

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 31.12.2011**

---

# Bilanz 2011

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

## Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
1	2	3	4
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>9.207.404,59</b>	<b>9.021.419,32</b>
02-09	1.2 Sachanlagen	9.207.404,59	9.021.419,32
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.947.683,40	8.730.116,71
033	1.2.2.2 Schulen	8.947.683,40	8.730.116,71
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.799,84	4.261,54
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	131.839,91	162.108,96
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	123.081,44	124.932,11
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>27.977,40</b>	<b>324.362,40</b>
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27.977,40	53.118,84
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	27.977,40	53.118,84
18	2.4 Liquide Mittel	0,00	271.243,56
19	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>279,00</b>	<b>1.419,16</b>
	<b>Summe AKTIVA</b>	<b>9.235.660,99</b>	<b>9.347.200,88</b>

# Bilanz 2011

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

## Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
1	2	3	4
20	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>7.073.759,86</b>	<b>6.789.354,40</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	6.263.138,58	6.263.138,58
203	1.3 Ergebn isrücklage	939.470,79	810.621,28
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-128.849,51	-284.405,46
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	<b>2. Sonderposten</b>	<b>1.338.303,71</b>	<b>1.675.131,50</b>
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	5.928,99	5.540,61
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	1.332.374,72	1.669.590,89
3	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>823.597,42</b>	<b>882.714,98</b>
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	490.000,00	778.700,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	490.000,00	462.700,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	316.000,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	281.414,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	52.183,42	104.014,98
	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>9.235.660,99</b>	<b>9.347.200,88</b>

### Nachrichtlich:

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

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

# Ergebnisrechnung 2011

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
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.775.711,00	1.924.300,00	1.944.954,40	20.654,40	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	39.309,43	67.100,00	70.569,04	3.469,04	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	191.086,17	156.900,00	199.728,22	42.828,22	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	800,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	2.006.906,60	2.148.300,00	2.215.251,66	66.951,66	----
50	11	Personalaufwendungen	440.989,46	497.600,00	457.831,42	-39.768,58	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	436.412,51	713.800,00	583.050,41	-130.749,59	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	235.113,37	126.800,00	259.031,95	132.231,95	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	755.362,57	867.000,00	908.471,35	41.471,35	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	262.286,81	285.900,00	269.589,17	-16.310,83	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.130.164,72	2.491.100,00	2.477.974,30	-13.125,70	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-123.258,12	-342.800,00	-262.722,64	80.077,36	0,00
46	19	+ Finanzerträge	728,34	700,00	205,25	-494,75	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.319,73	31.500,00	21.888,07	-9.611,93	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-5.591,39	-30.800,00	-21.682,82	9.117,18	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-128.849,51	-373.600,00	-284.405,46	89.194,54	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-128.849,51	-373.600,00	-284.405,46	89.194,54	0,00

