

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 31.12.2020**

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss 2020 -

- Inhaltsverzeichnis -

Inhaltsverzeichnis

Grundlagen des Jahresabschlusses	3 – 18
Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung,	3 – 6
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	7 – 13
Anlagenspiegel und Sonderpostenspiegel	14 – 16
Forderungsspiegel	17
Verbindlichkeitspiegel	18
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	19 – 27
Allgemeines	19
Aktiva	19 – 23
Anlagevermögen	19 – 22
Umlaufvermögen	22
Aktive Rechnungsabgrenzung	22 – 23
Passiva	23 – 25
Eigenkapital	23
Sonderposten	23
Verbindlichkeiten	24 – 25
Passive Rechnungsabgrenzung	25
Übertragene Haushaltsermächtigungen	26
Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen sowie andere Anstalten	27
Lagebericht	28 – 33

Bilanz 2020

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	8.249.766,06	10.500.815,60
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.212,73	2.631,19
02-09	1.2 Sachanlagen	8.244.553,33	10.498.184,41
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.389.028,13	7.155.585,31
033	1.2.2.2 Schulen	7.389.028,13	7.155.585,31
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	713,91	1.328,43
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	713,91	1.328,43
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	180.408,37	149.308,17
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	215.650,32	210.838,78
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	458.751,60	2.981.122,72
	2. Umlaufvermögen	625.187,86	155.876,15
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.585,26	155.876,15
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	10,80	127.280,63
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	4.574,46	28.595,52
18	2.4 Liquide Mittel	620.602,60	0,00
185	davon: Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	620.602,60	0,00
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.619,55	1.169,71
	Summe AKTIVA	8.878.573,47	10.657.861,46

Bilanz 2020

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	6.841.383,60	6.885.816,60
201	1.1 Allgemeine Rücklage	6.263.138,58	6.263.138,58
203	1.3 Ergebnisrücklage	1.380.044,46	578.245,02
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-801.799,44	44.433,00
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	1.411.894,58	1.409.454,66
231	2.1 auflösende Zuschüsse	9.012,57	8.017,30
232	2.2 auflösende Zuweisungen	1.402.882,01	1.401.437,36
3	4. Verbindlichkeiten	625.295,29	2.362.590,20
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	513.800,00	442.000,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	244.300,00	217.000,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	269.500,00	225.000,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	1.867.601,44
335	davon: Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	1.867.601,44
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.946,48	1.706,39
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	109.548,81	51.282,37
	Summe PASSIVA	8.878.573,47	10.657.861,46

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: 3.059 TEUR.

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

Ergebnisrechnung 2020

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
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.991.548,88	1.773.800,00	1.616.955,08	-156.844,92	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	32.086,78	44.200,00	40.326,09	-3.873,91	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	329.160,95	357.300,00	387.103,84	29.803,84	----
	10	= Erträge	2.352.796,61	2.175.300,00	2.044.385,01	-130.914,99	----
50	11	Personalaufwendungen	529.757,23	593.100,00	559.774,83	-33.325,17	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.767.034,47	877.900,00	678.031,23	-199.868,77	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	354.009,81	178.500,00	352.804,45	174.304,45	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	118.717,56	128.100,00	46.698,41	-81.401,59	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	366.339,94	348.000,00	345.958,40	-2.041,60	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.135.859,01	2.125.600,00	1.983.267,32	-142.332,68	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-783.062,40	49.700,00	61.117,69	11.417,69	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	18.737,04	84.200,00	16.684,69	-67.515,31	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-18.737,04	-84.200,00	-16.684,69	67.515,31	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-801.799,44	-34.500,00	44.433,00	78.933,00	0,00
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	350.222,09	178.500,00	352.804,45	174.304,45	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	34.333,88	28.300,00	42.307,36	14.007,36	----
	437	und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		= Nettoabschreibungsaufwand	315.888,21	150.200,00	310.497,09	160.297,09	----

