

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 31.12.2021

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss 2021 -

- Inhaltsverzeichnis -

Inhaltsverzeichnis

Grundlagen des Jahresabschlusses	3 – 27
Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung,	3 – 6
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	7 – 20
Anlagenspiegel und Sonderpostenspiegel	21 – 27
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	28 – 37
Allgemeines	28
Aktiva	28 – 32
Anlagevermögen	28 – 31
Umlaufvermögen	32
Aktive Rechnungsabgrenzung	32
Passiva	33 – 35
Eigenkapital	33
Sonderposten	33 – 34
Verbindlichkeiten	34 – 35
Passive Rechnungsabgrenzung	35
Forderungsspiegel	36
Verbindlichkeitspiegel	37
Übertragene Haushaltsermächtigungen	38
Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen sowie andere Anstalten	39
Lagebericht	40 – 45

Bilanz 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	10.500.815,60	13.034.768,93
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.631,19	308,75
02-09	1.2 Sachanlagen	10.498.184,41	13.034.460,18
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.155.585,31	6.926.298,96
033	1.2.2.2 Schulen	7.155.585,31	6.926.298,96
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.328,43	1.506,17
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.328,43	1.506,17
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	149.308,17	143.263,41
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	210.838,78	282.566,35
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.981.122,72	5.680.824,29
	2. Umlaufvermögen	155.876,15	25.034,70
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	155.876,15	25.034,70
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	127.280,63	1.701,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	28.595,52	23.333,70
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.169,71	915,08
	Summe AKTIVA	10.657.861,46	13.060.718,71

Bilanz 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	6.875.514,60	6.987.549,06
201	1.1 Allgemeine Rücklage	6.263.138,58	6.263.138,58
203	1.3 Ergebn isrücklage	578.245,02	612.376,02
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	34.131,00	112.034,46
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	1.409.454,66	1.683.536,39
231	2.1 auflösende Zuschüsse	8.017,30	7.137,18
232	2.2 auflösende Zuweisungen	1.401.437,36	1.672.595,16
233	2.3 für Beiträge	0,00	3.804,05
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	0,00	3.804,05
3	4. Verbindlichkeiten	2.372.892,20	4.389.286,13
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	442.000,00	370.200,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	217.000,00	341.700,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	225.000,00	28.500,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	1.867.601,44	3.940.933,58
335	davon: Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	1.867.601,44	3.940.933,58
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.706,39	128,61
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	61.584,37	78.023,94
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	347,13
	Summe PASSIVA	10.657.861,46	13.060.718,71

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

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

Ergebnisrechnung 2021

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
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2022 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.616.955,08	1.615.800,00	1.588.681,80	-27.118,20	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	124,04	124,04	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	40.326,09	79.500,00	39.685,36	-39.814,64	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	387.103,84	387.800,00	503.859,30	116.059,30	-----
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	2,00	2,00	-----
	10	= Erträge	2.044.385,01	2.083.100,00	2.132.352,50	49.252,50	-----
50	11	Personalaufwendungen	559.774,83	623.700,00	511.218,87	-112.481,13	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	678.031,23	1.123.600,00	633.415,21	-490.184,79	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	352.804,45	345.300,00	374.940,51	29.640,51	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	46.698,41	187.100,00	143.297,14	-43.802,86	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	356.260,40	278.600,00	345.397,25	66.797,25	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.993.569,32	2.558.300,00	2.008.268,98	-550.031,02	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	50.815,69	-475.200,00	124.083,52	599.283,52	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.684,69	34.400,00	12.049,06	-22.350,94	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-16.684,69	-34.400,00	-12.049,06	22.350,94	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	34.131,00	-509.600,00	112.034,46	621.634,46	0,00
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	352.804,45	345.300,00	374.870,51	29.570,51	-----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	42.307,36	34.200,00	66.793,68	32.593,68	-----
		= Nettoabschreibungsaufwand	310.497,09	311.100,00	308.076,83	-3.023,17	-----