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

# Finanzrechnung 2011

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
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.753.460,45	1.896.000,00	1.918.349,10	22.349,10	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	35.630,35	67.100,00	69.964,43	2.864,43	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.763,20	156.900,00	175.161,39	18.261,39	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	728,34	700,00	205,25	-494,75	----
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.963.582,34</b>	<b>2.120.700,00</b>	<b>2.163.680,17</b>	<b>42.980,17</b>	----
70	10	+ Personalauszahlungen	440.989,46	497.600,00	457.831,42	-39.768,58	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	397.620,61	713.800,00	532.277,35	-181.522,65	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.319,73	31.500,00	21.888,07	-9.611,93	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	753.153,57	867.000,00	906.755,35	39.755,35	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	249.082,30	285.900,00	269.649,41	-16.250,59	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>1.847.165,67</b>	<b>2.395.800,00</b>	<b>2.188.401,60</b>	<b>-207.398,40</b>	<b>0,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)</b>	<b>116.416,67</b>	<b>-275.100,00</b>	<b>-24.721,43</b>	<b>250.378,57</b>	<b>0,00</b>
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	89.860,25	363.300,00	363.433,09	133,09	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	800,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	720,58	0,00	0,00	0,00	----
	26	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>91.380,83</b>	<b>363.300,00</b>	<b>363.433,09</b>	<b>133,09</b>	----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.453,63	42.100,00	34.166,77	-7.933,23	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	764.049,49	41.200,00	40.587,33	-612,67	0,00
	34	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>802.503,12</b>	<b>83.300,00</b>	<b>74.754,10</b>	<b>-8.545,90</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)</b>	<b>-711.122,29</b>	<b>280.000,00</b>	<b>288.678,99</b>	<b>8.678,99</b>	<b>0,00</b>
	36	= <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)</b>	<b>-594.705,62</b>	<b>4.900,00</b>	<b>263.957,56</b>	<b>259.057,56</b>	<b>0,00</b>
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	320.000,00	320.000,00	0,00	----
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	1.918,00	0,00	0,00	0,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	37.900,00	31.300,00	-6.600,00	0,00
	43	= <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.918,00</b>	<b>282.100,00</b>	<b>288.700,00</b>	<b>6.600,00</b>	<b>0,00</b>
	44	= <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)</b>	<b>-592.787,62</b>	<b>287.000,00</b>	<b>552.657,56</b>	<b>265.657,56</b>	<b>0,00</b>
	44b	= <b>Saldo der Finanzrechnung</b>	<b>-592.787,62</b>	<b>287.000,00</b>	<b>552.657,56</b>	<b>265.657,56</b>	<b>0,00</b>
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	311.373,62	-281.400,00	-281.414,00	-14,00	0,00
	46	= <b>Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)</b>	<b>-281.414,00</b>	<b>5.600,00</b>	<b>271.243,56</b>	<b>265.643,56</b>	<b>0,00</b>

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

# Forderungsspiegel 2011

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

1	2	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	53.118,84	53.118,84	0,00	0,00	27.977,40
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>53.118,84</b>	<b>53.118,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.977,40</b>

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

# Verbindlichkeitspiegel 2011

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	778.700,00	778.700,00	0,00	0,00	490.000,00
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	462.700,00	462.700,00	0,00	0,00	490.000,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	316.000,00	316.000,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	281.414,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	104.014,98	104.014,98	0,00	0,00	52.183,42
	<b>Summe</b>	<b>882.714,98</b>	<b>882.714,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>823.597,42</b>
	<b>Nachrichtlich:</b>					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	<b>Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung</b>					
	<b>Sondervermögen 1</b>					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Sondervermögen 2</b>					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode  
 erstellt für: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal  
 Haushaltsjahr: 2011

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)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Schulverband im Amt Eiderkanal														
Fibu-Bestandskonto: 0331000 - Grund und Boden mit Schulen														
0331000 - Grund und Boden mit Schulen	246.102,91	0,00	0,00	0,00	246.102,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.102,91	246.102,91	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen														
0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	15.683.692,19	2.815,65	0,00	0,00	15.686.507,84	6.982.111,70	220.382,34	0,00	0,00	7.202.494,04	8.484.013,80	8.701.580,49	1,40	54,08
Fibu-Bestandskonto: 0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler														
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.766,00	0,00	0,00	0,00	10.766,00	5.966,16	538,30	0,00	0,00	6.504,46	4.261,54	4.799,84	5,00	39,58
Fibu-Bestandskonto: 0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge														
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	141.740,81	42.386,57	0,00	0,00	184.127,38	11.981,98	13.214,45	0,00	0,00	25.196,43	158.930,95	129.758,83	7,18	86,31
Fibu-Bestandskonto: 0791010 - Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge)														
0791010 - Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge)	3.757,90	2.310,66	0,00	0,00	6.068,56	1.676,82	1.213,73	0,00	0,00	2.890,55	3.178,01	2.081,08	20,00	52,36
Fibu-Bestandskonto: 0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung														
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	177.765,49	5.794,11	0,00	0,00	183.559,60	78.721,12	12.251,25	0,00	0,00	90.972,37	92.587,23	99.044,37	6,67	50,43
Fibu-Bestandskonto: 0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)														

