

Schulstandorte:

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

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

Jahresabschluss
des
Schulverbandes
im
Amt Eiderkanal
zum 31.12.2016

Bilanz 2016

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	8.934.303,45	8.652.329,97
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.803,32	12.723,14
02-09	1.2 Sachanlagen	8.932.500,13	8.639.606,83
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.303.737,09	8.074.353,17
033	1.2.2.2 Schulen	8.303.737,09	8.074.353,17
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.108,34	1.570,04
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	318.175,38	282.159,63
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	308.479,32	281.523,99
	2. Umlaufvermögen	610.231,74	1.155.433,44
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25.364,13	47.848,31
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.901,32	10.598,01
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	21.462,81	37.250,30
18	2.4 Liquide Mittel	584.867,61	1.107.585,13
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.222,55	3.162,37
	Summe AKTIVA	9.547.757,74	9.810.925,78

Bilanz 2016

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	7.167.991,10	7.461.315,95
201	1.1 Allgemeine Rücklage	6.263.138,58	6.263.138,58
203	1.3 Ergebn isrücklage	800.534,11	904.852,52
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	104.318,41	293.324,85
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	1.542.169,91	1.508.032,16
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	5.933,46	5.134,32
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	1.536.236,45	1.502.897,84
3	4. Verbindlichkeiten	837.596,73	838.336,67
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	801.000,00	729.200,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	353.500,00	326.200,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	447.500,00	403.000,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	36.596,73	109.136,67
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	3.241,00
	Summe PASSIVA	9.547.757,74	9.810.925,78

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

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

Ergebnisrechnung 2016

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
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.988.486,08	1.986.100,00	1.989.102,75	3.002,75	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	43.081,34	41.600,00	26.704,78	-14.895,22	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	217.089,51	154.800,00	555.680,06	400.880,06	----
	10	= ordentliche Erträge	2.248.656,93	2.182.500,00	2.571.487,59	388.987,59	----
50	11	Personalaufwendungen	502.310,87	531.800,00	500.379,72	-31.420,28	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	849.719,22	1.098.500,00	935.760,80	-162.739,20	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	344.650,90	178.500,00	350.070,35	171.570,35	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	103.005,22	113.900,00	116.970,46	3.070,46	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	317.705,91	353.200,00	350.087,36	-3.112,64	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.117.392,12	2.275.900,00	2.253.268,69	-22.631,31	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	131.264,81	-93.400,00	318.218,90	411.618,90	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	26.946,40	25.000,00	24.894,05	-105,95	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-26.946,40	-25.000,00	-24.894,05	105,95	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	104.318,41	-118.400,00	293.324,85	411.724,85	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	104.318,41	-118.400,00	293.324,85	411.724,85	0,00

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

Finanzrechnung 2016

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
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.956.014,33	1.957.800,00	1.954.965,00	-2.835,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	47.439,62	41.600,00	46.263,79	4.663,79	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	217.282,43	154.800,00	516.765,87	361.965,87	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.220.736,38	2.154.200,00	2.517.994,66	363.794,66	----
70	10	+ Personalauszahlungen	502.310,87	531.800,00	460.368,00	-71.432,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	824.119,33	1.098.500,00	895.075,78	-203.424,22	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	26.946,40	25.000,00	24.894,05	-105,95	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	104.221,38	113.900,00	118.200,23	4.300,23	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	310.092,70	353.200,00	357.113,07	3.913,07	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.767.690,68	2.122.400,00	1.855.651,13	-266.748,87	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	453.045,70	31.800,00	662.343,53	630.543,53	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	595,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	60.107,27	89.300,00	66.309,38	-22.990,62	11.000,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	1.516,63	-8.483,37	3.000,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	60.702,27	99.300,00	67.826,01	-31.473,99	14.000,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-60.702,27	-99.300,00	-67.826,01	31.473,99	-14.000,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	392.343,43	-67.500,00	594.517,52	662.017,52	-14.000,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	71.800,00	71.800,00	71.800,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-71.800,00	-71.800,00	-71.800,00	0,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	320.543,43	-139.300,00	522.717,52	662.017,52	-14.000,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	320.543,43	-139.300,00	522.717,52	662.017,52	-14.000,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	264.324,18	310.000,00	584.867,61	274.867,61	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	584.867,61	170.700,00	1.107.585,13	936.885,13	-14.000,00

