

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 31.12.2019

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss 2019 -

- Inhaltsverzeichnis -

Inhaltsverzeichnis

Grundlagen des Jahresabschlusses	3 – 23
Bilanz, Anlagenspiegel, Sonderpostenspiegel, Ergebnisrechnung, Teilergebnisrechnungen, Finanzrechnung, Teilfinanzrechnungen	
Forderungsspiegel	24
Verbindlichkeitspiegel	25
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	26 – 32
Allgemeines	26
Aktiva	26 – 30
Anlagevermögen	26 – 29
Umlaufvermögen	29
Aktive Rechnungsabgrenzung	30
Passiva	30 – 32
Eigenkapital	30
3.2 Sonderposten	30 – 31
Verbindlichkeiten	31 – 32
Passive Rechnungsabgrenzung	32
Übertragene Haushaltsermächtigungen	33
Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen sowie andere Anstalten	34
Lagebericht	35 – 38

Bilanz 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	8.296.429,25	8.249.766,06
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	7.870,12	5.212,73
02-09	1.2 Sachanlagen	8.288.559,13	8.244.553,33
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.622.542,76	7.389.028,13
033	1.2.2.2 Schulen	7.622.542,76	7.389.028,13
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	713,91
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	713,91
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	493,44	1,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	206.706,79	180.408,37
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	227.180,61	215.650,32
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	231.635,53	458.751,60
	2. Umlaufvermögen	1.623.781,34	625.187,86
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	57.723,73	4.585,26
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	6.160,37	10,80
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	51.563,36	4.574,46
18	2.4 Liquide Mittel	1.566.057,61	620.602,60
185	davon: Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	1.566.057,61	620.602,60
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.823,37	3.619,55
	Summe AKTIVA	9.924.033,96	8.878.573,47

Bilanz 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	7.643.183,04	6.841.383,60
201	1.1 Allgemeine Rücklage	6.263.138,58	6.263.138,58
203	1.3 Ergebn isrücklage	1.434.135,87	1.380.044,46
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-54.091,41	-801.799,44
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	1.446.228,46	1.411.894,58
231	2.1 auflösende Zuschüsse	10.007,84	9.012,57
232	2.2 auflösende Zuweisungen	1.436.220,62	1.402.882,01
3	4. Verbindlichkeiten	834.622,46	625.295,29
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	585.600,00	513.800,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	271.600,00	244.300,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	314.000,00	269.500,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.186,56	1.946,48
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	246.835,90	109.548,81
	Summe PASSIVA	9.924.033,96	8.878.573,47

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: 39 TEUR.

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

Ergebnisrechnung 2019

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
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.980.212,46	1.974.700,00	1.991.548,88	16.848,88	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	58.572,93	37.000,00	32.086,78	-4.913,22	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	346.336,69	253.900,00	329.160,95	75.260,95	----
	10	= Erträge	2.385.122,08	2.265.600,00	2.352.796,61	87.196,61	----
50	11	Personalaufwendungen	545.064,82	560.700,00	529.757,23	-30.942,77	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.083.238,04	908.200,00	1.767.034,47	858.834,47	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	344.927,82	178.500,00	354.009,81	175.509,81	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	106.425,42	126.600,00	118.717,56	-7.882,44	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	338.768,02	327.000,00	366.339,94	39.339,94	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.418.424,12	2.101.000,00	3.135.859,01	1.034.859,01	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-33.302,04	164.600,00	-783.062,40	-947.662,40	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20.789,37	18.800,00	18.737,04	-62,96	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-20.789,37	-18.800,00	-18.737,04	62,96	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-54.091,41	145.800,00	-801.799,44	-947.599,44	0,00
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	344.927,82	178.500,00	350.222,09	171.722,09	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
416 +		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	34.275,46	28.300,00	34.333,88	6.033,88	----
437		und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		= Nettoabschreibungsaufwand	310.652,36	150.200,00	315.888,21	165.688,21	----

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

Finanzrechnung 2019

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
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.991.737,00	1.946.400,00	1.957.215,00	10.815,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	58.814,41	37.000,00	57.583,26	20.583,26	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	344.188,74	253.900,00	353.015,22	99.115,22	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.394.740,15	2.237.300,00	2.367.813,48	130.513,48	----
70	10	+ Personalauszahlungen	545.064,82	560.700,00	529.643,81	-31.056,19	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	875.176,74	908.200,00	1.910.065,13	1.001.865,13	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	21.029,46	18.800,00	18.977,12	177,12	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	107.426,65	126.600,00	118.717,56	-7.882,44	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	332.173,30	327.000,00	359.511,74	32.511,74	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.880.870,97	1.941.300,00	2.936.915,36	995.615,36	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	513.869,18	296.000,00	-569.101,88	-865.101,88	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.609,51	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.609,51	0,00	0,00	0,00	----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	31.773,01	137.633,37	76.717,70	-60.915,67	38.653,52
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	194.911,00	5.606.403,76	227.835,43	-5.378.568,33	379,96
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	226.684,01	5.744.037,13	304.553,13	-5.439.484,00	39.033,48
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-220.074,50	-5.744.037,13	-304.553,13	5.439.484,00	-39.033,48
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	293.794,68	-5.448.037,13	-873.655,01	4.574.382,12	-39.033,48
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	5.600.000,00	0,00	-5.600.000,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	71.800,00	71.800,00	71.800,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-71.800,00	5.528.200,00	-71.800,00	-5.600.000,00	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	221.994,68	80.162,87	-945.455,01	-1.025.617,88	-39.033,48
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	221.994,68	80.162,87	-945.455,01	-1.025.617,88	-39.033,48
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	1.344.062,93	95.500,00	1.566.057,61	1.470.557,61	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	1.566.057,61	175.662,87	620.602,60	444.939,73	-39.033,48