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: 2011

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)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
	0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	37.419,67	19.739,69	0,00	0,00	57.159,36	13.382,60	11.431,88	0,00	24.814,48	32.344,88	24.037,07	20,00	56,58
	<b>Summe Schulverband im Amt Eiderkanal</b>	<b>16.301.244,97</b>	<b>73.046,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.374.291,65</b>	<b>7.093.840,38</b>	<b>259.031,95</b>	<b>0,00</b>	<b>7.352.872,33</b>	<b>9.021.419,32</b>	<b>9.207.404,59</b>	<b>1,58</b>	<b>55,09</b>

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

# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode  
 erstellt für: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal  
 Haushaltsjahr: 2011

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
Schulverband im Amt Eiderkanal														
Fibu-Bestandskonto: 2310000 - Aufzulösende Zuschüsse														
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	9.124,28	0,00	0,00	0,00	9.124,28	3.195,29	388,38	0,00	3.583,67	5.540,61	5.928,99	4,26	60,72	
Fibu-Bestandskonto: 2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund														
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	89.860,25	303.433,09	0,00	0,00	393.293,34	1.642,35	5.452,71	0,00	7.095,06	386.198,28	88.217,90	1,39	98,19	
Fibu-Bestandskonto: 2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land														
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	781.701,37	0,00	0,00	0,00	781.701,37	114.509,63	10.325,15	0,00	124.834,78	656.866,59	667.191,74	1,32	84,03	
Fibu-Bestandskonto: 2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Kreis														
2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Kreis	684.313,59	60.000,00	0,00	0,00	744.313,59	107.348,51	10.439,06	0,00	117.787,57	626.526,02	576.965,08	1,40	84,17	
<b>Summe Schulverband im Amt Eiderkanal</b>	<b>1.564.999,49</b>	<b>363.433,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.928.432,58</b>	<b>226.695,78</b>	<b>26.605,30</b>	<b>0,00</b>	<b>253.301,08</b>	<b>1.675.131,50</b>	<b>1.338.303,71</b>	<b>1,37</b>	<b>86,86</b>	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2011 -
- Anhang -

---

## **Anhang - Erläuterungen zur Bilanz des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zum 31.12.2011**

### **I) Allgemeine Hinweise**

Der Haushaltsplan 2010 des Schulverbandes im Amt Eiderkanal wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (Doppelte Buchführung in Konten) Schleswig-Holstein (GemHVO-Doppik S-H) aufgestellt. Ebenso hat der Schulverband zum 31. Dezember 2011 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik S-H erstellt. Dieser Anhang n. § 51 GemHVO-Doppik S-H bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz und ist Bestandteil des Jahresabschlusses n. § 44 (1) Nr. 5 GemHVO-Doppik S-H. Es werden ausschließlich die Veränderungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2010 (EUR Wert in Klammern) aufgezeigt. Ebenso werden in Rundklammern die einzelnen Anschaffungen und Zugänge des Berichtsjahres dargestellt.

### **II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

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

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

#### **Aktiva**

Die Aktiv-Seite enthält die Vermögensgegenstände, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden und die *Mittelverwendung* (Kapitalverwendung) darstellen. Die Bilanzsumme der Aktiva beträgt insgesamt 9.347.200,88 EUR (9.235.660,99 EUR).