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

Finanzrechnung 2021

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
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2022 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.574.647,72	1.581.600,00	1.522.012,16	-59.587,84	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	30.708,62	79.500,00	48.032,43	-31.467,57	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	244.730,42	387.800,00	626.380,81	238.580,81	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.850.086,76	2.048.900,00	2.196.425,40	147.525,40	----
70	10	+ Personalauszahlungen	559.861,27	623.700,00	511.211,95	-112.488,05	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	631.548,65	1.123.600,00	521.372,03	-602.227,97	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	16.924,78	34.400,00	13.626,84	-20.773,16	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	46.698,41	187.100,00	142.352,14	-44.747,86	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	352.305,48	278.600,00	346.783,26	68.183,26	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.607.338,59	2.247.400,00	1.535.346,22	-712.053,78	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	242.748,17	-198.500,00	661.079,18	859.579,18	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	39.867,44	1.685.100,00	158.718,06	-1.526.381,94	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	700,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	157,16	0,00	178.479,26	178.479,26	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	15.992,00	15.992,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	3.928,09	3.928,09	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.724,60	1.685.100,00	357.117,41	-1.327.982,59	----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	81.490,48	196.548,64	206.658,57	10.109,93	68.348,64
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.618.386,33	5.925.890,19	2.793.080,16	-3.132.810,03	3.577.804,48
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	15.990,00	15.990,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	2.699.876,81	6.122.438,83	3.015.728,73	-3.106.710,10	3.646.153,12
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-2.659.152,21	-4.437.338,83	-2.658.611,32	1.778.727,51	-3.646.153,12
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-2.416.404,04	-4.635.838,83	-1.997.532,14	2.638.306,69	-3.646.153,12
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	160.000,00	160.000,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	71.800,00	160.200,00	235.800,00	75.600,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-71.800,00	-160.200,00	-75.800,00	84.400,00	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-2.488.204,04	-4.796.038,83	-2.073.332,14	2.722.706,69	-3.646.153,12
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-2.488.204,04	-4.796.038,83	-2.073.332,14	2.722.706,69	-3.646.153,12
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	620.602,60	-1.867.601,00	-1.867.601,44	-0,44	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	-1.867.601,44	-6.663.639,83	-3.940.933,58	2.722.706,25	-3.646.153,12

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

Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			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	50,00	1.300,00	40,00	-1.260,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	88.652,66	71.400,00	79.418,80	8.018,80	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	88.702,66	72.700,00	79.458,80	6.758,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-88.702,66	-72.700,00	-79.458,80	-6.758,80	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-88.702,66	-72.700,00	-79.458,80	-6.758,80	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-88.702,66	-72.700,00	-79.458,80	-6.758,80	0,00

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

Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Laufende Verwaltungstätigkeit					
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00	1.300,00	40,00	-1.260,00	0,00
15	-	sonstige Auszahlungen	78.350,66	71.400,00	89.739,80	18.339,80	0,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	78.400,66	72.700,00	89.779,80	17.079,80	0,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./ 16)	-78.400,66	-72.700,00	-89.779,80	-17.079,80	0,00
		Investitionstätigkeit					
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	-78.400,66	-72.700,00	-89.779,80	-17.079,80	0,00

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

Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2022 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.325,47	23.800,00	26.552,41	2.752,41	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	9.322,02	12.000,00	10.098,32	-1.901,68	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.745,01	41.200,00	41.211,77	11,77	-----
	10	= Erträge	76.392,50	77.000,00	77.862,50	862,50	-----
50	11	Personalaufwendungen	199.054,07	205.600,00	198.153,60	-7.446,40	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192.138,95	692.500,00	204.982,00	-487.518,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	77.892,85	79.300,00	91.098,91	11.798,91	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	35.000,00	64.800,00	68.620,77	3.820,77	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	16.090,25	19.000,00	17.849,56	-1.150,44	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	520.176,12	1.061.200,00	580.704,84	-480.495,16	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-443.783,62	-984.200,00	-502.842,34	481.357,66	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-443.783,62	-984.200,00	-502.842,34	481.357,66	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-443.783,62	-984.200,00	-502.842,34	481.357,66	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	77.892,85	79.300,00	91.098,91	11.798,91	-----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	9.717,59	7.900,00	13.053,84	5.153,84	-----
	437	und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		= Nettoabschreibungsaufwand	68.175,26	71.400,00	78.045,07	6.645,07	-----