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

Forderungsspiegel 2016

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

1	Art der Forderungen 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
3	4	5	6	7		
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	10.598,01	10.598,01	0,00	0,00	3.901,32
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	37.250,30	37.250,30	0,00	0,00	21.462,81
	Summe	47.848,31	47.848,31	0,00	0,00	25.364,13

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

Verbindlichkeitspiegel 2016

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	729.200,00	729.200,00	0,00	0,00	801.000,00
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	326.200,00	326.200,00	0,00	0,00	353.500,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	403.000,00	403.000,00	0,00	0,00	447.500,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	109.136,67	109.136,67	0,00	0,00	36.596,73
	Summe	838.336,67	838.336,67	0,00	0,00	837.596,73
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung					
	Sondervermögen 1					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sondervermögen 2					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
erstellt für: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal
Haushaltsjahr: 2016

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

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Schulverband im Amt Eiderkanal														
Fibu-Bestandskonto: 0111000 - Lizenzen für Software														
0111000 - Lizenzen für Software	2.272,22	11.841,29	0,00	0,00	14.113,51	468,90	921,47	0,00	1.390,37	12.723,14	1.803,32	6,53	90,14	
Fibu-Bestandskonto: 0331000 - Grund und Boden mit Schulen														
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	
Fibu-Bestandskonto: 0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen														
0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	16.170.363,26	3.450,98	0,00	0,00	16.173.814,24	8.113.324,08	232.834,90	0,00	8.346.158,98	7.827.655,26	8.057.039,18	1,44	48,39	
Fibu-Bestandskonto: 0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler														
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.766,00	0,00	0,00	0,00	10.766,00	8.657,66	538,30	0,00	9.195,96	1.570,04	2.108,34	5,00	14,58	
Fibu-Bestandskonto: 0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge														
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	443.990,91	0,00	0,00	0,00	443.990,91	139.446,99	36.396,43	0,00	175.843,42	268.147,49	304.543,92	8,20	60,39	
Fibu-Bestandskonto: 0700503 - Ausstattung der Schule mit Geräten														
0700503 - Ausstattung der Schule mit Geräten	1.398,00	0,00	0,00	0,00	1.398,00	330,08	233,00	0,00	563,08	834,92	1.067,92	16,67	59,72	
Fibu-Bestandskonto: 0791010 - Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge)														
0791010 - Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge)	29.190,34	3.126,73	0,00	0,00	32.317,07	18.617,56	5.249,67	0,00	23.867,23	8.449,84	10.572,78	16,24	26,14	