#### **1. Anlagevermögen**

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

Bilanzansatz: 8.730.116,71 EUR (8.947.683,40 EUR)

Der Bilanzansatz des Grund und Bodens beträgt unverändert 246.102,91 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: 8.484.013,80 EUR (8.701.580,49 EUR)

Der Zugang in der Aukamp-Schule sind die nachträglichen Anschaffungskosten zum Bauvorhaben der Hausmeisterwohnung. Es wurde die Eingangsrechnung für die Gebäude-Einmessung (815,90 EUR) angewiesen. Die Zugänge in Schacht-Audorf sind die nachträglichen Anschaffungskosten mit dem Anbau von 4 Klassenräumen im Verwaltungstrakt (1.464,24 EUR). Hierbei handelt es sich ebenfalls um die Gebäudeeinmessungsrechnung. Zusätzlich wurden Holzpoller als Sitzmöglichkeit angeschafft (535,50 EUR).

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2011 -
- Anhang -

---

Die erfassten Vermögensgegenstände wurden mit den tatsächlichen Anschaffungskosten bilanziert, die ordnungsgemäßen Rechnungen liegen vor. Die Vermögensgegenstände wurden nach Inbetriebnahme ordnungsgemäß ggf. zeitanteilig abgeschrieben.

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

Bilanzansatz: 4.261,54 EUR (4.799,84 EUR)

Die Abschreibung wurde ordnungsgemäß durchgeführt.

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

Bilanzansatz: 162.108,96 EUR (131.839,91 EUR)

Der Bilanzansatz der Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge ohne Sammelposten beträgt insgesamt 158.930,95 EUR.

In 2011 wurden Vermögensgegenstände für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf in Höhe von 42.386,57 EUR angeschafft. Hierbei handelt es sich um nachträgliche Anschaffungskosten der ELA – Anlage (elektroakustische Anlage auch elektrische Lautsprecheranlage; 37.771,68 EUR) und eine Numatic Scheuersaugmaschine (4.614,89 EUR).

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 3.178,01 EUR (2.081,08 EUR). Die Zugänge für den Sammelposten Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge betragen insgesamt 2.310,66 EUR. Für die Aukamp-Schule wurde ein Hilti Bohrhämmer (355,14 EUR), ein Streugutbehälter (1.154,54 EUR), ein Reinigungsgerät Picojet 300 Monovac (255,85 EUR) angeschafft. Für den Schulstandort Schacht-Audorf wurde ebenfalls ein Hilti Bohrhämmer (355,13 EUR) sowie eine Tauchpumpe (190,00 EUR) bilanziert.

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

Bilanzansatz: 124.932,11 EUR (123.081,44 EUR)

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt zum Bilanzstichtag 92.587,23 EUR (99.044,37 EUR). Der Bewertungsansatz wurde analog zur Bilanzposition A 1.2.6 durchgeführt. Für die Schule Schacht-Audorf wurden 2 Activboards Promethean (5.794,11 EUR) angeschafft.

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 32.344,88 EUR (24.037,07 EUR). Die Zugänge 2011 betragen insgesamt 19.739,69 EUR. Insgesamt wurden für die Schule Schacht-Audorf Anschaffungen in Höhe von 14.377,95 EUR durchgeführt. Dieser Betrag enthält den Kauf einer Bosch Induktionskochstelle (630,07 EUR), 3 Bosch Backöfen (2.089,08 EUR), 2 Querflöten (347,26 EUR), einen Sprungkasten (1.899,27 EUR), Stellwände (766,30 EUR), 2 Federzugtafeln (1.746,92 EUR), Digi-Sport Event Timer (517,90 EUR), ein Aufbewahrungsschrank für Lap Tops (725,00 EUR), 15 Lenovo Lap Tops (4.861,20 EUR) sowie ein Epson Beamer (794,95 EUR). Die Anschaffungen für die Aukamp-Schule betragen 5.361,74 EUR. Angeschafft wurde ein Drehstuhl (343,00 EUR), ein Hogastra Kaffeeautomat (327,13 EUR), ein PC Qnap TS (413,80 EUR), Picknicktische sowie dazugehörige Sitzbänke (3.424,32 EUR) und eine Standvitrine (853,49 EUR).