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

Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Laufende Verwaltungstätigkeit					
2		+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	22.607,88	15.900,00	13.498,57	-2.401,43	0,00
5		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.725,49	12.000,00	10.098,32	-1.901,68	0,00
6		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.147,30	41.200,00	52.254,53	11.054,53	0,00
9		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.480,67	69.100,00	75.851,42	6.751,42	0,00
10		- Personalauszahlungen	199.160,26	205.600,00	198.153,60	-7.446,40	0,00
12		- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	199.815,62	692.500,00	178.456,56	-514.043,44	0,00
14		- Transferauszahlungen	35.000,00	64.800,00	68.620,77	3.820,77	0,00
15		- sonstige Auszahlungen	16.090,25	19.000,00	17.849,56	-1.150,44	0,00
16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	450.066,13	981.900,00	463.080,49	-518.819,51	0,00
17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./ 16)	-395.585,46	-912.800,00	-387.229,07	525.570,93	0,00
		Investitionstätigkeit					
18		+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	7.702,22	35.700,00	68.115,12	32.415,12	0,00
26		= Summe der investiven Einzahlungen	7.702,22	35.700,00	68.115,12	32.415,12	0,00
29		- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.140,47	29.100,00	56.932,81	27.832,81	0,00
31		- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	44.700,00	33.672,08	-11.027,92	5.000,00
34		= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33a)	25.140,47	73.800,00	90.604,89	16.804,89	5.000,00
35		= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./ 34)	-17.438,25	-38.100,00	-22.489,77	15.610,23	-5.000,00
36		= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	-413.023,71	-950.900,00	-409.718,84	541.181,16	-5.000,00

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

Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2022 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.329,61	58.000,00	83.129,39	25.129,39	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	124,04	124,04	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	31.004,07	67.500,00	29.587,04	-37.912,96	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	348.074,33	346.600,00	453.358,53	106.758,53	-----
	10	= Erträge	476.408,01	472.100,00	566.199,00	94.099,00	-----
50	11	Personalaufwendungen	360.720,76	418.100,00	313.065,27	-105.034,73	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	483.484,78	421.300,00	419.329,40	-1.970,60	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	274.911,60	266.000,00	283.841,60	17.841,60	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	9.120,22	112.100,00	72.764,90	-39.335,10	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	67.727,44	68.200,00	76.314,03	8.114,03	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.195.964,80	1.285.700,00	1.165.315,20	-120.384,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-719.556,79	-813.600,00	-599.116,20	214.483,80	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-719.556,79	-813.600,00	-599.116,20	214.483,80	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-719.556,79	-813.600,00	-599.116,20	214.483,80	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	274.911,60	266.000,00	283.771,60	17.771,60	-----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	32.589,77	26.300,00	53.739,84	27.439,84	-----
		= Nettoabschreibungsaufwand	242.321,83	239.700,00	230.031,76	-9.668,24	-----

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

Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Laufende Verwaltungstätigkeit					
	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	64.739,84	31.700,00	29.513,59	-2.186,41	0,00
	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.983,13	67.500,00	37.934,11	-29.565,89	0,00
	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218.298,62	346.600,00	564.837,28	218.237,28	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	304.021,59	445.800,00	632.284,98	186.484,98	0,00
	10	- Personalauszahlungen	360.701,01	418.100,00	313.058,35	-105.041,65	0,00
	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	429.325,53	421.300,00	336.661,56	-84.638,44	0,00
	14	- Transferauszahlungen	9.120,22	112.100,00	71.819,90	-40.280,10	0,00
	15	- sonstige Auszahlungen	67.082,11	68.200,00	71.641,47	3.441,47	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	866.228,87	1.019.700,00	793.181,28	-226.518,72	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./ 16)	-562.207,28	-573.900,00	-160.896,30	413.003,70	0,00
		Investitionstätigkeit					
	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	32.165,22	1.649.400,00	90.602,94	-1.558.797,06	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	157,16	0,00	178.479,26	178.479,26	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	15.992,00	15.992,00	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	3.928,09	3.928,09	0,00
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	33.022,38	1.649.400,00	289.002,29	-1.360.397,71	0,00
	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	56.350,01	167.448,64	149.725,76	-17.722,88	68.348,64
	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.618.386,33	5.881.190,19	2.759.408,08	-3.121.782,11	3.572.804,48
	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	15.990,00	15.990,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33a)	2.674.736,34	6.048.638,83	2.925.123,84	-3.123.514,99	3.641.153,12
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./ 34)	-2.641.713,96	-4.399.238,83	-2.636.121,55	1.763.117,28	-3.641.153,12
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	-3.203.921,24	-4.973.138,83	-2.797.017,85	2.176.120,98	-3.641.153,12

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

Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.100,00	44.000,00	96.800,00	52.800,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.672,00	0,00	3.933,00	3.933,00	----
	10	= Erträge	108.772,00	44.000,00	100.733,00	56.733,00	----
54	16	+ sonstige Aufwendungen	183.790,05	120.000,00	171.814,86	51.814,86	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	183.790,05	120.000,00	171.814,86	51.814,86	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-75.018,05	-76.000,00	-71.081,86	4.918,14	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-75.018,05	-76.000,00	-71.081,86	4.918,14	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-75.018,05	-76.000,00	-71.081,86	4.918,14	0,00