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

Finanzrechnung 2020

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- mächtigen- gen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.957.215,00	1.745.500,00	1.574.647,72	-170.852,28	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	57.583,26	44.200,00	30.708,62	-13.491,38	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	353.015,22	357.300,00	244.730,42	-112.569,58	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.367.813,48	2.147.000,00	1.850.086,76	-296.913,24	----
70	10	+ Personalauszahlungen	529.643,81	593.100,00	559.861,27	-33.238,73	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.910.065,13	877.900,00	631.548,65	-246.351,35	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	18.977,12	84.200,00	16.924,78	-67.275,22	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	118.717,56	128.100,00	46.698,41	-81.401,59	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	359.511,74	348.000,00	352.305,48	4.305,48	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	2.936.915,36	2.031.300,00	1.607.338,59	-423.961,41	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-569.101,88	115.700,00	242.748,17	127.048,17	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.400.000,00	39.867,44	-1.360.132,56	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	700,00	700,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	157,16	157,16	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.400.000,00	40.724,60	-1.359.275,40	----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	76.717,70	128.953,52	81.490,48	-47.463,04	68.348,64
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	227.835,43	5.615.379,96	2.618.386,33	-2.996.993,63	2.990.648,13
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	304.553,13	5.744.333,48	2.699.876,81	-3.044.456,67	3.058.996,77
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-304.553,13	-4.344.333,48	-2.659.152,21	1.685.181,27	-3.058.996,77
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-873.655,01	-4.228.633,48	-2.416.404,04	1.812.229,44	-3.058.996,77
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	1.550.000,00	71.800,00	-1.478.200,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-71.800,00	4.050.000,00	-71.800,00	-4.121.800,00	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-945.455,01	-178.633,48	-2.488.204,04	-2.309.570,56	-3.058.996,77
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-945.455,01	-178.633,48	-2.488.204,04	-2.309.570,56	-3.058.996,77
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	1.566.057,61	475.000,00	620.602,60	145.602,60	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	620.602,60	296.366,52	-1.867.601,44	-2.163.967,96	-3.058.996,77

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

Teilergebnisrechnung 2020

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	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			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	556,32	1.300,00	50,00	-1.250,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	77.354,30	68.900,00	78.350,66	9.450,66	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	77.910,62	70.200,00	78.400,66	8.200,66	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-77.910,62	-70.200,00	-78.400,66	-8.200,66	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-77.910,62	-70.200,00	-78.400,66	-8.200,66	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-77.910,62	-70.200,00	-78.400,66	-8.200,66	0,00

Teilergebnisrechnung 2020

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	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.345,88	23.000,00	32.325,47	9.325,47	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	12.407,19	12.000,00	9.322,02	-2.677,98	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.909,63	37.200,00	34.745,01	-2.454,99	----
	10	= Erträge	93.662,70	72.200,00	76.392,50	4.192,50	----
50	11	Personalaufwendungen	188.637,48	200.900,00	199.054,07	-1.845,93	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.601,91	503.300,00	192.138,95	-311.161,05	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	82.095,26	30.800,00	77.892,85	47.092,85	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	50.057,70	56.300,00	35.000,00	-21.300,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	15.560,52	18.400,00	16.090,25	-2.309,75	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	507.952,87	809.700,00	520.176,12	-289.523,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-414.290,17	-737.500,00	-443.783,62	293.716,38	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-414.290,17	-737.500,00	-443.783,62	293.716,38	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-414.290,17	-737.500,00	-443.783,62	293.716,38	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	78.321,54	30.800,00	77.892,85	47.092,85	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	8.177,15	7.100,00	9.717,59	2.617,59	----
	437	und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		= Nettoabschreibungsaufwand	70.144,39	23.700,00	68.175,26	44.475,26	----

Teilergebnisrechnung 2020

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	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.303,00	52.900,00	97.329,61	44.429,61	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	19.679,59	32.200,00	31.004,07	-1.195,93	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	266.323,39	316.600,00	348.074,33	31.474,33	----
	10	= Erträge	350.305,98	401.700,00	476.408,01	74.708,01	----
50	11	Personalaufwendungen	341.119,75	392.200,00	360.720,76	-31.479,24	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.587.946,18	364.800,00	483.484,78	118.684,78	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	271.900,55	147.700,00	274.911,60	127.211,60	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	61.068,67	61.600,00	9.120,22	-52.479,78	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	73.542,26	70.200,00	67.727,44	-2.472,56	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.335.577,41	1.036.500,00	1.195.964,80	159.464,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.985.271,43	-634.800,00	-719.556,79	-84.756,79	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.985.271,43	-634.800,00	-719.556,79	-84.756,79	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.985.271,43	-634.800,00	-719.556,79	-84.756,79	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	271.900,55	147.700,00	274.911,60	127.211,60	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	26.156,73	21.200,00	32.589,77	11.389,77	----
	437	und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		= Nettoabschreibungsaufwand	245.743,82	126.500,00	242.321,83	115.821,83	----

Teilergebnisrechnung 2020

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	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.700,00	126.500,00	105.100,00	-21.400,00	- - - -
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.429,93	3.500,00	3.672,00	172,00	- - - -
	10	= Erträge	125.129,93	130.000,00	108.772,00	-21.228,00	- - - -
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	199.882,86	190.500,00	183.790,05	-6.709,95	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	199.896,86	190.500,00	183.790,05	-6.709,95	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-74.766,93	-60.500,00	-75.018,05	-14.518,05	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-74.766,93	-60.500,00	-75.018,05	-14.518,05	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-74.766,93	-60.500,00	-75.018,05	-14.518,05	0,00