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2011 -
- Anhang -

---

## **2. Umlaufvermögen**

Bilanzansatz: 324.362,40 EUR (27.977,40 EUR)

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

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

Bilanzansatz: 53.118,84 EUR (27.977,40 EUR)

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

Die Forderungen bestehen ausschließlich aus jahresübergreifenden Buchungen, die in 2012 zahlungswirksam erfasst wurden. Durch die periodengerechte Erfassung muss die Gewinnauswirkung in 2011 gebucht werden.

Es wurde weder eine Einzelwertberichtigung, noch eine Pauschalwertberichtigung zum 31.12.2011 durchgeführt, da die offenen Posten im Forderungsbereich automatisch übernommen und in den Folgejahren ausgeglichen wurden.

### **Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel**

Bilanzansatz: 271.243,56 EUR (0,00 EUR)

Die liquiden Mittel ergeben sich aus den Forderungen gegenüber Einheitskasse des Amtes.

## **3. Aktive Rechnungsabgrenzung**

Bilanzansatz: 1.419,16 EUR (279,00 EUR)

Bei dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) handelt es sich vor dem Abschlussstichtag getätigte Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik S-H). Zum ARAP gehören u. a. die Besoldung/Aufwandsentschädigung des Schulverbandsvorstehers für den Januar 2012, die bereits im Dezember 2011 ausgezahlt wurde. Ebenso wurde die Januarmiete 2012 für die Kopierer sowie die Jahresgebühr 2012 für die Software Untis im Dezember 2011 gezahlt. Die Gewinnauswirkungen werden im Folgejahr berücksichtigt, wobei die Minderung der liq. Mittel im Berichtsjahr stattfindet.

## **Passiva**

Die Passiv-Seite enthält die Finanzierungsmittel (Eigen- & Fremdkapital), die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden und die Mittel*herkunft* (Kapitalherkunft) nachweisen. Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 9.347.200,88 EUR (9.235.660,99 EUR).

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2011 -
- Anhang -

---

## **1. Eigenkapital**

Bilanzansatz: 6.789.354,40 EUR (7.073.759,86 EUR)

Das Eigenkapital des Schulverbandes setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage 6.263.138,58 EUR, der Ergebnismrücklage 810.621,28 EUR (939.470,79 EUR) und dem aktuellen Jahresfehlbetrag in Höhe von 284.405,46 EUR (128.849,51 EUR).

Der Jahresfehlbetrag wird mit zukünftigen Jahresüberschüssen verrechnet. Die Gewinnvorschriften der §§ 25 und 26 GemHVO-Doppik S-H werden berücksichtigt.

## **2. Sonderposten**

Bilanzansatz: 1.675.131,50 EUR (1.338.303,71 EUR)

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

### **Bilanzposition P 2.1 Aufzulösende Zuschüsse**

Bilanzansatz: 5.540,61 EUR (5.928,99 EUR)

Die erhaltenen Zuschüsse wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

### **Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen**

Bilanzansatz: 1.669.590,89 EUR (1.332.374,72 EUR)

Die erhaltene Zuweisung durch den Bund in Höhe von 303.433,09 EUR wurde für die durchgeführten Baumaßnahmen an der Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf gezahlt. Die Zuweisung setzt sich zusammen aus der Förderung der Sanierung der Grundschul-WC's 73.946,64 EUR sowie der Installation der ELA Anlage 65.936,02 EUR und der Sporthallendach-Wärmedämmungsarbeiten für 163.550,43 EUR.

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

## **4. Verbindlichkeiten**

Bilanzansatz: 882.714,98 EUR (823.567,42 EUR)

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten- im Gegensatz zu Rückstellungen -, die prinzipiell dem Grunde und der Höhe nach gewiss sind. Diese wurden in Einzelpostenlisten nachgewiesen.