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

Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Laufende Verwaltungstätigkeit					
	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	105.100,00	44.000,00	96.800,00	52.800,00	0,00
	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.672,00	0,00	3.933,00	3.933,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.772,00	44.000,00	100.733,00	56.733,00	0,00
	15	- sonstige Auszahlungen	190.782,46	120.000,00	167.552,43	47.552,43	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	190.782,46	120.000,00	167.552,43	47.552,43	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./ 16)	-82.010,46	-76.000,00	-66.819,43	9.180,57	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	-82.010,46	-76.000,00	-66.819,43	9.180,57	0,00

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

Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	612,50	0,00	5.356,00	5.356,00	----
	10	= Erträge	612,50	0,00	5.356,00	5.356,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.357,50	8.500,00	9.063,81	563,81	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	2.578,19	10.200,00	1.911,47	-8.288,53	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.935,69	18.700,00	10.975,28	-7.724,72	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-4.323,19	-18.700,00	-5.619,28	13.080,72	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-4.323,19	-18.700,00	-5.619,28	13.080,72	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-4.323,19	-18.700,00	-5.619,28	13.080,72	0,00

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

Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Laufende Verwaltungstätigkeit					
6		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	612,50	0,00	5.356,00	5.356,00	0,00
9		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	612,50	0,00	5.356,00	5.356,00	0,00
12		- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.357,50	8.500,00	6.213,91	-2.286,09	0,00
14		- Transferauszahlungen	2.578,19	10.200,00	1.911,47	-8.288,53	0,00
16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	4.935,69	18.700,00	8.125,38	-10.574,62	0,00
17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./ 16)	-4.323,19	-18.700,00	-2.769,38	15.930,62	0,00
		Investitionstätigkeit					
36		= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	-4.323,19	-18.700,00	-2.769,38	15.930,62	0,00

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

Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.382.200,00	1.490.000,00	1.382.200,00	-107.800,00	- - - -
	10	= Erträge	1.382.200,00	1.490.000,00	1.382.200,00	-107.800,00	- - - -
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.382.200,00	1.490.000,00	1.382.200,00	-107.800,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1.382.200,00	1.490.000,00	1.382.200,00	-107.800,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.382.200,00	1.490.000,00	1.382.200,00	-107.800,00	0,00

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

Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Laufende Verwaltungstätigkeit					
	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	1.382.200,00	1.490.000,00	1.382.200,00	-107.800,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.382.200,00	1.490.000,00	1.382.200,00	-107.800,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 J. 16)	1.382.200,00	1.490.000,00	1.382.200,00	-107.800,00	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	1.382.200,00	1.490.000,00	1.382.200,00	-107.800,00	0,00

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

Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2021 in EUR	2022 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.684,69	34.400,00	12.049,06	-22.350,94	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-16.684,69	-34.400,00	-12.049,06	22.350,94	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-16.684,69	-34.400,00	-12.049,06	22.350,94	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-16.684,69	-34.400,00	-12.049,06	22.350,94	0,00

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

Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2020	2021	2021	2021	2022
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Laufende Verwaltungstätigkeit					
	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	16.924,78	34.400,00	13.626,84	-20.773,16	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	16.924,78	34.400,00	13.626,84	-20.773,16	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./ 16)	-16.924,78	-34.400,00	-13.626,84	20.773,16	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	-16.924,78	-34.400,00	-13.626,84	20.773,16	0,00

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

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal
 Haushaltsjahr: 2021

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: 0111000 - Lizenzen für Software														
0111000 - Lizenzen für Software	15.047,51	0,00	0,00	0,00	15.047,51	12.416,32	2.322,44	0,00	14.738,76	308,75	2.631,19	15,43	2,05	
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	16.187.986,59	4.356,15	0,00	0,00	16.192.342,74	9.279.099,19	233.642,50	0,00	9.512.741,69	6.679.601,05	6.908.887,40	1,44	41,25	
Fibu-Bestandskonto: 0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens														
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.373,86	225,00	0,00	0,00	1.598,86	45,43	47,26	0,00	92,69	1.506,17	1.328,43	2,96	94,20	
Fibu-Bestandskonto: 0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler														
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	
Fibu-Bestandskonto: 0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge														
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	450.156,50	17.950,82	0,00	0,00	468.107,32	314.283,03	30.389,47	0,00	344.672,50	123.434,82	135.873,47	6,49	26,36	
Fibu-Bestandskonto: 0700503 - Ausstattung der Schule mit Geräten														

