine Einzelwertberichtigung, noch eine Pauschalwertberichtigung zum 31.12.2017 durchgeführt, da die offenen Posten im Forderungsbereich automatisch übernommen und in den Folgejahren ausgeglichen wurden.

Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel

Bilanzansatz: 1.344.062,93 EUR (1.107.585,13 EUR)

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

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 2.212,60 EUR (3.162,37 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 1.483,19 EUR (1.575,41 EUR). Hierbei handelt es sich um den Zaun an der Sportfläche. Dieser wurde ordnungsgemäß aufgelöst.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2017 -
- Anhang -

Zum ARAP gehört u. a. die Januar-Miete 2018 für die Kopierer sowie die Leasingrate Januar 2018 und die Rechnung des Schädlingsbekämpfers. 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 9.863.696,96 EUR (9.810.925,78 EUR).

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: 7.697.274,45 EUR (7.461.315,95 EUR)

Das Eigenkapital des Schulverbandes im Amt Eiderkanal setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage 6.263.138,58 EUR, der Ergebnismrücklage 1.198.177,37 EUR (904.852,52 EUR) und dem aktuellen Jahresüberschuss in Höhe von 235.958,50 EUR (293.324,85 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: 1.473.894,41 EUR (1.508.032,16 EUR)

Zuweisungen und Zuschüsse 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.

Bilanzposition P 2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 4.335,18 EUR (5.134,32 EUR)

Die erhaltenen Zuschüsse wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 1.469.559,23 EUR (1.502.897,84 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2017 -
- Anhang -

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 691.763,77 EUR (838.336,67 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: 657.400,00 EUR (729.200,00 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. 298.900,00 EUR (326.200,00 EUR) sowie das im Jahr 2011 aufgenommene Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein mit einem Wert zum 31.12.2017 in Höhe von 216.000,00 EUR (232.000,00 EUR). Des Weiteren wurde im Jahr 2012 ein Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein aufgenommen. Der Saldo beträgt zum Bilanzstichtag 142.500,00 EUR (171.000,00 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 Osterrönnfeld 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 ursprüngliche Darlehensbetrag in Höhe von 285.000,00 EUR wurde Dezember 2012 ausgezahlt.

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: 31.937,12 EUR (109.136,67 EUR)

Es handelt sich ausschließlich um Eingangsrechnungen, die im Folgejahr 2018 eingegangen sind und dem Leistungszeitraum 2017 entsprechen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2017 -
- Anhang -

Die Verbindlichkeiten beinhalten u. a. die in 2018 gezahlten Rechnungen für Sach- und Dienstleistungen sowie die Darlehenstilgungen für das vierte Quartal. Diese werden in der ersten Kalenderwoche des darauffolgenden Jahres abgebucht.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten wurden im Folgejahr 2018 ausgeglichen.

Bilanzposition P 5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 764,33 EUR (3.241,00 EUR)

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

Hierbei handelt es sich um die Miete Januar 2018. Die Zahlung wurde im Dezember 2017 bereits eingenommen. Die Gewinnauswirkung findet im Folgejahr statt.

Osterrönfeld, den

Schulverbandsvorsteher/-in

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2017 -
- Lagebericht -

Lagebericht zum Jahresabschluss 2017 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 2017 einen Jahresabschluss erstellt. Der folgende Lagebericht bezieht sich auf den Jahresabschluss 2017.

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 31.12.2017 des Schulverbandes beläuft sich auf 9.865 TEUR (9.811 TEUR) und steigt damit gegenüber dem Vorjahreswert (Wert zum 31.12.2016; oder Nebenrechnung) um 54 TEUR (380 TEUR). Die Veränderung der Bilanzsumme ergibt sich aus der Minderung des Anlagevermögens um -237 TEUR (-284 TEUR) sowie dem Anstieg des Umlaufvermögens um 291 TEUR (314 TEUR).

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Sachanlagevermögen zum 31.12.2017 weist einen Wert in Höhe von 8.405 TEUR (8.639 TEUR) aus. Dadurch ergibt sich eine Änderung von 234 TEUR. Dieser Rückgang setzt sich zusammen aus der Minderung bei den immateriellen Vermögensgegenständen von insgesamt 3 TEUR (13 TEUR) und der Minderung des Sachanlagevermögens in Höhe von 234 TEUR. Die Veränderung des Sachanlagevermögens ist auf die Summe der Zugänge 119 TEUR (68 TEUR) gemindert, um die ordnungsgemäße Abschreibung in Höhe von 356 TEUR (350 TEUR) zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag 1.446 TEUR (1.155 TEUR). Die Mehrung des Umlaufvermögens in Höhe von 291 TEUR (545 TEUR) ist zurückzuführen auf den Anstieg der sonstigen Forderungen um 55 TEUR und dem Anstieg der liquiden Mittel um 236 TEUR (522 TEUR). Der Schlussbestand der liquiden Mittel beträgt zum Bilanzstichtag 1.344 TEUR (1.107 TEUR).