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

Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11100	Schulverbandsorgane und Schulverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	613,57	1.200,00	556,32	-643,68	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	74.233,57	68.300,00	77.354,30	9.054,30	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	74.847,14	69.500,00	77.910,62	8.410,62	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-74.847,14	-69.500,00	-77.910,62	-8.410,62	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-74.847,14	-69.500,00	-77.910,62	-8.410,62	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-74.847,14	-69.500,00	-77.910,62	-8.410,62	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11100	Schulverbandsorgane und Schulverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Laufende Verwaltungstätigkeit					
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	613,57	1.200,00	556,32	-643,68	0,00
15	-	sonstige Auszahlungen	74.589,37	68.300,00	77.354,30	9.054,30	0,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	75.202,94	69.500,00	77.910,62	8.410,62	0,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./ 16)	-75.202,94	-69.500,00	-77.910,62	-8.410,62	0,00
		Investitionstätigkeit					
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	-75.202,94	-69.500,00	-77.910,62	-8.410,62	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21100	Aukamp-Schule Osterrönfeld

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.851,27	23.000,00	24.345,88	1.345,88	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	23.330,53	12.000,00	12.407,19	407,19	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.135,15	49.900,00	56.909,63	7.009,63	-----
	10	= Erträge	105.316,95	84.900,00	93.662,70	8.762,70	-----
50	11	Personalaufwendungen	186.762,11	189.700,00	188.637,48	-1.062,52	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.803,43	258.700,00	171.601,91	-87.098,09	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	78.990,29	30.800,00	82.095,26	51.295,26	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	39.420,00	56.300,00	50.057,70	-6.242,30	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	16.784,51	18.300,00	15.560,52	-2.739,48	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	487.760,34	553.800,00	507.952,87	-45.847,13	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-382.443,39	-468.900,00	-414.290,17	54.609,83	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-382.443,39	-468.900,00	-414.290,17	54.609,83	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-382.443,39	-468.900,00	-414.290,17	54.609,83	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	78.990,29	30.800,00	78.321,54	47.521,54	-----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	7.984,37	7.100,00	8.177,15	1.077,15	-----
		= Nettoabschreibungsaufwand	71.005,92	23.700,00	70.144,39	46.444,39	-----

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21100	Aukamp-Schule Osterrönfeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Laufende Verwaltungstätigkeit					
	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	15.866,90	15.900,00	16.168,73	268,73	0,00
	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.445,28	12.000,00	12.003,72	3,72	0,00
	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.476,78	49.900,00	82.447,04	32.547,04	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.788,96	77.800,00	110.619,49	32.819,49	0,00
	10	- Personalauszahlungen	186.762,11	189.700,00	188.531,29	-1.168,71	0,00
	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	156.887,26	258.700,00	165.549,27	-93.150,73	0,00
	14	- Transferauszahlungen	40.421,23	56.300,00	50.057,70	-6.242,30	0,00
	15	- sonstige Auszahlungen	16.824,51	18.300,00	15.560,52	-2.739,48	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	400.895,11	523.000,00	419.698,78	-103.301,22	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./. 16)	-308.106,15	-445.200,00	-309.079,29	136.120,71	0,00
		Investitionstätigkeit					
	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	6.609,51	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	6.609,51	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.419,62	20.700,00	6.616,18	-14.083,82	0,00
	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.822,35	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33a)	22.241,97	22.700,00	6.616,18	-16.083,82	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./. 34)	-15.632,46	-22.700,00	-6.616,18	16.083,82	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	-323.738,61	-467.900,00	-315.695,47	152.204,53	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen / Regionalschulen
Produkt	21610	Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.561,19	52.900,00	64.303,00	11.403,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	35.242,40	25.000,00	19.679,59	-5.320,41	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	283.722,54	200.600,00	266.323,39	65.723,39	----
	10	= Erträge	380.526,13	278.500,00	350.305,98	71.805,98	----
50	11	Personalaufwendungen	358.302,71	371.000,00	341.119,75	-29.880,25	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	913.738,24	639.800,00	1.587.946,18	948.146,18	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	265.937,53	147.700,00	271.900,55	124.200,55	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	58.250,05	60.100,00	61.068,67	968,67	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	68.132,40	63.300,00	73.542,26	10.242,26	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.664.360,93	1.281.900,00	2.335.577,41	1.053.677,41	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.283.834,80	-1.003.400,00	-1.985.271,43	-981.871,43	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.283.834,80	-1.003.400,00	-1.985.271,43	-981.871,43	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.283.834,80	-1.003.400,00	-1.985.271,43	-981.871,43	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	265.937,53	147.700,00	271.900,55	124.200,55	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	26.291,09	21.200,00	26.156,73	4.956,73	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	239.646,44	126.500,00	245.743,82	119.243,82	----