Teilergebnisrechnung 2020

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	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.498,00	0,00	612,50	612,50	- - - -
	10	= Erträge	1.498,00	0,00	612,50	612,50	- - - -
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.930,06	8.500,00	2.357,50	-6.142,50	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	7.591,19	10.200,00	2.578,19	-7.621,81	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	14.521,25	18.700,00	4.935,69	-13.764,31	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-13.023,25	-18.700,00	-4.323,19	14.376,81	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-13.023,25	-18.700,00	-4.323,19	14.376,81	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-13.023,25	-18.700,00	-4.323,19	14.376,81	0,00

Teilergebnisrechnung 2020

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	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.782.200,00	1.571.400,00	1.382.200,00	-189.200,00	- - - -
	10	= Erträge	1.782.200,00	1.571.400,00	1.382.200,00	-189.200,00	- - - -
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.782.200,00	1.571.400,00	1.382.200,00	-189.200,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1.782.200,00	1.571.400,00	1.382.200,00	-189.200,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.782.200,00	1.571.400,00	1.382.200,00	-189.200,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2020

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	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	18.737,04	84.200,00	16.684,69	-67.515,31	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-18.737,04	-84.200,00	-16.684,69	67.515,31	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-18.737,04	-84.200,00	-16.684,69	67.515,31	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-18.737,04	-84.200,00	-16.684,69	67.515,31	0,00

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

Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt von: **Herr Thode**
erstellt für: **09 Schulverband im Amt Eiderkanal**
Haushaltsjahr: **2020**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, 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	15.047,51	0,00	0,00	0,00	15.047,51	9.834,78	2.581,54	0,00	12.416,32	2.631,19	5.212,73	17,16	17,48
	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	9.045.656,37	233.442,82	0,00	9.279.099,19	6.908.887,40	7.142.330,22	1,44	42,67
	0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	719,36	654,50	0,00	0,00	1.373,86	5,45	39,98	0,00	45,43	1.328,43	713,91	2,91	96,69
	0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.766,00	0,00	0,00	0,00	10.766,00	10.765,00	0,00	0,00	10.765,00	1,00	1,00	0,00	0,00
	0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	448.299,81	1.856,69	0,00	0,00	450.156,50	282.030,04	32.252,99	0,00	314.283,03	135.873,47	166.269,77	7,16	30,18
	0700503 - Ausstattung der Schule mit Geräten	8.249,14	0,00	0,00	0,00	8.249,14	1.586,26	840,67	0,00	2.426,93	5.822,21	6.662,88	10,19	70,57
	0700504 - Maßnahme in Bezug auf DigitalPakt Schule	0,00	4.240,24	0,00	0,00	4.240,24	0,00	471,14	0,00	471,14	3.769,10	0,00	11,11	88,88
	0791010 - Sammelposten 2010 (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge)	37.985,53	0,00	0,00	0,00	37.985,53	34.499,16	1.759,00	0,00	36.258,16	1.727,37	3.486,37	4,63	4,54
	0791100 - Sammelposten (Geräte, Maschinen) für den Hausmeister investiv	5.405,61	0,00	0,00	0,00	5.405,61	3.454,86	811,60	0,00	4.266,46	1.139,15	1.950,75	15,01	21,07
	0791703 - Sammelposten - HSU GS	881,95	0,00	0,00	0,00	881,95	176,39	176,39	0,00	352,78	529,17	705,56	20,00	60,00
	0791717 - Sammelposten - Musik inkl. Theater/Musical	4.782,62	0,00	0,00	0,00	4.782,62	3.826,57	748,35	0,00	4.574,92	207,70	956,05	15,65	4,34
	0791721 - Sammelposten - Technik/Werken	1.003,99	0,00	0,00	0,00	1.003,99	627,00	136,99	0,00	763,99	240,00	376,99	13,64	23,90
	0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	485.095,94	2.872,14	0,00	0,00	487.968,08	341.240,12	36.122,97	0,00	377.363,09	110.604,99	143.855,82	7,40	22,66
	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	133.095,82	12.465,64	0,00	0,00	145.561,46	86.537,65	22.801,73	0,00	109.339,38	36.222,08	46.558,17	15,66	24,88
	0891003 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung) Anschaffungen "DigitalPakt SH - Sofortausstattungsprogramm"	0,00	40.567,89	0,00	0,00	40.567,89	0,00	8.113,58	0,00	8.113,58	32.454,31	0,00	20,00	80,00