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2011 -
- Anhang -

---

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

Bilanzansatz: 778.700,00 EUR (490.000,00 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. 462.700,00 EUR sowie das im Berichtsjahr aufgenommenen Darlehen bei der Sparkasse mit einem Wert zum 31.12.2011 in Höhe von 316.000,00 EUR. Tilgungspläne der Darlehen liegen vor. Das Darlehen aus Mitteln des Kommunalen Investitionsfonds wurde u. a. für die Lehrerzimmererweiterung Schacht-Audorf sowie den Neubau der Schulhausmeisterwohnung in Osterrönfeld aufgenommen. Das im Berichtsjahr aufgenommene Darlehen wurde für den Anbau der Gruppenräume in Schacht-Audorf sowie die energetische Sanierung an beiden Schulstandorten aufgenommen.

Die ordnungsgemäße Zins- und Tilgungszahlung beginnt im Berichtsjahr 2011.

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

Bilanzansatz: 0,00 EUR (281.414,00 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 Berichtsjahr 2011 ausgeglichen.

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

Bilanzansatz: 104.014,98 EUR (52.183,42 EUR)

Es handelt sich ausschließlich um Eingangsrechnungen, die im Folgejahr eingegangen sind und dem Leistungsdatum 2011 entsprechen (z. B. Abrechnung Hanse Werk AG für Erdgas 2011 i. H. v. 80.452,84 EUR und die Abrechnung 12/2011 der Schulbeförderungskosten i. H. v. 12.822,22 EUR).

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2011 -
- Lagebericht -

---

## **Lagebericht zum Jahresabschluss 2011 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 S-H (Bestandteil des Jahresabschlusses) durch einen Lagebericht nach § 52 GemHVO – Doppik S-H zu ergänzen.

Der Haushaltsplan 2010 des Schulverbandes im Amt Eiderkanal wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat der Schulverband zum 31. Dezember 2011 einen Jahresabschluss erstellt. Der folgende Lagebericht bezieht sich auf den Jahresabschluss 2011.

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 31.12.2011 des Schulverbandes beläuft sich auf 9.347 TEUR (9.235 TEUR) und steigt damit gegenüber dem Vorjahr (Wert 31.12.2010) um 112 TEUR. Die Bilanzsummensteigerung ergibt sich aus dem Zugang im Umlaufvermögen.

#### *Aktiva (Mittelverwendung)*

Das Anlagevermögen zum 31.12.2011 weist einen Wert in Höhe von 9.021 TEUR (9.207 TEUR) aus. Die Minderung des Anlagevermögens beträgt 186 TEUR. Die Veränderung ist auf die Zugänge sowie die ordnungsgemäße Abschreibung des Anlagevermögens in Höhe von 259 TEUR (235 TEUR) zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen beträgt 324 TEUR (28 TEUR). Die Steigerung im Umlaufvermögen beträgt 296 TEUR und ist zurückzuführen auf den Anstieg der liquiden Mittel auf 271 TEUR. Dieses ist aufgrund der vereinnahmten Zuwendungen vom Bund sowie Kreis in Höhe von 363 TEUR zurückzuführen. Ebenso wurde im Berichtsjahr ein Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein in Höhe von 320 TEUR für den Anbau von 4 Gruppenräumen in Schacht-Audorf sowie die energetische Sanierung an beiden Schulstandorten vereinnahmt.

#### *Passiva (Mittelherkunft)*

Das Eigenkapital zum 31.12.2011 weist einen Wert in Höhe von 6.789 TEUR (7.073 TEUR) aus. Die Minderung des Eigenkapitals beträgt aufgrund des Jahresfehlbetrags 284 TEUR.

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen) beträgt 1.675 TEUR (1.338 TEUR). Die Mehrung des Sonderpostens beträgt 337 TEUR (68 TEUR).



# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2011 -
- Lagebericht -

Darin enthalten ist die in 2011 erhaltene o. g. Zuweisung in Höhe von 363 TEUR. Die gewinnerhöhenden Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens beträgt 26 TEUR (21 TEUR).

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 882 TEUR (823 TEUR) gebildet. Der wesentliche Anstieg ist auf die Ablösung der sonstigen Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse gegenüber Amt 0 TEUR (281 EUR) und die Aufnahme des Darlehens Sparkasse 320 TEUR (0 EUR) zurückzuführen.