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: 2016

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

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0791100 - Sammelposten (Geräte, Maschinen) für den Hausmeister investiv														
0791100 - Sammelposten (Geräte, Maschinen) für den Hausmeister investiv	1.347,52	1.109,45	0,00	0,00	2.456,97	269,51	491,40	0,00	760,91	1.696,06	1.078,01	20,00	69,03	
Fibu-Bestandskonto: 0791717 - Sammelposten - Musik inkl. Theater/Musical														
0791717 - Sammelposten - Musik inkl. Theater/Musical	1.040,89	2.703,20	0,00	0,00	3.744,09	383,34	748,82	0,00	1.132,16	2.611,93	657,55	20,00	69,76	
Fibu-Bestandskonto: 0791721 - Sammelposten - Technik/Werken														
0791721 - Sammelposten - Technik/Werken	319,00	284,99	0,00	0,00	603,99	63,80	120,80	0,00	184,60	419,39	255,20	20,00	69,43	
Fibu-Bestandskonto: 0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung														
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	432.460,38	11.578,10	0,00	0,00	444.038,48	188.258,19	40.083,78	0,00	228.341,97	215.696,51	244.202,19	9,03	48,57	
Fibu-Bestandskonto: 0800722 - Geräte über 1.000 EUR - Informatik														
0800722 - Geräte über 1.000 EUR - Informatik	1.559,79	0,00	0,00	0,00	1.559,79	216,64	519,93	0,00	736,57	823,22	1.343,15	33,33	52,77	
Fibu-Bestandskonto: 0891001 - Ausstattung der Räume														
0891001 - Ausstattung der Räume	31.553,26	28.670,67	0,00	0,00	60.223,93	7.957,00	12.044,79	0,00	20.001,79	40.222,14	23.596,26	20,00	66,78	
Fibu-Bestandskonto: 0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)														
0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	134.694,67	3.683,90	0,00	0,00	138.378,57	102.700,14	16.243,90	0,00	118.944,04	19.434,53	31.994,53	11,74	14,04	

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: 2016

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

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR 2)	Endstand EUR	Anfangsstand EUR	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr EUR 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge EUR	Endstand EUR			Durchschnittlicher Abschreibungssatz v.H. 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert v.H. 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0891501 - Sammelposten Geschäftsbedarf														
0891501 - Sammelposten Geschäftsbedarf	3.500,21	0,00	0,00	0,00	3.500,21	2.043,87	700,04	0,00	2.743,91	756,30	1.456,34	20,00	21,60	
Fibu-Bestandskonto: 0891722 - Sammelposten - Informatik														
0891722 - Sammelposten - Informatik	12.251,13	1.443,34	0,00	0,00	13.694,47	6.364,28	2.738,90	0,00	9.103,18	4.591,29	5.886,85	20,00	33,52	
Fibu-Bestandskonto: 0900501 - Anlage im Bau (Einbruchmeldeanlage)														
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	
Fibu-Bestandskonto: 0900502 - Anlagen im Bau (Neuausstattung eines Fachraumes)														
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	
Summe Schulverband im Amt Eiderkanal	17.523.405,49	67.892,65	0,00	0,00	17.591.298,14	8.589.102,04	349.866,13	0,00	8.938.968,17	8.652.329,97	8.934.303,45	1,98	49,18	

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: 2016

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

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	11.906,58	0,00	0,00	0,00	11.906,58	5.973,12	799,14	0,00	6.772,26	5.134,32	5.933,46	6,71	43,12	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	393.293,34	0,00	0,00	0,00	393.293,34	60.552,86	13.364,45	0,00	73.917,31	319.376,03	332.740,48	3,40	81,20	
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	781.701,37	0,00	0,00	0,00	781.701,37	166.135,38	10.325,15	0,00	176.460,53	605.240,84	615.565,99	1,32	77,42	
2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Kreis	744.313,59	0,00	0,00	0,00	744.313,59	156.383,61	9.649,01	0,00	166.032,62	578.280,97	587.929,98	1,30	77,69	
Gesamt	1.931.214,88	0,00	0,00	0,00	1.931.214,88	389.044,97	34.137,75	0,00	423.182,72	1.508.032,16	1.542.169,91	1,76	78,08	

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 31.12.2016 -
- Anhang -

Anhang - Erläuterungen zur Schlussbilanz des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zum 31.12.2016

I) Allgemeine Hinweise

Der Haushaltsplan 2010 des Schulverbandes im Amt Eiderkanal wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik Schleswig-Holstein aufgestellt. Ebenso hat der Schulverband zum 31. Dezember 2016 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik S-H erstellt. Dieser Anhang gem. § 51 GemHVO-Doppik S-H bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz und ist Bestandteil des Jahresabschlusses gem. § 44 (1) Nr. 5 GemHVO-Doppik S-H. Es werden ausschließlich die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen zur Schlussbilanz zum 31.12.2015 (EUR Wert in Klammern) aufgezeigt. Der EUR-Wert in den eckigen Klammer [] zeigt die einzelnen Vermögensgegenstände, die im Berichtsjahr hinzugekommen sind.