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	216	Kombinierte Haupt- und Realschulen / Regionalschulen
Produkt	21610	Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Laufende Verwaltungstätigkeit					
	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	35.270,10	31.700,00	38.146,27	6.446,27	0,00
	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.369,13	25.000,00	45.579,54	20.579,54	0,00
	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	286.246,96	200.600,00	264.640,25	64.040,25	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	356.886,19	257.300,00	348.366,06	91.066,06	0,00
	10	- Personalauszahlungen	358.302,71	371.000,00	341.112,52	-29.887,48	0,00
	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	714.593,11	639.800,00	1.737.029,48	1.097.229,48	0,00
	14	- Transferauszahlungen	58.250,05	60.100,00	61.068,67	968,67	0,00
	15	- sonstige Auszahlungen	70.926,42	63.300,00	72.360,92	9.060,92	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	1.202.072,29	1.134.200,00	2.211.571,59	1.077.371,59	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./ 16)	-845.186,10	-876.900,00	-1.863.205,53	-986.305,53	0,00
		Investitionstätigkeit					
	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.353,39	116.933,37	70.101,52	-46.831,85	38.653,52
	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	181.088,65	5.604.403,76	227.835,43	-5.376.568,33	379,96
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33a)	204.442,04	5.721.337,13	297.936,95	-5.423.400,18	39.033,48
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./ 34)	-204.442,04	-5.721.337,13	-297.936,95	5.423.400,18	-39.033,48
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	-1.049.628,14	-6.598.237,13	-2.161.142,48	4.437.094,65	-39.033,48

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	241	Schülerbeförderung
Produkt	24100	Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112.600,00	116.600,00	120.700,00	4.100,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.479,00	3.400,00	4.429,93	1.029,93	----
	10	= Erträge	117.079,00	120.000,00	125.129,93	5.129,93	----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	14,00	14,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	179.617,54	177.100,00	199.882,86	22.782,86	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	179.617,54	177.100,00	199.896,86	22.796,86	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-62.538,54	-57.100,00	-74.766,93	-17.666,93	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-62.538,54	-57.100,00	-74.766,93	-17.666,93	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-62.538,54	-57.100,00	-74.766,93	-17.666,93	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	241	Schülerbeförderung
Produkt	24100	Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Laufende Verwaltungstätigkeit					
	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	158.400,00	116.600,00	120.700,00	4.100,00	0,00
	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.465,00	3.400,00	4.429,93	1.029,93	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.865,00	120.000,00	125.129,93	5.129,93	0,00
	15	- sonstige Auszahlungen	169.833,00	177.100,00	194.236,00	17.136,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	169.833,00	177.100,00	194.236,00	17.136,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./ 16)	-6.968,00	-57.100,00	-69.106,07	-12.006,07	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	-6.968,00	-57.100,00	-69.106,07	-12.006,07	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	242	Fördermaßnahmen für Schüler
Produkt	24200	Fördermaßnahmen für Schüler

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.498,00	1.498,00	- - - -
	10	= Erträge	0,00	0,00	1.498,00	1.498,00	- - - -
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.082,80	8.500,00	6.930,06	-1.569,94	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	8.755,37	10.200,00	7.591,19	-2.608,81	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	11.838,17	18.700,00	14.521,25	-4.178,75	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-11.838,17	-18.700,00	-13.023,25	5.676,75	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-11.838,17	-18.700,00	-13.023,25	5.676,75	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-11.838,17	-18.700,00	-13.023,25	5.676,75	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	242	Fördermaßnahmen für Schüler
Produkt	24200	Fördermaßnahmen für Schüler

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Laufende Verwaltungstätigkeit					
6		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.498,00	1.498,00	0,00
9		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.498,00	1.498,00	0,00
12		- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.082,80	8.500,00	6.930,06	-1.569,94	0,00
14		- Transferauszahlungen	8.755,37	10.200,00	7.591,19	-2.608,81	0,00
16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	11.838,17	18.700,00	14.521,25	-4.178,75	0,00
17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./ 16)	-11.838,17	-18.700,00	-13.023,25	5.676,75	0,00
		Investitionstätigkeit					
36		= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	-11.838,17	-18.700,00	-13.023,25	5.676,75	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24301	Schulverbandsumlage

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2019 in EUR	2020 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.782.200,00	1.782.200,00	1.782.200,00	0,00	----
	10	= Erträge	1.782.200,00	1.782.200,00	1.782.200,00	0,00	----
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.782.200,00	1.782.200,00	1.782.200,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1.782.200,00	1.782.200,00	1.782.200,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.782.200,00	1.782.200,00	1.782.200,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24301	Schulverbandsumlage