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

## Ertragslage

Die Ergebnisrechnung des Schulverbandes im Amt Eiderkanal weist einen Jahresfehlbetrag (Verlust) (ordentliche Jahresergebnis Zeile 22. sowie das Jahresergebnis Zeile 26.) in Höhe von 284 TEUR (128 TEUR) aus.

Die ordentlichen Erträge betragen 2.215 TEUR (2.006 TEUR) und liegen um 209 TEUR höher gegenüber dem Vorjahr. Diese wurden aus den höheren Umlagen vereinnahmt und realisiert. Die ordentlichen Aufwendungen betragen insgesamt 2.477 TEUR (2.130 TEUR), somit beträgt das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ./.. 262 TEUR (./.. 123 TEUR). Das Finanzergebnis erhöht den Fehlbetrag um 21 TEUR (5 TEUR) und beinhaltet die Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Darlehen. Der Verlust 2011 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieser mindert das Eigenkapital. Einzelheiten sind dem Anhang zu entnehmen.

## Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	31.12.2010	31.12.2011	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.963.582,34	2.163.680,17	200.097,83
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.847.165,67	2.188.401,60	341.235,93
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	116.416,67	-24.721,43	-141.138,10
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	91.380,83	363.433,09	272.052,26
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	802.503,12	74.754,10	-768.336,35
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-711.122,29	288.678,99	751.709,62
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-594.705,62	263.957,56	669.459,72
37	+	Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	320.000,00	320.000,00
39	+	Aufnahme von Kassenkrediten	1.918,00	0,00	-1.918,00
40	-	Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	31.300,00	31.300,00
43	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.918,00	288.700,00	286.782,00
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-592.787,62	552.657,56	1.145.445,18
44b	=	Saldo der Finanzrechnung	-592.787,62	552.657,56	1.145.445,18
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	311.373,62	-281.414,00	-592.787,62
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	-281.414,00	271.243,56	552.657,56

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2011 -
- Lagebericht -

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 200 TEUR angestiegen, ebenfalls sind auch die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit um 341 TEUR angestiegen. Im Berichtsjahr wurde ein Zahlungsmittelfehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 24 TEUR erwirtschaftet. Der Finanzmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit beträgt 288 TEUR. Der Überschuss aus der Finanzierungstätigkeit beträgt 288 TEUR. Der Fehlbetrag der liquiden Mittel aus dem Vorjahr in Höhe von 281 TEUR wurde durch die Überschüsse aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit komplett ausgeglichen. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag 271 TEUR (./. 281 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 2011 trotz des Jahresfehlbetrages in finanziell geordneten Verhältnissen. Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur des Schulverbandes und der prozentualen Höhe des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Diese beträgt 72,63 % (76,59 %)  $(6.789 / 9.347 \times 100)$ . Aus der Kennzahl Eigenkapitalquote lässt sich ableiten, dass der Schulverband unabhängig von Fremdkapitalgebern agieren kann.

### **Berechnung:**

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

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

Der festgestellte Jahresfehlbetrag 2011 ./.. 284 TEUR (./. 128 TEUR) wird vorgetragen und in Zukunft ausgeglichen werden.

Vorgetragene Jahresfehlbeträge sollen durch Jahresüberschüsse folgender Jahre ausgeglichen werden. Ist ein Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages so nicht möglich, kann ein vorgetragener Jahresfehlbetrag frühestens nach fünf Jahren zu Lasten der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

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.

# Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2011 -
- Lagebericht -

---

Der Jahresfehlbetrag 2011 des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zeigt im Berichtsjahr, dass die Abschreibung (259 TEUR) nicht erwirtschaftet wurde.

Es ist in Zukunft damit zu rechnen, dass Jahresüberschüsse erzielt werden.

Osterrönhof, den

Schulverbandsvorsteher/-in