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: 2021

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0700503 - Ausstattung der Schule mit Geräten Fibu-Bestandskonto: 0700504 - Maßnahme in Bezug auf DigitalPakt Schule	8.249,14	5.554,61	0,00	0,00	13.803,75	2.426,93	879,33	0,00	3.306,26	10.497,49	5.822,21	6,37	76,04	
0700504 - Maßnahme in Bezug auf DigitalPakt Schule Fibu-Bestandskonto: 0791010 - Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge)	4.240,24	0,00	0,00	0,00	4.240,24	471,14	1.413,41	0,00	1.884,55	2.355,69	3.769,10	33,33	55,55	
0791010 - Sammelposten (Maschinen, techn. Anl., Fahrzeuge) Fibu-Bestandskonto: 0791100 - Sammelposten (Geräte, Maschinen) für den Hausmeister investiv	37.985,53	5.521,35	0,00	0,00	43.506,88	36.258,16	2.237,91	0,00	38.496,07	5.010,81	1.727,37	5,14	11,51	
0791100 - Sammelposten (Geräte, Maschinen) für den Hausmeister investiv Fibu-Bestandskonto: 0791703 - Sammelposten - HSU GS	5.405,61	1.128,00	0,00	0,00	6.533,61	4.266,46	815,33	0,00	5.081,79	1.451,82	1.139,15	12,48	22,22	
0791703 - Sammelposten - HSU GS Fibu-Bestandskonto: 0791717 - Sammelposten - Musik inkl. Theater/Musical	881,95	0,00	0,00	0,00	881,95	352,78	176,39	0,00	529,17	352,78	529,17	20,00	40,00	
0791717 - Sammelposten - Musik inkl. Theater/Musical Fibu-Bestandskonto: 0791721 - Sammelposten - Technik/Werken	4.782,62	0,00	0,00	0,00	4.782,62	4.574,92	207,70	0,00	4.782,62	0,00	207,70	4,34	0,00	
0791721 - Sammelposten - Technik/Werken Fibu-Bestandskonto: 0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.003,99	0,00	0,00	0,00	1.003,99	763,99	80,00	0,00	843,99	160,00	240,00	7,97	15,93	

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: 2021

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Fibu-Bestandskonto: 0800001 - investive Maßnahmen	487.968,08	37.770,86	0,00	0,00	525.738,94	377.363,09	43.497,63	0,00	420.860,72	104.878,22	110.604,99	8,27	19,94	
0800001 - investive Maßnahmen Fibu-Bestandskonto: 0800722 - Geräte über 1.000 EUR - Informatik	0,00	27.964,16	0,00	0,00	27.964,16	0,00	625,11	0,00	625,11	27.339,05	0,00	2,24	97,76	
0800722 - Geräte über 1.000 EUR - Informatik Fibu-Bestandskonto: 0891001 - Ausstattung der Räume	1.559,79	6.782,90	0,00	0,00	8.342,69	1.558,79	1.556,89	0,00	3.115,68	5.227,01	1,00	18,66	62,65	
0891001 - Ausstattung der Räume Fibu-Bestandskonto: 0891003 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung) Anschaffungen "DigitalPakt SH - Sofortausstattungsprogramm"	145.561,46	0,00	0,00	0,00	145.561,46	109.339,38	17.067,31	0,00	126.406,69	19.154,77	36.222,08	11,73	13,15	
0891003 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung) Anschaffungen "DigitalPakt SH - Sofortausstattungsprogramm" Fibu-Bestandskonto: 0891004 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung) Anschaffungen "DigitalPakt SH - Sofortausstattungsprogramm II"	40.567,89	1.332,78	0,00	0,00	41.900,67	8.113,58	8.380,14	0,00	16.493,72	25.406,95	32.454,31	20,00	60,63	
0891004 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung) Anschaffungen "DigitalPakt SH - Sofortausstattungsprogramm II" Fibu-Bestandskonto: 0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	0,00	31.220,51	0,00	0,00	31.220,51	0,00	6.244,10	0,00	6.244,10	24.976,41	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 Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
erstellt für: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal
Haushaltsjahr: 2021