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Laufende Verwaltungstätigkeit					
	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	1.782.200,00	1.782.200,00	1.782.200,00	0,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.782.200,00	1.782.200,00	1.782.200,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 J. 16)	1.782.200,00	1.782.200,00	1.782.200,00	0,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	1.782.200,00	1.782.200,00	1.782.200,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61200	Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20.789,37	18.800,00	18.737,04	-62,96	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-20.789,37	-18.800,00	-18.737,04	62,96	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-20.789,37	-18.800,00	-18.737,04	62,96	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-20.789,37	-18.800,00	-18.737,04	62,96	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61200	Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Laufende Verwaltungstätigkeit					
	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	21.029,46	18.800,00	18.977,12	177,12	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	21.029,46	18.800,00	18.977,12	177,12	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./ 16)	-21.029,46	-18.800,00	-18.977,12	-177,12	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	-21.029,46	-18.800,00	-18.977,12	-177,12	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal
 Haushaltsjahr: 2019

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, 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	15.047,51	0,00	0,00	0,00	15.047,51	7.177,39	2.657,39	0,00	9.834,78	5.212,73	7.870,12	17,66	34,64	
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	16.187.986,59	0,00	0,00	0,00	16.187.986,59	8.812.141,74	233.514,63	0,00	9.045.656,37	7.142.330,22	7.375.844,85	1,44	44,12	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	719,36	0,00	0,00	719,36	0,00	5,45	0,00	5,45	713,91	0,00	0,76	99,24	
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.766,00	0,00	0,00	0,00	10.766,00	10.272,56	492,44	0,00	10.765,00	1,00	493,44	4,57	0,00	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	445.430,81	2.869,00	0,00	0,00	448.299,81	247.519,35	34.510,69	0,00	282.030,04	166.269,77	197.911,46	7,70	37,08	
0700503 - Ausstattung der Schule mit Geräten	1.398,00	6.851,14	0,00	0,00	8.249,14	1.029,08	557,18	0,00	1.586,26	6.662,88	368,92	6,75	80,77	
0791010 - Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge)	36.990,12	995,41	0,00	0,00	37.985,53	32.304,98	2.194,18	0,00	34.499,16	3.486,37	4.685,14	5,78	9,17	
0791100 - Sammelposten (Geräte, Maschinen) für den Hausmeister investiv	4.157,24	1.248,37	0,00	0,00	5.405,61	2.373,76	1.081,10	0,00	3.454,86	1.950,75	1.783,48	20,00	36,08	
0791703 - Sammelposten - HSU GS	0,00	881,95	0,00	0,00	881,95	0,00	176,39	0,00	176,39	705,56	0,00	20,00	80,00	
0791717 - Sammelposten - Musik inkl. Theater/Musical	4.782,62	0,00	0,00	0,00	4.782,62	3.002,62	823,95	0,00	3.826,57	956,05	1.780,00	17,23	19,99	
0791721 - Sammelposten - Technik/Werken	603,99	400,00	0,00	0,00	1.003,99	426,20	200,80	0,00	627,00	376,99	177,79	20,00	37,54	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	463.669,61	21.426,33	0,00	0,00	485.095,94	303.383,79	37.856,33	0,00	341.240,12	143.855,82	160.285,82	7,80	29,65	
0800722 - Geräte über 1.000 EUR - Informatik	1.559,79	0,00	0,00	0,00	1.559,79	1.558,79	0,00	0,00	1.558,79	1,00	1,00	0,00	0,06	
0891001 - Ausstattung der Räume	108.652,95	24.442,87	0,00	0,00	133.095,82	61.564,70	24.972,95	0,00	86.537,65	46.558,17	47.088,25	18,76	34,98	
0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	152.371,88	11.120,25	0,00	0,00	163.492,13	138.636,51	7.650,56	0,00	146.287,07	17.205,06	13.735,37	4,68	10,52	
0891501 - Sammelposten Geschäftsbedarf	5.588,87	2.274,38	0,00	0,00	7.863,25	4.173,62	872,62	0,00	5.046,24	2.817,01	1.415,25	11,10	35,82	
0891722 - Sammelposten - Informatik	18.753,88	2.940,14	0,00	0,00	21.694,02	14.098,96	2.381,80	0,00	16.480,76	5.213,26	4.654,92	10,98	24,03	

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: 2019

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, 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
0900002 - Sanierung, bauliche Maßnahmen investiv	231.635,53	227.116,07	0,00	0,00	458.751,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458.751,60	231.635,53	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	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	0,00
1911100 - RAP aus investiver Baukostenzuschuss	1.844,38	0,00	0,00	0,00	1.844,38	453,41	273,63	0,00	727,04	1.117,34	1.390,97	14,84	60,58	
Gesamt	17.937.937,68	303.285,27	0,00	0,00	18.241.222,95	9.640.117,46	350.222,09	0,00	9.990.339,55	8.250.883,40	8.297.820,22	1,92	45,23	

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: 2019

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, 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	8.370,55	664,79	0,00	9.035,34	2.871,24	3.536,03	5,58	24,11	
2312000 - Aufzulösende Zuschüsse Gemeinde (GV)	6.609,51	0,00	0,00	0,00	6.609,51	137,70	330,48	0,00	468,18	6.141,33	6.471,81	5,00	92,91	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	393.293,34	0,00	0,00	0,00	393.293,34	100.646,21	13.364,45	0,00	114.010,66	279.282,68	292.647,13	3,40	71,01	
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	781.701,37	0,00	0,00	0,00	781.701,37	197.110,83	10.325,15	0,00	207.435,98	574.265,39	584.590,54	1,32	73,46	
2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Kreis	744.313,59	0,00	0,00	0,00	744.313,59	185.330,64	9.649,01	0,00	194.979,65	549.333,94	558.982,95	1,30	73,80	
Gesamt	1.937.824,39	0,00	0,00	0,00	1.937.824,39	491.595,93	34.333,88	0,00	525.929,81	1.411.894,58	1.446.228,46	1,77	72,85	