II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Aktiva

Die Aktiv-Seite enthält die Vermögensgegenstände, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden und die Mittelverwendung (Kapitalverwendung) darstellen. Die Bilanzsumme der Aktiva beträgt insgesamt 9.810.925,78 EUR (9.547.757,74 EUR).

1. Anlagevermögen

Bilanzposition A 1.1 immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 12.723,14 EUR (1.803,32 EUR)

Die Zugänge betragen insgesamt 11.841,29 EUR. Für die Aukamp-Schule wurde die Software aSc Timetables Software [399,00 EUR] und für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf die IServ Lizenzen und Betreuungsgebühr [11.442,29 EUR] als Zugang erfasst. Die erworbenen Lizenzen sind ausgelegt für 800 Schüler sowie für 50 Lehrkräfte. Die Nutzungsdauer für Software beträgt lt. Abschreibungstabelle 5 Jahre.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2016 -
- Anhang -

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 8.074.353,17 EUR (8.303.737,09 EUR)

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

Der Bilanzansatz der Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen beträgt 7.827.655,26 EUR (8.057.039,18EUR).

Für die Aukamp-Schule wurde ein Sicherheitseinbehalt [1.934,35 EUR] für durchgeführte Bau- maßnahme „südlicher Klassentrakt“ aus dem Jahr 2014 ausgezahlt. Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurde ein neuer Zaun mit einem Tor [1.516,63 EUR] angeschafft. Die Nutzungsdauer für Außenanlagen aus Metall und Kunststoff betragen 20 Jahre. Die Abschreibung wurde ordnungsgemäß durchgeführt.

Bilanzposition A 1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Bilanzansatz: 1.570,04 EUR (2.108,34 EUR)

Die Abschreibung wurde ordnungsgemäß durchgeführt.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 282.159,63 EUR (318.175,38 EUR)

Der Bilanzansatz der Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge ohne Sammelposten beträgt insgesamt 268.982,41 EUR (305.611,84 EUR). Zugänge wurden weder für die Aukamp-Schule noch für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf durchgeführt.

Der Ansatz für das Unterkonto 0700503 Ausstattung der Schule mit Geräten beträgt 834,92 EUR (1.067,92 EUR). Das Konto beinhaltet ausschließlich die Anschaffung aus 2014 für einen Kreidler Elektro-Roller (1.398,00 EUR).

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 8.449,84 EUR (10.572,78 EUR). Die Zugänge für den Sammelposten Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge betragen insgesamt 3.126,73 EUR (2.175,73 EUR).

Für die Aukamp-Schule wurde eine Sony Kamera [283,99 EUR] angeschafft. Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurden ein LD Systems Fullrangelautsprecher [199,00 EUR], zwei Durovac Staubsauger [521,82 EUR], ein Vivitek Beamer [616,42 EUR], fünf Overheadprojektoren [995,02 EUR] und ein Tageslichtprojektor [510,48 EUR] bilanziert.

Der Sammelposten -(Geräte, Maschinen) für den Hausmeister investiv- beträgt insgesamt 1.696,06 EUR (1.078,01 EUR). Die Zugänge betragen insgesamt 1.109,45 EUR (1.347,52 EUR).

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2016 -
- Anhang -

Für den Schulstandort Osterrönfeld wurde ein Monovac Staubsauger [245,58 EUR] sowie ein Hochdruckreiniger [350,00 EUR] gekauft. Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurden zwei Monovac Staubsauger [513,87 EUR] angeschafft.