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 vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung) Fibu-Bestandskonto: 0891501 - Sammelposten Geschäftsbedarf	181.560,07	69.041,50	0,00	0,00	250.601,57	155.660,09	22.444,61	0,00	178.104,70	72.496,87	25.899,98	8,96	28,92	
0891501 - Sammelposten Geschäftsbedarf Fibu-Bestandskonto: 0891722 - Sammelposten - Informatik	7.863,25	0,00	0,00	0,00	7.863,25	5.918,86	872,60	0,00	6.791,46	1.071,79	1.944,39	11,10	13,63	
0891722 - Sammelposten - Informatik Fibu-Bestandskonto: 0900000 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau	22.178,22	0,00	0,00	0,00	22.178,22	18.466,19	1.696,75	0,00	20.162,94	2.015,28	3.712,03	7,65	9,08	
0900000 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau Fibu-Bestandskonto: 0900002 - Sanierung, bauliche Maßnahmen investiv	0,00	2.956,97	0,00	0,00	2.956,97	0,00	0,00	0,00	0,00	2.956,97	0,00	0,00	100,00	
0900002 - Sanierung, bauliche Maßnahmen investiv Fibu-Bestandskonto: 0900501 - Anlage im Bau (Einbruchmeldeanlage)	2.981.122,72	2.696.744,60	0,00	0,00	5.677.867,32	0,00	0,00	0,00	0,00	5.677.867,32	2.981.122,72	0,00	100,00	
0900501 - Anlage im Bau (Einbruchmeldeanlage) Fibu-Bestandskonto: 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	
0900502 - Anlagen im Bau (Neuausstattung eines Fachraumes) Fibu-Bestandskonto: 1319100 - Ausleihungen sonstiger ausländischer Bereich Laufzeit (bis 1 Jahr)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 09 Schulverband im Amt Eiderkanal
 Haushaltsjahr: 2021

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
1319100 - Ausleihungen sonstiger ausländischer Bereich Laufzeit (bis 1 Jahr) Fibu-Bestandskonto: 1911100 - RAP aus investiver Baukostenzuschuss	0,00	15.990,00	15.990,00	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	1.000,67	273,63	0,00	1.274,30	570,08	843,71	14,84	30,90	
Summe Schulverband im Amt Eiderkanal	20.844.803,31	2.924.540,21	15.990,00	0,00	23.753.353,52	10.343.144,00	374.870,51	0,00	10.718.014,51	13.035.339,01	10.501.659,31	1,57	54,87	

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: 2021

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur 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: 2310000 - Aufzulösende Zuschüsse														
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	11.906,58	0,00	0,00	0,00	11.906,58	9.700,13	549,64	0,00	10.249,77	1.656,81	2.206,45	4,62	13,91	
Fibu-Bestandskonto: 2312000 - Aufzulösende Zuschüsse Gemeinde (GV)														
2312000 - Aufzulösende Zuschüsse Gemeinde (GV)	6.609,51	0,00	0,00	0,00	6.609,51	798,66	330,48	0,00	1.129,14	5.480,37	5.810,85	5,00	82,91	
Fibu-Bestandskonto: 2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund														
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	393.293,34	0,00	0,00	0,00	393.293,34	127.375,11	13.364,45	0,00	140.739,56	252.553,78	265.918,23	3,40	64,21	
Fibu-Bestandskonto: 2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land														
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	781.701,37	212.258,13	0,00	0,00	993.959,50	217.761,13	16.149,09	0,00	233.910,22	760.049,28	563.940,24	1,62	76,46	
Fibu-Bestandskonto: 2321001 - Zuweisung des Landes für investive Maßnahmen OGS														
2321001 - Zuweisung des Landes für investive Maßnahmen OGS	0,00	109.180,71	0,00	0,00	109.180,71	0,00	3.145,01	0,00	3.145,01	106.035,70	0,00	2,88	97,11	
Fibu-Bestandskonto: 2321002 - Zuweisung des Landes für "DigitalPakt SH Sofortausstattungsprogramm"														
2321002 - Zuweisung des Landes für "DigitalPakt SH Sofortausstattungsprogramm"	39.867,44	0,00	0,00	0,00	39.867,44	7.973,48	7.973,48	0,00	15.946,96	23.920,48	31.893,96	20,00	60,00	
Fibu-Bestandskonto: 2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Kreis														

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: 2021

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 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
2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Kreis	744.313,59	0,00	0,00	0,00	744.313,59	204.628,66	9.649,01	0,00	214.277,67	530.035,92	539.684,93	1,30	71,21	
Fibu-Bestandskonto: 2331000 - Aufzulösende Beiträge														
2331000 - Aufzulösende Beiträge	0,00	3.928,09	0,00	0,00	3.928,09	0,00	124,04	0,00	124,04	3.804,05	0,00	3,16	96,84	
Summe Schulverband im Amt Eiderkanal	1.977.691,83	325.366,93	0,00	0,00	2.303.058,76	568.237,17	51.285,20	0,00	619.522,37	1.683.536,39	1.409.454,66	2,22	73,10	

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 31.12.2021 -
- Anhang -

Anhang - Erläuterungen zur Schlussbilanz des Schulverbandes im Amt Eiderkanal zum 31.12.2021

Allgemeine Hinweise

Die Eröffnungsbilanz des Schulverbandes im Amt Eiderkanal wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik (Doppelte Buchführung in Konten) für das Jahr 2010 aufgestellt.