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: **2020**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, 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
	0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	163.492,13	18.067,94	0,00	0,00	181.560,07	146.287,07	9.373,02	0,00	155.660,09	25.899,98	17.205,06	5,16	14,26
	0891501 - Sammelposten Geschäftsbedarf	7.863,25	0,00	0,00	0,00	7.863,25	5.046,24	872,62	0,00	5.918,86	1.944,39	2.817,01	11,10	24,72
	0891722 - Sammelposten - Informatik	21.694,02	484,20	0,00	0,00	22.178,22	16.480,76	1.985,43	0,00	18.466,19	3.712,03	5.213,26	8,95	16,73
	0900002 - Sanierung, bauliche Maßnahmen investiv	458.751,60	2.522.371,12	0,00	0,00	2.981.122,72	0,00	0,00	0,00	0,00	2.981.122,72	458.751,60	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
	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
	1911100 - RAP aus investiver Baukostenzuschuss	1.844,38	0,00	0,00	0,00	1.844,38	727,04	273,63	0,00	1.000,67	843,71	1.117,34	14,84	45,74
	Gesamt	18.241.222,95	2.603.580,36	0,00	0,00	20.844.803,31	9.990.339,55	352.804,45	0,00	10.343.144,00	10.501.659,31	8.250.883,40	1,69	50,38

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: **2020**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur 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
	2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	11.906,58	0,00	0,00	0,00	11.906,58	9.035,34	664,79	0,00	9.700,13	2.206,45	2.871,24	5,58	18,53
	2312000 - Aufzulösende Zuschüsse Gemeinde (GV)	6.609,51	0,00	0,00	0,00	6.609,51	468,18	330,48	0,00	798,66	5.810,85	6.141,33	5,00	87,91
	2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	393.293,34	0,00	0,00	0,00	393.293,34	114.010,66	13.364,45	0,00	127.375,11	265.918,23	279.282,68	3,40	67,61
	2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	781.701,37	0,00	0,00	0,00	781.701,37	207.435,98	10.325,15	0,00	217.761,13	563.940,24	574.265,39	1,32	72,14
	2321002 - Zuweisung des Landes für "DigitalPakt SH Sofortausstattungsprogramm"	0,00	39.867,44	0,00	0,00	39.867,44	0,00	7.973,48	0,00	7.973,48	31.893,96	0,00	20,00	80,00
	2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Kreis	744.313,59	0,00	0,00	0,00	744.313,59	194.979,65	9.649,01	0,00	204.628,66	539.684,93	549.333,94	1,30	72,50
	Gesamt	1.937.824,39	39.867,44	0,00	0,00	1.977.691,83	525.929,81	42.307,36	0,00	568.237,17	1.409.454,66	1.411.894,58	2,13	71,26

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 2020

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	127.280,63	127.280,63	0,00	0,00	10,80
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	28.595,52	28.595,52	0,00	0,00	4.574,46
	Summe	155.876,15	155.876,15	0,00	0,00	4.585,26

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

Verbindlichkeitspiegel 2020

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag
		des Haushalts-	bis zu 1	1 bis 5	mehr als 5	des Vorjahres
		jahres	Jahre	Jahre	Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ²	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	442.000,00	0,00	0,00	442.000,00	513.800,00
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	217.000,00	0,00	0,00	217.000,00	244.300,00
3217	4.2.3. vom privaten Kreditmarkt	225.000,00	0,00	0,00	225.000,00	269.500,00
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	1.867.601,44	1.867.601,44	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	1.706,39	1.706,39	0,00	0,00	1.946,48
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3791	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	51.282,37	51.282,37	0,00	0,00	109.548,81
	Summe	2.362.590,20	1.920.590,20	0,00	442.000,00	625.295,29

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2020 -
- Anhang -

Anhang - Erläuterungen zur Schlussbilanz des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zum 31.12.2020

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 2020 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 31.12.2019 (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 S-H. Gemäß § 39 GemHVO-Doppik S-H 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 10.657.861,46 EUR (8.878.573,47 EUR).

1. Anlagevermögen

Bilanzposition A 1.1 immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 2.631,19 EUR (5.212,73 EUR)

Es wurden keine Zugänge im Berichtsjahr gebucht.

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 7.155.585,31 EUR (7.389.028,13 EUR)

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

Der Bilanzansatz der Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen beträgt 6.908.887,40 EUR (7.142.330,22 EUR).

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2020 -
- Anhang -

Bilanzposition 1.2.3 infrastrukturvermögen

Bilanzansatz: 1.328,43 EUR (713,91 EUR)

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

Bilanzposition A 1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

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

Es wurden keine Zugänge im Berichtsjahr gebucht.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 149.308,17 EUR (180.408,37 EUR)

Der Bilanzansatz der Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge ohne Sammelposten beträgt insgesamt 145.464,78 EUR (172.932,65 EUR). Der Zugang für die Grund- und Gemeinschaftsschule beträgt 1.856,69 EUR. Es wurde eine neue Telefonanlage erworben.