Der Sammelposten – Musik inkl. Theater/Musical beträgt insgesamt 2.611,93 EUR (657,55 EUR). Die Zugänge betragen insgesamt 2.703,20 EUR. Die Anschaffungen betreffen ausschließlich den Schulstandort Schacht-Audorf. Gekauft wurden ein Grenzflächenmikrofon [299,00 EUR], ein Mikrofon-/Linemischer [255,00 EUR], ein Fullrangelausprecher [199,00 EUR], zwei Aktivlautsprecher [458,00 EUR] und drei Sennheiser Earmike [1.492,20 EUR].

Der Bilanzansatz des Sammelpostens – Technik/Werken beträgt 419,39 EUR (255,20 EUR). Der einzige Zugang im Berichtsjahr besteht in der Anschaffung eines Staubsaugers „Hegener Maximus“ [284,99 EUR] für den Schulstandort Schacht-Audorf.

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 281.523,99 EUR (308.479,32 EUR)

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt zum Bilanzstichtag 216.519,73 EUR (245.545,34 EUR). Der Bewertungsansatz wurde analog zur Bilanzposition A 1.2.6 durchgeführt.

Die Zugänge im Berichtsjahr betragen insgesamt 11.578,10 EUR.

Für die Aukamp-Schule wurde ein Terra Server sowie sechszwanzig Fujitsu Arbeitsstationen [7.297,80 EUR] angeschafft. Die Bilanzierung erfolgt insgesamt als ein Vermögensgegenstand auf Grundlage der Sachgesamtheit und Bilanzierungseinheit.

Als entscheidendes Kriterium für eine vorliegende Sachgesamt- / Bilanzierungseinheit ist, dass die Gegenstände nicht einzeln selbständig nutzbar sind und / oder technisch oder wirtschaftlich eng miteinander verbunden sind (Nutzungs- und Funktionszusammenhang). Dieses ist bei der genannten Anschaffung der Fall, da es sich bei dem Vermögensgegenstand um eine Serverlandschaft mit mehreren Clients handelt und es sich im Wesentlichen um keine vorübergehende Nutzung der einzelnen Komponenten handelt. Die Nutzungsdauer beträgt für EDV – Hardware 3 Jahre. Eine zeitanteilige Abschreibung wurde vorgenommen

Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf wurden ein Farbdrucker [1.426,80 EUR] sowie der Kauf von Büromöbeln [2.853,50 EUR] gebucht.

Der Restbuchwert für Konto „0800722 Geräte über 1.000,00 EUR – Informatik“ beträgt 823,22 EUR (1.343,15 EUR). Zugänge wurden im Berichtsjahr nicht verbucht.

Der Bilanzansatz Sammelposten mit dem Konto „0891001 Ausstattung der Räume“ beträgt 40.222,14 EUR (23.596,26 EUR).

Die Zugänge betragen insgesamt 28.670,67 EUR (23.321,62 EUR) und wurden ausschließlich für die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf vorgenommen. Es wurden insgesamt 91 Möbelstücke gekauft.

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt 19.434,53 EUR (31.994,53 EUR). Die Zugänge 2016 betragen insgesamt 3.683,90 EUR (9.455,33 EUR). Die Anschaffungen betreffen ausschließlich die Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2016 -
- Anhang -

Dieser Betrag enthält den Kauf von zwei Bürostühlen [578,44 EUR], einer Arbeitsplatzleuchte [270,00 EUR], eine Tafel Magnetsporthalle [197,49 EUR], einen Samsung Laserdrucker [278,29 EUR], eine Leuchte PC Reflektor [268,48 EUR], diverse EDV für das Tonstudio [618,80 EUR], Lehrmaterial „Experimentierbox Magnet, Kompass und Stromkreis“ [966,40 EUR] sowie das Lehrmaterial „Mikroskopierkiste, Präparateset“ [506,00 EUR].

Der Bilanzansatz Sammelposten für Geschäftsbedarf beträgt 756,30 EUR (1.456,34 EUR). Zugänge sind im Berichtsjahr nicht angefallen. Der Sammelposten wurde ordnungsgemäß beschrieben.