Die Schlussbilanz 2021 wurde als Teil des Jahresabschlusses nach § 44 GemHVO-Doppik und nach den Bestimmungen des § 91 Gemeindeordnung (GO) aufgestellt. Der folgende Anhang nach § 51 GemHVO-Doppik dient der besonderen Erläuterung zu einzelnen Bilanz- und Ergebnispositionen 2021.

Die Gliederung der Schlussbilanz 2021 erfolgte nach § 48 GemHVO-Doppik. Die Kosten wurden gemäß § 39 GemHVO-Doppik und § 40 GemHVO-Doppik nach den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen (Vorsichtsprinzip, Verrechnungsverbot, Relationsprinzip, Niederstwertprinzip und Bewertungsstetigkeit) ermittelt.

Die Bewertungen aus dem Vorjahr wurden beibehalten. Grundlage der ordnungsgemäßen linearen Abschreibung war der § 43 GemHVO-Doppik.

Auf die Bewertungsmethoden der einzelnen Vermögensgegenstände sowie des Eigenkapitals und der Schulden wird nachfolgend in den einzelnen Bilanzpositionen eingegangen. Die Begriffsbestimmungen entsprechen dem § 59 GemHVO-Doppik.

In diesem Anhang werden nur die Bilanzpositionen erläutert, die sich gegenüber der Vorjahresbilanz verändert haben. Für die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung wird auf die Ausführungen im Lagebericht verwiesen.

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 13.060.718,71 EUR (Vj: 10.657.861,46 EUR).

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Konto 0111000 Lizenzen für Software

Stand zum 31.12.2020	2.631,19	EUR
Zugänge	0,00	EUR
Abschreibungen	- 2.322,44	EUR
Stand zum 31.12.2021	308,75	EUR

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- Anhang -

1.2 Sachanlagen

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.2 Schulen

Konten 0331000 und 0332000

Stand zum 31.12.2020		7.155.585,31	EUR
Zugänge (Konto 0332000)		4.356,15	EUR
<i>ORF – Klimatisierung EDV-Raum</i>	<i>4.356,15 EUR</i>		
Abschreibungen		- 233.642,50	EUR
Stand zum 31.12.2021		6.926.298,98	EUR

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Konten 0460000

Stand zum 31.12.2020		1.328,43	EUR
Zugänge		225,00	EUR
<i>SAD – Halteschild</i>	<i>225,00 EUR</i>		
Abschreibungen		- 47,26	EUR
Stand zum 31.12.2021		1.506,17	EUR

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Konten 0700000 bis 0791721

Stand zum 31.12.2020		149.308,17	EUR
Zugänge		30.154,78	EUR
<i>SAD – Laubblasgerät</i>	<i>2.285,66 EUR</i>		
<i>SAD – OGS Tafelwasseranlage</i>	<i>15.665,16 EUR</i>		
<i>SAD – Scheuer-Saugautomat</i>	<i>5.554,61 EUR</i>		
<i>Sammelposten 2021</i>	<i>6.649,35 EUR</i>		
Abschreibungen		- 36.199,54	EUR
Stand zum 31.12.2021		143.263,41	EUR

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- Anhang -

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Konten 0800000 bis 0891722

Stand zum 31.12.2020		210.838,78	EUR
Zugänge		174.112,71	EUR
<i>SAD – Niedrigseilgarten</i>	<i>8.454,93 EUR</i>		
<i>ORF – DigitalPakt</i>	<i>29.315,93 EUR</i>		
<i>ORF – OGS Sonnensegel</i>	<i>2.889,07 EUR</i>		
<i>ORF – OGS Eigentumsschrank</i>	<i>1.537,07 EUR</i>		
<i>ORF – OGS Spielgeräte Spielplatz</i>	<i>23.538,02 EUR</i>		
<i>SAD – Informatikgeräte</i>	<i>4.997,90 EUR</i>		
<i>ORF – Informatikgeräte</i>	<i>1.785,00 EUR</i>		
<i>SAD – Sammelposten DigitalPakt</i>	<i>26.737,88</i>		
<i>EUR</i>			
<i>ORF – Sammelposten DigitalPakt</i>	<i>5.815,41 EUR</i>		
<i>SAD – Sammelposten</i>	<i>5.705,59 EUR</i>		
<i>ORF – Sammelposten</i>	<i>6.395,51 EUR</i>		
<i>SAD – Sammelposten Coronaschutz</i>	<i>11.179,95 EUR</i>		
<i>ORF – Sammelposten Coronaschutz</i>	<i>3.546,91 EUR</i>		
<i>SAD – Sammelposten OGS</i>	<i>32.209,86 EUR</i>		
<i>ORF – Sammelposten OGS</i>	<i>10.003,68 EUR</i>		
Abschreibungen		- 102.385,14	EUR
Stand zum 31.12.2021		282.566,35	EUR