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

Forderungsspiegel 2019

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	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	10,80	10,80	0,00	0,00	6.160,37
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	4.574,46	4.574,46	0,00	0,00	51.563,36
	Summe	4.585,26	4.585,26	0,00	0,00	57.723,73

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

Verbindlichkeitspiegel 2019

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

1 ²	Art der Verbindlichkeit 2	Gesamtbetrag	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		des Haushalts- jahres	bis zu 1 Jahre	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		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	513.800,00	0,00	0,00	513.800,00	585.600,00
3215	4.2.1. von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3216	4.2.2. vom öffentlichen Bereich	244.300,00	0,00	0,00	244.300,00	271.600,00
3217	4.2.3. vom privaten Kreditmarkt	269.500,00	0,00	0,00	269.500,00	314.000,00
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
3511	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.946,48	1.946,48	0,00	0,00	2.186,56
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3791	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	109.548,81	0,00	0,00	0,00	246.835,90
	Summe	625.295,29	1.946,48	0,00	513.800,00	834.622,46

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2019 -
- Anhang -

Anhang - Erläuterungen zur Schlussbilanz des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zum 31.12.2019

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 2019 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 31.12.2018 (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 8.878.573,47 EUR (9.924.033,96 EUR).

1. Anlagevermögen

Bilanzposition A 1.1 immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 5.212,73 EUR (7.870,12 EUR)

Es wurden keine Zugänge im Berichtsjahr gebucht.

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 7.389.028,13 EUR (7.622.542,76 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.

Der Bilanzansatz der Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen beträgt 7.142.330,22 EUR (7.375.844,85 EUR).

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2019 -
- Anhang -

Bilanzposition 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzansatz: 713,91 EUR (0,00 EUR)

Die Bilanzposition enthält die Herstellung des Glasfaserhausanschlusses des Schulstandortes Schacht-Audorf. Die Nutzungsdauer beträgt 33 Jahre.

Im Folgejahr werden weitere Anschaffungskosten folgen.

Bilanzposition A 1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Bilanzansatz: 1,00 EUR (493,44 EUR)

Die Abschreibung wurde ordnungsgemäß durchgeführt und bis auf den Erinnerungswert abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 180.408,37 EUR (206.706,79 EUR)

Der Bilanzansatz der Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge ohne Sammelposten beträgt insgesamt 172.932,65 EUR (198.280,38 EUR). Der Zugang beträgt 2.869,00 EUR und beinhaltet eine Anschaffung für die Aukamp-Schule. Es wurde ein Gewerbe-Geschirrspüler [2.869,00 EUR] gekauft.

Der Ansatz für das Unterkonto 0700503 Ausstattung der Schule mit Geräten beträgt 6.662,88 EUR (368,92 EUR).

Das Konto beinhaltet die Anschaffung eines Kreidler Elektro-Rollers (1.398,00 EUR) aus dem Jahr 2014.

Im Berichtsjahr wurden für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf eine CNC-Fräse [4.268,72 EUR] sowie Laboreinrichtung [2.582,42 EUR; fahrbare Wasserstation / fahrbarer Lehrertisch] angeschafft.

Der kumulierte Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 7.475,72 EUR (8.426,41 EUR). Die Zugänge für den Sammelposten Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge betragen insgesamt 7.475,72 EUR (977,88 EUR) und setzen sich aus den folgenden Konten zusammen:

Bilanzansatz des Kontos Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge) beträgt 3.486,37 EUR (4.685,14 EUR). Es wurde ein Zugang für die Aukamp-Schule gebucht. Hierbei handelt es sich um die Anschaffung einer Waschmaschine [995,41 EUR].

Der Sammelposten -(Geräte, Maschinen) für den Hausmeister investiv- beträgt 1.950,75 EUR (1.783,48 EUR). Für die Aukamp-Schule wurden eine Motorsense [399,00 EUR] und ein Staubsauger [341,57 EUR] angeschafft.

Für die Grund- und Gemeinschaftsschule wurden ebenfalls ein Staubsauger [276,89 EUR] und eine Sägekette [230,91 EUR] gekauft.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2019 -
- Anhang -

Der Bilanzansatz des Sammelpostens – HSU Grundschule beträgt 705,56 EUR (0,00 EUR). Die Anschaffungen wurden ausschließlich für den Schulstandort Schacht-Audorf durchgeführt und betragen insgesamt 881,95 EUR. Es wurde Lernmaterial für die Grundschule angeschafft [481,95 EUR Experimentierbox und 400,00 EUR Robert-Lego-NXT Set].

Der Sammelposten – Musik inkl. Theater/Musical beträgt insgesamt 956,05 EUR (1.780,00 EUR). Es gibt keine Zugänge.

Der Bilanzansatz des Sammelpostens – Technik/Werken beträgt 376,99 EUR (177,79 EUR). Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurde ein Roberta-Lego-NXT-Set gekauft [400,00 EUR].