Der Bilanzansatz Sammelposten für Informatik beträgt 4.591,29 EUR (5.886,85 EUR). Die Zugänge betragen 1.443,34 EUR (2.466,00 EUR). Angeschafft wurde für die Schule Schacht-Audorf ein Vivitek Beamer [627,41 EUR], noch ein Vivitek Beamer [610,94 EUR] sowie ein Netgear Router [204,99 EUR].

Bilanzposition A 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzansatz: 0,00 EUR

Die Bilanzposition wurde nicht gebildet somit erfolgt auch keinen Bilanzausweis.

2. Umlaufvermögen

Bilanzansatz: 1.155.433,44 EUR (610.231,74 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: 47.848,31 EUR (25.364,13 EUR)

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

Die Forderungen bestehen ausschließlich aus jahresübergreifenden Buchungen, die im Jahr 2017 zahlungswirksam erfasst wurden. Aufgrund der periodengerechten Erfassung muss die Gewinnauswirkung im Berichtsjahr 2016 gebucht werden. Das Guthaben besteht größtenteils aus den Abrechnungen 2016 gegenüber den Versorgungsunternehmen (Strom und Gas 34.341,50 EUR).

Es wurde weder eine Einzelwertberichtigung, noch eine Pauschalwertberichtigung zum 31.12.2016 durchgeführt, da die offenen Posten im Forderungsbereich automatisch übernommen und in den Folgejahren ausgeglichen wurden.

Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel

Bilanzansatz: 1.107.585,13 EUR (584.867,61 EUR)

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

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2016 -
- Anhang -

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 3.162,37 EUR (3.222,55 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). In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind auch geleistete Zuweisungen und Zuschüsse sowie Investitionsumlagen n. § 40 (7) und (8) GemHVO-Doppik S-H zu bilanzieren.

Der ARAP „investiver Baukostenzuschuss“ beträgt 1.575,41 EUR (1.667,63 EUR). Hierbei handelt es sich um den Zaun an der Sportfläche. Dieser wurde ordnungsgemäß aufgelöst.

Zum ARAP gehört u. a. die Januarmiete 2017 für die Kopierer sowie die Leasingrate Januar 2017 und die Rechnung des Schädlingsbekämpfers. Die Gewinnauswirkungen werden im Folgejahr berücksichtigt, wobei die Minderung der liq. Mittel im Berichtsjahr stattfindet.

Passiva

Die Passiv-Seite enthält die Finanzierungsmittel (Eigen- & Fremdkapital), die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden und die Mittel*herkunft* (Kapitalherkunft) nachweisen. Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 9.810.925,78 EUR (9.547.757,74 EUR).

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: 7.461.315,95 EUR (7.167.991,10 EUR)

Das Eigenkapital des Schulverbandes im Amt Eiderkanal setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage 6.263.138,58 EUR, der Ergebn isrücklage 904.852,52 EUR (800.534,11 EUR) und dem aktuellen Jahresüberschuss in Höhe von 293.324,85 EUR (104.318,41 EUR).

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

2. Sonderposten

Bilanzansatz: 1.508.032,16 EUR (1.542.169,91 EUR)

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

Im Berichtsjahr wurden keine Zuschüsse und Zuwendungen vereinnahmt.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2016 -
- Anhang -

Bilanzposition P 2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 5.134,32 EUR (5.933,46 EUR)

Die erhaltenen Zuschüsse wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 1.502.897,84 EUR (1.536.236,45 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß gewinnerhöhend aufgelöst.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 838.336,67 EUR (837.596,73 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: 729.200,00 EUR (801.000,00 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. 326.200,00 EUR (353.500,00 EUR) sowie das im Jahr 2011 aufgenommene Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein mit einem Wert zum 31.12.2016 in Höhe von 232.000,00 EUR (248.000,00 EUR). Des Weiteren wurde im Jahr 2012 ein Darlehen bei der Sparkasse Mittelholstein aufgenommen. Der Saldo beträgt zum Bilanzstichtag 171.000,00 EUR (199.500,00 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 Osterrönhof aufgenommene. Das im Jahr 2011 verwendete Darlehen wurde für den Anbau der Gruppenräume in Schacht-Audorf sowie die energetische Sanierung an beiden Schulstandorten aufgenommen.