Der Ansatz für das Unterkonto 0700503 Ausstattung der Schule mit Geräten beträgt 5.822,21 EUR (6.662,88 EUR). Anschaffungen wurden im Berichtsjahr nicht getätigt.

Für die Aukamp-Schule wurde im Zusammenhang mit dem DigitalPakt Schule (Unterkonto 0700504) ein Beamer sowie ein 75“ Monitor [4.240,24 EUR] gekauft.

Der kumulierte Bilanzansatz des Sammelpostens für das Konto 07 beträgt insgesamt 3.843,39 EUR (7.475,72 EUR). Anschaffungen hat es im Jahr 2020 nicht gegeben.

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 210.838,78 EUR (215.650,32 EUR)

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt zum Bilanzstichtag 110.604,99 EUR (143.855,82 EUR). Der Bewertungsansatz wurde analog zur Bilanzposition A 1.2.6 durchgeführt.

Die Zugänge im Berichtsjahr betragen insgesamt 74.457,81 EUR (21.426,33 EUR).

Der Bilanzansatz Sammelposten mit dem Konto „0891001 Ausstattung der Räume“ beträgt 36.222,08 EUR (46.558,17 EUR).

Die Zugänge betragen insgesamt 12.465,64 EUR (24.442,87 EUR). Für den Schulstandort Osterrönfeld wurden div. EDV Geräte [2.194,78 EUR] angeschafft. Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurden div. Möbel [10.270,86 EUR] gekauft.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2020 -
- Anhang -

Der Bilanzansatz des Sammelpostens mit dem Konto „0891003 (Betriebs- und Geschäftsausstattung) Anschaffungen „DigitalPakt SH – Sofortausstattungsprogramm“ wurde im Berichtsjahr angelegt. Es handelt sich um eine durch das Land geförderte Maßnahme, um die Schüler / -innen mit Endgeräten für das „homeschooling“ zu versorgen. Für die Aukamp-Schule wurden Geräte in Höhe von 10.362,65 EUR und für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf in Höhe von 30.205,24 EUR angeschafft.

In den kommenden Jahresabschlüssen werden weitere pandemiebedingte Anschaffungen und Fördermaßnahmen folgen. Die Vermögensgegenstände werden im Sachanlagevermögen und die vereinnahmten Zuweisungen als Sonderposten ausgewiesen. Eine Verrechnung darf nicht stattfinden.

Es wurden insgesamt 86 Endgeräte für 40.567,89 EUR gekauft. Diese Anschaffungen wurden insgesamt mit 39.867,44 EUR gefördert.

Der Bilanzansatz Sammelposten für Geschäftsbedarf beträgt 18.067,94 EUR (2.817,01 EUR). Der Zugang für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf beträgt 10.515,14 EUR und für die Aukamp-Schule 7.552,80 EUR. Es wurden für beide Schulstandorte div. Möbel und EDV-Ausstattungen gekauft.

Der Bilanzansatz Sammelposten Geschäftsbedarf beträgt 1.944,39 EUR (2.817,01 EUR). Anschaffungen wurden nicht durchgeführt.

Der Bilanzansatz Sammelposten für Informatik beträgt 3.712,03 EUR (5.213,26 EUR). Die Anschaffung wurde für den Schulstandort Schacht-Audorf in Höhe von 484,20 EUR getätigt.

Bilanzposition A 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzansatz: 2.981.122,72 EUR (458.751,60 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 2.522.371,12 EUR (227.116,07 EUR).

<i>Jahr</i>	<i>Anschaffungen</i>	<i>+ Bewegung</i>	<i>Insgesamt 31.12.</i>
2017	0,00	53.519,20	53.519,20
2018	53.519,20	178.116,33	231.635,53
2019	231.635,53	227.116,07	458.751,60
2020	458.751,60	2.522.371,12	2.981.122,72

Hierbei handelt es sich um gezahlte Rechnungen für die Baumaßnahme.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2020 -
- Anhang -

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

Die Bilanzposition beinhaltet ausschließlich die aktivierungsfähigen Gebäudekosten. Die Kosten z. B. für die Miete der Container sowie die dazugehörigen Nebenkosten werden als Unterhaltungskosten gebucht.

2. Umlaufvermögen

Bilanzansatz: 155.876,15 EUR (625.187,86 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: 155.876,15 EUR (4.585,26 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 2021 gebucht werden. Das Guthaben besteht größtenteils aus den Schulkostenbeiträgen 2020, die im Folgejahr vereinnahmt wurden.

Es wurde weder eine Einzelwertberichtigung, noch eine Pauschalwertberichtigung zum 31.12.2020 durchgeführt, da die offenen Posten im Forderungsbereich automatisch übernommen und in den Folgejahren ausgeglichen wurden.

Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel

Bilanzansatz: 0,00 EUR (620.602,60 EUR)

Die liquiden Mittel wurden aufgrund der umfangreichen Maßnahmen komplett aufgebraucht. Weitere Ausführungen sind dem Lagebericht zu entnehmen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 1.169,71 EUR (3.619,55 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 S-H). In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind auch geleistete Zuweisungen und Zuschüsse sowie Investitionsumlagen n. § 40 (7) und (8) GemHVO-Doppik S-H zu bilanzieren.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2020 -
- Anhang -

Der ARAP „investiver Baukostenzuschuss“ beträgt 843,71 EUR (1.117,34 EUR). Hierbei handelt es sich um den Zaun an der Sportfläche. Dieser wurde ordnungsgemäß aufgelöst.

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 10.657.861,46 EUR (8.878.573,47 EUR).

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: 6.885.816,60 EUR (6.841.383,60 EUR)

Das Eigenkapital des Schulverbandes im Amt Eiderkanal setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage 6.263.138,58 EUR, der Ergebnissrücklage 578.245,02 EUR (1.380.044,46 EUR) und dem aktuellen Jahresüberschuss in Höhe von 44.433,00 EUR (Jahresfehlbetrag 801.799,44 EUR).

Das Jahresergebnis wird im Folgejahr der Ergebnissrücklage zugeführt n. § 26 (2) GemHVO Doppik S-H. 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: 1.409.454,66 EUR (1.411.894,58 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.

Bilanzposition P 2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 8.017,30 EUR (9.012,57 EUR)

Die erhaltenen Zuschüsse wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 1.401.437,36 EUR (1.402.882,01 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

Aufgrund der Förderung durch das „DigitalPakt Sofortausstattungsprogramm S-H“ wurde ein Zugang im Berichtsjahr verbucht. Es wurden insgesamt 39.867,44 EUR eingenommen. Die Prüfung des Verwendungszwecks wurde am 30.03.2021 abgeschlossen und die Prüfung ergab keine Beanstandung.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2020 -
- Anhang -

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 2.362.590,20 EUR (625.295,29 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: 442.000,00 EUR (513.800,00 EUR)

Bei den ausgewiesenen Verbindlichkeiten handelt es sich um eine Darlehensaufnahme aus dem Jahr 2008 bei der I-Bank Schleswig-Holstein mit einem Wert zum Bilanzstichtag i. H. v. 217.000,00 EUR (244.300,00 EUR) sowie das im Jahr 2011 aufgenommene Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein mit einem Wert zum 31.12.2020 in Höhe von 168.000,00 EUR (184.000,00 EUR). Des Weiteren wurde im Jahr 2012 ein Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein aufgenommen. Der Saldo beträgt zum Bilanzstichtag 57.000,00 EUR (85.500,00 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.

Im Folgejahr findet zu den Darlehen eine Umschuldung statt. Die Restbuchwerte betragen

zum 30.06.2021:	DL.-Nr. 6560031764	160.000,00 EUR
	DL.-Nr. 6560065408	35.625,00 EUR

Bilanzposition P 4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

Bilanzansatz: 1.867.601,44 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 zuletzt im Jahr 2011 gebildet.

Der Ausgleich soll durch die Aufnahme von Fremdkapital erfolgen. Die Umgliederung der Fälligkeit wird im Folgejahr durchgeführt. Zusätzlich werden die Verbindlichkeiten durch den Abruf von Fördermitteln gemindert.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2020 -
- Anhang -

Bilanzposition P 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzansatz: 1.706,39 EUR (1.946,48 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: 51.282,37 EUR (109.548,81 EUR)

Es handelt sich um Eingangsrechnungen, die im Folgejahr 2021 eingegangen sind und dem Leistungszeitraum 2020 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 2021 ausgeglichen.

Bilanzposition P 5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 0,00 EUR (0,00 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 31.12.2020 -
- Anhang -

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

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

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

Produkt	Bezeichnung	übertragen aufs neue Jahr	gebunden	frei verfügbar
21100	Aukamp-Schule	5.000,00	0,00	5.000,00
21610	Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf	3.053.996,77	205.006,16	2.848.990,61
Gesamt		3.058.996,77	205.006,16	2.853.990,61

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2020 -
- 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 (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahres- ergebnis
				2018	2019	2020	
	in TEUR	in TEUR	%				
				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 31.12.2020 -
- Lagebericht -

Lagebericht zum Jahresabschluss 2020 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. Gemäß § 14 GkZ (Gesetz über kommunale Zusammenarbeit) gelten die Vorschriften für die Haushalts- und Wirtschaftsführung der Gemeindeordnung Schleswig-Holstein (GO S-H) entsprechend.