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 215.650,32 EUR (227.180,61 EUR)

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt zum Bilanzstichtag 143.855,82 EUR (160.285,82 EUR). Der Bewertungsansatz wurde analog zur Bilanzposition A 1.2.6 durchgeführt.

Die Zugänge im Berichtsjahr betragen insgesamt 21.426,33 EUR (7.553,82 EUR).

Für beide Schulstandorte wurde jeweils ein neuer Landesnetzserver angeschafft. [1.582,20 EUR Aukamp-Schule; 1.465,98 EUR für Schacht-Audorf]. Weitere Anschaffungen sind für den Schulstandort Schacht-Audorf angefallen, und zwar wurden drei Whiteboards [18.378,15 EUR] in Betrieb genommen.

Der Bilanzansatz Sammelposten mit dem Konto „0891001 Ausstattung der Räume“ beträgt 46.558,17 EUR (47.088,25 EUR).

Die Zugänge betragen insgesamt 24.442,87 EUR (9.491,37 EUR). Für den Schulstandort Osterrönfeld wurde ein Sportgerät [429,00 EUR] angeschafft. Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurden div. Möbel [24.013,87 EUR] gekauft.

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 17.205,06 EUR (13.735,37 EUR). Die Zugänge 2019 betragen insgesamt 11.120,25 EUR (9.873,96 EUR) und wurden ausschließlich für den Schulstandort Schacht-Audorf durchgeführt.

Es wurde ein Serverschrank [269,00 EUR], ein Mobiltelefon [426,02 EUR], ein Router [186,94 EUR], ein Aktenvernichter [514,01 EUR], achtzehn iPads [8.039,28] sowie ein Lenovo Thinkpad [1.685,00 EUR] gekauft.

Der Bilanzansatz Sammelposten für Geschäftsbedarf beträgt 2.817,01 EUR (1.415,25 EUR). Der Zugang wurde ausschließlich für die Schule Schacht-Audorf getätigt und es wurden drei Monitore [2.274,38 EUR] gekauft.

Der Bilanzansatz Sammelposten für Informatik beträgt 5.213,26 EUR (4.654,92 EUR). Für die Grund- und Gemeinschaftsschule wurden EDV Geräte angeschafft [2.940,14 EUR].

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2019 -
- Anhang -

Bilanzposition A 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzansatz: 458.751,60 EUR (231.635,53 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“. Der Zugang beträgt insgesamt 227.116,07 EUR (178.116,33 EUR). Hierbei handelt es sich um gezahlte Rechnungen für die Baumaßnahme.

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: 625.187,86 EUR (1.623.781,34 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: 4.585,26 EUR (57.723,73 EUR)

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

Die Forderungen bestehen ausschließlich aus jahresübergreifenden Buchungen, die im Jahr 2020 zahlungswirksam erfasst wurden. Aufgrund der periodengerechten Erfassung muss die Gewinnauswirkung im Berichtsjahr 2019 gebucht werden. Das Guthaben besteht größtenteils aus den Abrechnungen 2019 gegenüber den Versorgungsunternehmen sowie der Abschlagszahlung Schulbeförderungskosten vom Kreis Rendsburg-Eckernförde.

Es wurde weder eine Einzelwertberichtigung, noch eine Pauschalwertberichtigung zum 31.12.2019 durchgeführt, da die offenen Posten im Forderungsbereich automatisch übernommen und in den Folgejahren ausgeglichen wurden.

Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel

Bilanzansatz: 620.602,60 EUR (1.566.057,61 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 31.12.2019 -
- Anhang -

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 3.619,55 EUR (3.823,37 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 1.117,34 EUR (1.390,97 EUR). Hierbei handelt es sich um den Zaun an der Sportfläche. Dieser wurde ordnungsgemäß aufgelöst.

Zum ARAP gehört ausschließlich die IServ Software Lizenz für das Jahr 2019. Die Gewinnauswirkungen werden im Folgejahr berücksichtigt, wobei die Minderung der liq. Mittel bereits im Berichtsjahr stattfindet.

Passiva

Die Passiv-Seite enthält die Finanzierungsmittel (Eigen- & Fremdkapital), die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden und die *Mittelherkunft* (Kapitalherkunft) nachweisen. Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 8.878.573,47 EUR (9.924.033,96 EUR).

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: 6.841.383,60 EUR (7.643.183,04 EUR)

Das Eigenkapital des Schulverbandes im Amt Eiderkanal setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage 6.263.138,58 EUR, der ErgebnISRücklage 1.380.044,46 EUR (1.434.135,87 EUR) und dem aktuellen Jahresfehlbetrag in Höhe von 801.799,44 EUR (Jahresfehlbetrag 54.091,41 EUR).