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2017 weist einen Wert in Höhe von 7.697 TEUR (7.461 TEUR) aus. Die Zunahme des Eigenkapitals ist zurückzuführen auf den Jahresüberschuss 2017 in Höhe von 236 TEUR (293 TEUR).

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2017 -
- Lagebericht -

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen) wird in Höhe von 1.474 TEUR (1.508 TEUR) ausgewiesen.

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

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 692 TEUR (838 TEUR) gebildet. Die Minderung ist anhand der durchgeführten ordnungsgemäßen Tilgung zu begründen.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde im Berichtsjahr mit 0 TEUR (3 TEUR) gebildet.

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 236 TEUR (293 TEUR) aus.

Die ordentlichen Erträge betragen 2.416 TEUR (2.571 TEUR) und liegen somit um 155 TEUR unter den Erträgen des Vorjahres. Der Rückgang ist durch niedrigere Kostenerstattungen sowie geminderte Kostenumlagen zurückzuführen. Insbesondere sind im Berichtsjahr die vereinnahmten Schulkostenbeiträge in Höhe von 309 TEUR (453 TEUR) niedriger als im Vorjahr.

Die ordentlichen Aufwendungen betragen insgesamt 2.156 TEUR (2.253 TEUR). Die Aufwendungen sind im Berichtsjahr um 97 TEUR zurückgegangen. Die Unterhaltungsaufwendungen sind im Berichtsjahr niedriger gewesen. Eine erhebliche Baumaßnahme wurde an der Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf für die Sanierung der Klassenräume Block I, Grundschultrakt, 4 Klassenräume in Höhe von 176 TEUR durchgeführt.

Im Berichtsjahr wurde ein Überschuss in der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 259 TEUR (318 TEUR) erwirtschaftet. Das Finanzergebnis mindert den Überschuss um 23 TEUR (25 TEUR) und beinhaltet ausschließlich die Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Darlehen. Der Jahresüberschuss 2017 wird als Unterkonto im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresüberschuss ausgewiesen. Dieses Jahresergebnis mehrt insgesamt das Eigenkapital. Einzelheiten sind dem Anhang zu entnehmen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2017 -
- Lagebericht -

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.517.994,66	2.323.712,78	-194.281,88
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.855.651,13	1.912.756,79	57.105,66
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	662.343,53	410.955,99	-251.387,54
29	=	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	66.309,38	57.663,95	-8.645,43
31	=	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.516,63	56.139,24	54.622,61
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	67.826,01	113.803,19	45.977,18
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-67.826,01	-113.803,19	-45.977,18
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	594.517,52	297.152,80	-297.364,72
40	-	Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	71.800,00	60.675,00	-11.125,00
43	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-71.800,00	-60.675,00	11.125,00
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	522.717,52	236.477,80	-286.239,72
44b	=	Saldo der Finanzrechnung	522.717,52	236.477,80	-286.239,72
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	584.867,61	1.107.585,13	522.717,52
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	1.107.585,13	1.344.062,93	236.477,80

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 194 TEUR niedriger. Angestiegen sind hingegen die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit. Diese sind um 57 TEUR höher gegenüber dem Vorjahr 2016.

Im Berichtsjahr wurde ein Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 411 TEUR (662 TEUR) erwirtschaftet. Der Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit beträgt 114 TEUR (68 TEUR). Der Fehlbetrag aus der Finanzierungstätigkeit beträgt 61 TEUR. Der Bestand der liquiden Mittel wurde zum Vorjahr um 236 TEUR (523 TEUR) erhöht. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag insgesamt 1.344 TEUR (1.108 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 2017 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 78,05 % (76,05 %) ($7.698 / 9.863 \times 100$). Aus der Kennzahl Eigenkapitalquote lässt sich ableiten, dass der Schulverband im Amt Eiderkanal unabhängig von Fremdkapitalgebern agieren kann. Der prozentuale Anteil des Eigenkapitals ist nicht nur konstant, sondern wächst auch zu den Vorjahren.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2017 -
 - Lagebericht -
-

Berechnung:

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

Bei den ausgewiesenen Verbindlichkeiten handelt es sich zum einen um drei langfristige Darlehen. Eines 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) und der Mittelverwendung (Investition) ist gewährleistet.

Der festgestellte Jahresüberschuss 2017 in Höhe von 236 TEUR (293 TEUR) wird der Ergebnismrücklage zugeführt.

Über die Verwendung des Ergebnisses (Jahresüberschuss, -fehlbetrag) sowie über den Ausgleich von vorgetragenen 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 (357 TEUR) komplett erwirtschaftet wurde, der Jahresüberschuss das Eigenkapital stärkt sowie die Ergebnismrücklage erhöht. Voraussichtlich ist in Zukunft mit weiteren Jahresüberschüssen beim Schulverband im Amt Eiderkanal zu rechnen.

Osterrönfeld, den

Schulverbandsvorsteher/-in