Der Haushaltsplan 2010 des Schulverbandes im Amt Eiderkanal wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat der Schulverband zum 31. Dezember 2020 einen Jahresabschluss erstellt. Der folgende Lagebericht bezieht sich auf den Jahresabschluss 2020.

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 31.12.2020 des Schulverbandes beläuft sich auf 10.657 TEUR (8.878 TEUR) und steigt damit gegenüber dem Vorjahreswert (Wert zum 31.12.2019; oder Nebenrechnung) um 1.779 TEUR (1.044 TEUR). Die Veränderung der Bilanzsumme ergibt sich aus der Mehrung des Anlagevermögens um 2.251 TEUR (-46 TEUR), der Abnahme des Umlaufvermögens um 469 TEUR (998 TEUR) sowie die die Minderung des aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um 2 TEUR.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2020 weist einen Wert in Höhe von 10.500 TEUR (8.249 TEUR) aus. Dadurch ergibt sich eine Änderung von plus 2.251 TEUR. Die Veränderung des Anlagevermögens ist auf die Summe der Zugänge 2.603 TEUR (303 TEUR), gemindert um die ordnungsgemäße Abschreibung in Höhe von 352 TEUR (350 TEUR) zurückzuführen.

Die Änderung des Vermögens setzt sich zusammen aus der Minderung bei den immateriellen Vermögensgegenständen von insgesamt 2 TEUR (2 TEUR) sowie der Zunahme des Sachanlagevermögens in Höhe von 2.253 (44 TEUR).

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag 155 TEUR (625 TEUR). Die Minderung des Umlaufvermögens in Höhe von 469 TEUR (998 TEUR) ist zurückzuführen auf den Anstieg der Forderungen 151 TEUR (53 TEUR) und den Rückgang der liquiden Mittel um 620 TEUR (945 TEUR). Der Schlussbestand der liquiden Mittel beträgt zum Bilanzstichtag 0 TEUR (620 TEUR).

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2020 -
- Lagebericht -

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2020 weist einen Wert in Höhe von 6.885 TEUR (6.841 TEUR) aus. Der Anstieg des Eigenkapitals ist zurückzuführen auf den Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 44 TEUR (-801 TEUR).

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen) wird in Höhe von 1.409 TEUR (1.411 TEUR) ausgewiesen.

Die gewinnerhöhenden Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens betragen 42 TEUR (34 TEUR).

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 2.362 TEUR (625 TEUR) gebildet. Die Verbindlichkeiten beinhalten geleistete Zahlungen für die Baumaßnahme „Teilumbau und Neubau im und am Altbau der Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf“. Die Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse Amt Eiderkanal beträgt 1.867 TEUR (0 TEUR).

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

Weitere Angaben sind dem Anhang zu entnehmen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2020 -
- Lagebericht -

Ertragslage

Nach der Gemeindeordnung Schleswig-Holstein werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 75 Abs. 3 GO S-H soll der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Die Ergebnisrechnung des Schulverbandes im Amt Eiderkanal weist einen Jahresüberschuss (Gewinn) (ordentliche Jahresergebnis Zeile 22. sowie das Jahresergebnis Zeile 26.) in Höhe von 44 TEUR (801 TEUR Jahresfehlbetrag) aus.

Die Erträge betragen 2.044 TEUR (2.352 TEUR) und liegen somit um 308 TEUR unter den Erträgen des Vorjahres. Der Rückgang ist durch niedrigere Kostenerstattungen sowie geminderte Kostenumlagen zurückzuführen. Die Schulkostenbeiträge sind um 91 TEUR gestiegen und betragen insgesamt 351 TEUR (261 TEUR).

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik werden die einzelnen wesentlichen Einnahmearten benannt, die einen dauerhaften Charakter (Kernfinanzierungsmasse) besitzen.

<u>Bezeichnung</u>	<u>Ergebnis 2020</u>	<u>Anteil in % an den Erträgen in Höhe von 2.044.385,01 EUR</u>
Schulverbandsumlage, Konto 4142000	1.382.200,00	67,61
Schulbeförderungskosten, Konto 4142000	105.100,00	5,14
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land Konto 4141	87.347,72	4,27
Aukamp-Schule	22.607,88	
Grund- und Gemeinschaftsschule	64.739,84	
Privatrechtliche Leistungsentgelte Konten	40.326,09	1,97
Kostenerstattungen und –umlagen Anteil der Schulkostenbeiträge enthalten	387.103,84	18,93
Aukamp-Schule	22.075,46	
Grund- und Gemeinschaftsschule	329.386,96	
<u>Summe</u>		
Erträge aus Aufl. Sonderposten	42.307,36	2,07
<u>Erträge</u>	<u>2.044.385,01</u>	<u>100,00</u>

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2020 -
- Lagebericht -

Die Aufwendungen betragen insgesamt 1.983 TEUR (3.135 TEUR). Die Aufwendungen sind im Berichtsjahr um 1.152 TEUR niedriger. Die Unterhaltungsaufwendungen sind im Berichtsjahr deutlich geringer als zum Vorjahr. Die umfangreiche Baumaßnahme an der Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf für die Sanierung der Klassenräume „Gebäude-Block 5“ in Höhe von 114 TEUR

(2019 = 1.323; 2018= 659 TEUR; 2017 =21 TEUR) durchgeführt und im Berichtsjahr abgeschlossen.