Das Jahresergebnis wird im Folgejahr der ErgebnISRücklage 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: 1.411.894,58 EUR (1.446.228,46 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 wurde kein Zuschuss vereinnahmt.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2019 -
- Anhang -

Bilanzposition P 2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 9.012,57 EUR (10.007,84 EUR)

Die erhaltenen Zuschüsse wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 1.402.882,01 EUR (1.436.220,62 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 625.295,29 EUR (834.622,46 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: 513.800,00 EUR (585.600,00 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. 244.300,00 EUR (271.600,00 EUR) sowie das im Jahr 2011 aufgenommene Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein mit einem Wert zum 31.12.2019 in Höhe von 184.000,00 EUR (200.000,00 EUR). Des Weiteren wurde im Jahr 2012 ein Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein aufgenommen. Der Saldo beträgt zum Bilanzstichtag 85.500,00 EUR (114.000,00 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 ursprüngliche Darlehensbetrag in Höhe von 285.000,00 EUR wurde Dezember 2012 ausgezahlt.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2019 -
- 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 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzansatz: 1.946,48 EUR (2.186,56 EUR)

Die Bilanzposition beinhaltet die Zahlung der Darlehenszinsen zum Ende des Jahres bzw. die letzte Quartalszahlung zum letzten Bankarbeitstag des Berichtsjahres. Die Buchung erfolgt zum ersten Bankarbeitstag des Folgejahres.

Bilanzposition P 4.7. Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 109.548,81 EUR (246.835,90 EUR)

Es handelt sich um Eingangsrechnungen, die im Folgejahr 2020 eingegangen sind und dem Leistungszeitraum 2019 entsprechen, sowie die Darlehenstilgungen (nicht Zinsen siehe Bilanzposition P. 4.5.) für das vierte Quartal. Diese werden in der ersten Kalenderwoche des darauffolgenden Jahres abgebucht.

Eine erhebliche Minderung ist bei dem Konto „3791552 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ zu verzeichnen. Die Minderung ist zurückzuführen auf die im Berichtsjahr abgerechneten und bezahlten Rechnungen für die Baumaßnahme „Gebäude-Block 5 Konto 5211514“.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten wurden im Folgejahr 2020 ausgeglichen.

Bilanzposition P 5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 0,00 EUR (764,33 EUR)

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten stellt das Pendant zu den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten dar. Diese Position wurde im Berichtsjahr nicht gebildet.

Ein allgemeiner Hinweis zur Unterscheidung der Bilanzpositionen Rechnungsabgrenzung / sonstigen Forderungen /sonstigen Verbindlichkeiten und Forderungen / Verbindlichkeiten.

Die wesentliche Abweichung ist, dass bei dem Rechnungsabgrenzungsposten der Geldfluss bereits im Berichtsjahr stattgefunden hat.

Bei den Forderungen und Verbindlichkeiten findet der Geldfluss im Folgejahr statt.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2019 -
- Anhang -

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

Produkt	Bezeichnung	übertragen aufs neue Jahr	gebunden	frei verfügbar
		0,00	0,00	0,00
Gesamt		0,00	0,00	0,00

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

Produkt	Bezeichnung	übertragen aufs neue Jahr	gebunden	frei verfügbar
		0,00	0,00	0,00
Gesamt		0,00	0,00	0,00

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2019 -
- Anhang -

Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen sowie andere Anstalten

Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbänden, Gesellschaften, Kommunalunternehmen sowie andere Anstalten

Name	Stamm - kapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+)			Jahres- ergebnis
				Verlustabdeckung (-)			
				Umlagen (-)			
	in TEUR	in TEUR	%	2017	2018	2019	2019
				in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen							
II. Zweckverbände							
III. Gesellschaften							
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO							

Osterrönfeld den,

Datum und Unterschrift
Schulverbandsvorsteher / -in

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2019 -
- Lagebericht -

Lagebericht zum Jahresabschluss 2019 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 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 2019 einen Jahresabschluss erstellt. Der folgende Lagebericht bezieht sich auf den Jahresabschluss 2019.

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 31.12.2019 des Schulverbandes beläuft sich auf 8.878 TEUR (9.924 TEUR) und sinkt damit gegenüber dem Vorjahreswert (Wert zum 31.12.2018; oder Nebenrechnung) um 1.044 TEUR (59 TEUR). Die Veränderung der Bilanzsumme ergibt sich aus der Minderung des Anlagevermögens um -46 TEUR (-119 TEUR) sowie der Abnahme des Umlaufvermögens um 998 TEUR (177 TEUR).

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2019 weist einen Wert in Höhe von 8.249 TEUR (8.296 TEUR) aus. Dadurch ergibt sich eine Änderung von 46 TEUR. Die Veränderung des Anlagevermögens ist auf die Summe der Zugänge 303 TEUR (226 TEUR) gemindert, um die ordnungsgemäße Abschreibung in Höhe von 349 TEUR (345 TEUR) zurückzuführen.

Die Änderung des Vermögens setzt sich zusammen aus der Minderung bei den immateriellen Vermögensgegenständen von insgesamt 2 TEUR (2 TEUR) sowie der Minderung des Sachanlagevermögens in Höhe von 44 (117 TEUR).

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag 625 TEUR (1.623 TEUR). Die Minderung des Umlaufvermögens in Höhe von 998 TEUR (178 TEUR) ist zurückzuführen auf den Rückgang der sonstigen Forderungen 53 TEUR (44 TEUR) und den Rückgang der liquiden Mittel um 945 TEUR (222 TEUR). Der Schlussbestand der liquiden Mittel beträgt zum Bilanzstichtag 620 TEUR (1.566 TEUR).