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

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2016 -
- Anhang -

Bilanzposition P 4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

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

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

Bilanzposition P 4.7. Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 109.136,67 EUR (36.596,73 EUR)

Es handelt sich ausschließlich um Eingangsrechnungen, die im Folgejahr 2017 eingegangen sind und dem Leistungszeitraum 2016 entsprechen.

Die Verbindlichkeiten beinhalten u. a. die in 2017 gezahlten Rechnungen für die Sanierung der Klassenräume Block II und Block III für die Grund- und Gesamtschule Schacht-Audorf.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten wurden im Folgejahr 2017 ausgeglichen.

Bilanzposition P 5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 3.241,00 EUR (0,00 EUR)

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

Hierbei handelt es sich um zwei vereinnahmte Zahlungen für die Sporthallennutzung für 2017. Die Zahlungen wurden im Dezember 2016 bereits eingenommen. Die Gewinnauswirkung findet im Folgejahr statt.

Osterrönfeld, den

Schulverbandsvorsteher/-in

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2016 -
- Lagebericht -

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 des Schulverbandes im Amt Eiderkanal

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

Der Haushaltsplan 2010 des Schulverbandes im Amt Eiderkanal wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat der Schulverband zum 31. Dezember 2016 einen Jahresabschluss erstellt. Der folgende Lagebericht bezieht sich auf den Jahresabschluss 2016.

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 31.12.2016 des Schulverbandes beläuft sich auf 9.811 TEUR (9.548 TEUR) und steigt damit gegenüber dem Vorjahreswert (Wert zum 31.12.2015; oder Nebenrechnung) um 263 TEUR (30 TEUR). Die Veränderung der Bilanzsumme ergibt sich aus der Minderung des Anlagevermögens um -282 TEUR (-284 TEUR) sowie dem Anstieg des Umlaufvermögens um 545 TEUR (314 TEUR).

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Sachanlagevermögen zum 31.12.2016 weist einen Wert in Höhe von 8.639 TEUR (8.932 TEUR) aus. Die Mehrung der immateriellen Vermögensgegenstände beträgt 11 TEUR (2 TEUR). Die Minderung des Sachanlagevermögens beträgt 292 TEUR. Die Veränderung des Anlagevermögens ist auf die Summe der Zugänge 68 TEUR (61 TEUR) gemindert, um die ordnungsgemäße Abschreibung in Höhe von 350 TEUR (345 TEUR) zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag 1.155 TEUR (610 TEUR). Die Mehrung des Umlaufvermögens in Höhe von 545 TEUR (313 TEUR) ergibt sich aus dem Anstieg der liquiden Mittel um 522 TEUR (321 TEUR). Der Schlussbestand der liquiden Mittel beträgt zum Bilanzstichtag 1.107 TEUR (585 TEUR).

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2016 weist einen Wert in Höhe von 7.461 TEUR (7.168 TEUR) aus. Die Zunahme des Eigenkapitals ist zurückzuführen auf den Jahresüberschuss 2016 in Höhe von 293 TEUR (104 TEUR).

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2016 -

- Lagebericht -

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen) wird in Höhe von 1.508 TEUR (1.542 TEUR) ausgewiesen.

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

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 838 TEUR (838 TEUR) gebildet. Die ordnungsgemäße Tilgung der langfristigen Verbindlichkeiten wurde durchgeführt.

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

Weitere Angaben sind dem Anhang zu entnehmen.

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung des Schulverbandes im Amt Eiderkanal weist einen Jahresüberschuss (Gewinn) (ordentliche Jahresergebnis Zeile 22. sowie das Jahresergebnis Zeile 26.) in Höhe von 293 TEUR (104 TEUR) aus.