<u>Bezeichnung</u>	<u>Ergebnis 2020</u>	<u>Aufwendungen in Höhe von 1.983.267,32 EUR; Anteil in % der einzelnen Aufwendungen</u>
Personalaufwendungen	559.774,83	28,22
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	678.031,23	34,19
Bilanzielle Abschreibungen	352.804,45	17,79
Transferaufwendungen	46.698,41	2,35
Sonstige Aufwendungen	345.958,40	17,44
<u>Aufwendungen</u>	<u>1.983.267,32</u>	<u>100,00</u>

Im Berichtsjahr wurde ein Überschuss in der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 61 TEUR (783 TEUR Jahresfehlbetrag) erwirtschaftet. Das Finanzergebnis weist einen Fehlbetrag in Höhe von 16 TEUR (18 TEUR Jahresfehlbetrag) aus und beinhaltet ausschließlich die Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Darlehen. Der Jahresüberschuss 2020 wird als Unterkonto im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieses Jahresergebnis mehrt insgesamt das Eigenkapital und ist aufgrund der niedrigeren Unterhaltungsmaßnahmen erwirtschaftet worden. Einzelheiten sind dem Anhang zu entnehmen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2020 -
- Lagebericht -

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2019	Ist 2020	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.367.813,48	1.850.086,76	-517.726,72
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.936.915,36	1.607.338,59	-1.329.576,77
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-569.101,88	242.748,17	811.850,05
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.724,60	40.724,60
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	304.553,13	2.699.876,81	2.395.323,68
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-304.553,13	-2.659.152,21	-2.354.599,08
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-873.655,01	-2.416.404,04	-1.542.749,03
43	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-71.800,00	-71.800,00	0,00
44	=	Finanzmittelsaldo	-945.455,01	-2.488.204,04	-1.542.749,03
44b	=	Saldo der Finanzrechnung	-945.455,01	-2.488.204,04	-1.542.749,03
45	+	Anfangsbestand Liquide Mittel	1.566.057,61	620.602,60	-945.455,01
48	=	Endbestand Liquide Mittel	620.602,60	-1.867.601,44	-2.488.204,04

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 517 TEUR niedriger. Die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind ebenfalls um 1.329 TEUR niedriger. Somit beträgt der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit 242 TEUR (-569 TEUR) und es wurde ein Zahlungsmittelüberschuss erwirtschaftet.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt -2.659 TEUR (-304 TEUR). Dieser Fehlbetrag ergibt sich aus den umfangreichen investiven Auszahlungen.

Der Fehlbetrag aus der Finanzierungstätigkeit beträgt wie im Vorjahr 71 TEUR (71 TEUR). Der Bestand der liquiden Mittel wurde zum Vorjahr um 2.488 TEUR (945 TEUR) gemindert. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag insgesamt -1.867 TEUR (620 TEUR).

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

Keine besonderen Vorkommnisse

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2020 -
- Lagebericht -

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt den Schulverband im Amt Eiderkanal zum Jahresabschluss 2020 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 64,61 % (77,05 %) (6.885 / 10.657 x 100). Aus der Kennzahl Eigenkapitalquote lässt sich ableiten, dass der Schulverband im Amt Eiderkanal unabhängig von Fremdkapitalgebern agieren kann. Der prozentuale Anteil des Eigenkapitales ist aufgrund des Fehlbetrags 2019 (-801 TEUR) weniger geworden. In Zukunft wird mit weiteren Jahresüberschüssen gerechnet.

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 2020 in Höhe von 44 TEUR (Jahresfehlbetrag 801 TEUR) wird der zukünftigen Ergebnismrücklage hinzugefügt.

Über die Verwendung des Ergebnisses (Jahresüberschuss, -fehlbetrag) sowie über den Ausgleich von vorgetragenen Jahresfehlbeträgen entscheidet gem. §§ 14 Abs. 3 GkZ i. V. m. 92 GO S-H die Schulverbandsversammlung. Die Umsetzung erfolgt in der Bilanz des folgenden Jahres nach gefasstem Beschluss.

Osterrönfeld den,

Datum und Unterschrift

Schulverbandsvorsteher / -in