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2019 -
- Lagebericht -

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2019 weist einen Wert in Höhe von 6841 TEUR (7.643 TEUR) aus. Der Rückgang des Eigenkapitals ist zurückzuführen auf den Jahresfehlbetrag 2019 in Höhe von 801 TEUR (54 TEUR).

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen) wird in Höhe von 1.411 TEUR (1.446 TEUR) ausgewiesen.

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

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 625 TEUR (834 TEUR) gebildet. Die Verbindlichkeiten beinhalten geleistete Zahlungen für die im Berichtsjahr durchgeführte Unterhaltungsmaßnahme des „Gebäude Block 5“.

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

Weitere Angaben sind dem Anhang zu entnehmen.

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung des Schulverbandes im Amt Eiderkanal weist einen Jahresfehlbetrag (Verlust) (ordentliche Jahresergebnis Zeile 22. sowie das Jahresergebnis Zeile 26.) in Höhe von 801 TEUR (54 TEUR Jahresüberschuss) aus.

Die Erträge betragen 2.352 TEUR (2.385 TEUR) und liegen somit um 32 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 238 TEUR (300 TEUR) niedriger als im Vorjahr.

Die ordentlichen Aufwendungen betragen insgesamt 3.135 TEUR (2.418 TEUR). Die Aufwendungen sind im Berichtsjahr um 717 TEUR gestiegen. Die Unterhaltungsaufwendungen sind im Berichtsjahr deutlich höher gewesen als zum Vorjahr. Eine umfangreiche Baumaßnahme wurde an der Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf für die Sanierung der Klassenräume „Gebäude-Block 5“ in Höhe von 1.266 TEUR (659 TEUR) durchgeführt.

Im Berichtsjahr wurde ein Fehlbetrag in der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 783 TEUR (33 TEUR) erwirtschaftet. Das Finanzergebnis weist ebenfalls einen Fehlbetrag in Höhe von 18 TEUR (20 TEUR) aus und beinhaltet ausschließlich die Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Darlehen. Der Jahresfehlbetrag 2019 wird als Unterkonto im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieses Jahresergebnis mindert insgesamt das Eigenkapital und ist aufgrund der hohen Unterhaltungsmaßnahmen erwirtschaftet worden. Die Unterhaltungsmaßnahmen (Aufwand) wirken sich direkt auf das Jahresergebnis aus und mindern dieses im Jahr der Durchführung.

Einzelheiten sind dem Anhang zu entnehmen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2019 -
- Lagebericht -

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2018	Ist 2019	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.394.740,15	2.367.813,48	-26.926,67
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.880.870,97	2.936.915,36	1.056.044,39
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	513.869,18	-569.101,88	-1.082.971,06
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.609,51	0,00	-6.609,51
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	226.684,01	304.553,13	77.869,12
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-220.074,50	-304.553,13	-84.478,63
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	293.794,68	-873.655,01	-1.167.449,69
43	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-71.800,00	-71.800,00	0,00
44	=	Finanzmittelsaldo	221.994,68	-945.455,01	-1.167.449,69
44b	=	Saldo der Finanzrechnung	221.994,68	-945.455,01	-1.167.449,69
45	+	Anfangsbestand Liquide Mittel	1.344.062,93	1.566.057,61	221.994,68
48	=	Endbestand Liquide Mittel	1.566.057,61	620.602,60	-945.455,01

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 26 TEUR niedriger. Die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 1.056 TEUR höher. Somit beträgt der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit -569 TEUR (513 TEUR) und es wurde ein Zahlungsmittelfehlbetrag erwirtschaftet. Der Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit beträgt 304 TEUR (220 TEUR). Der Fehlbetrag aus der Finanzierungstätigkeit beträgt 71 TEUR (71 TEUR). Der Bestand der liquiden Mittel wurde zum Vorjahr um 945 TEUR (222 TEUR) gemindert. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag insgesamt 620 TEUR (1.566 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 2019 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 77,05 % (77,01 %) ($6.841 / 8.878 \times 100$). Aus der Kennzahl Eigenkapitalquote lässt sich ableiten, dass der Schulverband im Amt Eiderkanal unabhängig von Fremdkapitalgebern agieren kann. Der prozentuale Anteil des Eigenkapitals ist konstant.

Berechnung:

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

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2019 -

- Lagebericht -

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 Jahresfehlbetrag 2019 in Höhe von 801 TEUR (54 TEUR) wird mit der Ergebnisrücklage verrechnet.

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 im Berichtsjahr festgestellte Jahresfehlbetrag in Höhe von 801 TEUR des Schulverbandes im Amt Eiderkanal ist auf die umfangreichen Unterhaltungsmaßnahmen (insbesondere die Maßnahme „Unterhaltung Block 5“) zurückzuführen. Der Jahresfehlbetrag 2019 wird mit der Ergebnisrechnung verrechnet. Die Ergebnisrücklage wird nach dem Ausgleich des Fehlbetrages 2019 ca. 580 TEUR betragen. Es wird außerdem in Zukunft mit weiteren Jahresüberschüssen beim Schulverband im Amt Eiderkanal zu rechnen sein.

Osterrönfeld den,

Datum und Unterschrift

Schulverbandsvorsteher / -in