Die ordentlichen Erträge betragen 2.571 TEUR (2.249 TEUR) und liegen somit um 322 TEUR über den Erträgen des Vorjahres. Die Mehrung wurde durch die höheren Kostenerstattungen sowie höhere Kostenumlagen erzielt. Insbesondere sind im Berichtsjahr die vereinnahmten Schulkostenbeiträge in Höhe von 453 TEUR (165 TEUR) wesentlich Höher als im Vorjahr.

Die ordentlichen Aufwendungen betragen insgesamt 2.253 TEUR (2.117 TEUR). Die gestiegenen Aufwendungen sind auf die im Berichtsjahr geplanten und durchgeführten Unterhaltungsaufwendungen zurückzuführen. Hier ist insbesondere die Baumaßnahme an der Grund- und Gemeinschaftsschule Schacht-Audorf für die Sanierung der Klassenräume Block II und Block III (450 TEUR) zu nennen.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit entspricht 318 TEUR (131 TEUR) Überschuss. Das Finanzergebnis mindert den Überschuss um 25 TEUR (27 TEUR) und beinhaltet ausschließlich die Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Darlehen. Der Jahresüberschuss 2016 wird als Unterkonto im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresüberschuss ausgewiesen. Dieses Jahresergebnis mehrt insgesamt das Eigenkapital. Einzelheiten sind dem Anhang zu entnehmen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2016 -

- Lagebericht -

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.220.736,38	2.517.994,66	297.258,28
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.767.690,68	1.855.651,13	87.960,45
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	453.045,70	662.343,53	209.297,83
28	=	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstück und Gebäuden	595,00	0,00	-595,00
29	=	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	60.107,27	66.309,38	6.202,11
31	=	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.516,63	1.516,63
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	60.702,27	67.826,01	7.123,74
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-60.702,27	-67.826,01	-7.123,74
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	392.343,43	594.517,52	202.174,09
40	-	Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	71.800,00	71.800,00	0,00
43	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-71.800,00	-71.800,00	0,00
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	320.543,43	522.717,52	202.174,09
44b	=	Saldo der Finanzrechnung	320.543,43	522.717,52	202.174,09
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	264.324,18	584.867,61	320.543,43
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	584.867,61	1.107.585,13	522.717,52

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 297 TEUR angestiegen. Ebenso sind die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit um 88 TEUR höher gegenüber dem Vorjahr 2015.

Im Berichtsjahr wurde ein Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 662 TEUR (453 TEUR) erwirtschaftet. Der Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit beträgt 68 TEUR (61 TEUR). Der Fehlbetrag aus der Finanzierungstätigkeit beträgt wie zum Vorjahr 72 TEUR. Der Bestand der liquiden Mittel wurde zum Vorjahr um 523 TEUR (321 TEUR) erhöht. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag insgesamt 1.108 TEUR (585 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 2016 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 76,05 % (75,08 %) ($7.461 / 9.811 \times 100$). Aus der Kennzahl Eigenkapitalquote lässt sich ableiten, dass der Schulverband im Amt Eiderkanal unabhängig von

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2016 -
- Lagebericht -

Fremdkapitalgebern agieren kann. Der prozentuale Anteil des Eigenkapitales ist nicht nur konstant, sondern wächst auch zu den Vorjahren.

Berechnung:

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

Bei den ausgewiesenen Verbindlichkeiten handelt es sich zum einen um drei langfristige Darlehen. 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 2016 293 TEUR (104 TEUR) wird der Ergebnizrücklage zugeführt.

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

Der Jahresüberschuss des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zeigt im Berichtsjahr, dass die Abschreibung (350 TEUR) komplett erwirtschaftet wurde, der Jahresüberschuss das Eigenkapital stärkt sowie die Ergebnizrücklage erhöht. Voraussichtlich ist in Zukunft mit weiteren Jahresüberschüssen beim Schulverband im Amt Eiderkanal zu rechnen.

Osterrönfeld, den

Schulverbandsvorsteher/-in