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- Anhang -

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

Konten 0900000 und 0900002

Stand zum 31.12.2020		2.981.122,72	EUR
Zugänge		2.699.701,57	EUR
SAD – Beratungsleistungen DigitalPakt	2.956,97 EUR		
SAD – Schulersatzneubau Gebäude	2.139.958,94 EUR		
SAD – Schulersatzneubau Außenanlagen	374.626,22 EUR		
SAD – Schulersatzneubau Activ Boards	34.242,78 EUR		
SAD – Schulersatzneubau Lehrerküche	24.865,28 EUR		
SAD – Schulersatzneubau Ausgabeküche	41.650,00 EUR		
SAD – Schulersatzneubau Blitzschutzanlage	4.686,46 EUR		
SAD – Schulersatzneubau Sportboden	64.152,09 EUR		
SAD – Schulersatzneubau Möbel	12.562,83 EUR		
Abschreibungen		0,00	EUR
Stand zum 31.12.2021		5.680.824,29	EUR

Entwicklung der Kosten für den Schulersatzneubau (Gebäude)			
Jahr	Anschaffungen	+ Bewegung	Insgesamt 31.12.
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
2021	2.981.122,72	2.139.958,94	5.121.081,66

Die Tabelle beinhaltet ausschließlich die aktivierungsfähigen Anschaffungskosten des Gebäudes. Die Kosten für z. B. Miete der Container sowie die dazugehörigen Nebenkosten wurden als Unterhaltungskosten und nicht als Anschaffungskosten bewertet.

Die Bilanzposition wird im folgende Jahr in Betrieb genommen. Die Umbuchung ins Sachanlagevermögen wird bei Fertigstellung der Baumaßnahme vorgenommen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- Anhang -

2. Umlaufvermögen

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Konten 1711144 bis 1781744

Stand zum 31.12.2020	127.280,63	EUR
Abgänge	- 102.245,93	EUR
Stand zum 31.12.2021	25.034,70	EUR

Siehe hierzu auch den Forderungsspiegel.

2.4 Liquide Mittel

Konto 1850010

Stand zum 31.12.2020	0,00	EUR
Zugänge	0,00	EUR
Stand zum 31.12.2021	0,00	EUR

Positive Geldbestände der Mitgliedsgemeinden werden bei diesen auf der Aktivseite der Bilanz als „Forderung aus Einheitskasse gegenüber GKZ 10 – Amt“ zum Konto 1850010 ausgewiesen, negative Geldbestände auf der Passivseite der Bilanz als „Verbindlichkeit aus Einheitskasse gegenüber GKZ 10 – Amt“ zum Konto 3350010.

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

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Konten 1911100 und 1911550

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.

Geleistete Investitionszuschüsse, Konto 1911100

Stand zum 31.12.2020	843,71	EUR
Abschreibungen	- 273,63	EUR
Stand zum 31.12.2021	570,08	EUR

Hierbei handelt es sich um den Zaun an der Sportfläche.

IST-Vorgriffe, Konto 1911550

(Bestand IST-Auszahlungen im Jahr 2021 und Vorjahren für Aufwand 2022 und Folgejahre)
Stand zum 31.12.2021 345,00 EUR
davon Auszahlungen im Jahr 2021: 345,00 EUR

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- Anhang -

Passiva

Die Passiv-Seite enthält die Finanzierungsmittel (Eigen- & Fremdkapital), die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden und die *Mittelherkunft* (Kapitalherkunft) nachweisen. Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 13.060.718,71 EUR (10.657.861,46 EUR).

1. Eigenkapital

Konten 2010000 bis 2050000

Das Eigenkapital des Schulverbandes im Amt Eiderkanal in der Schlussbilanz 2021 setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage (2010000)	6.263.138,58	EUR
Ergebnisrücklage (2030000)	612.376,02	EUR
Jahresüberschuss (2050000)	112.034,46	EUR
Summe	<u>6.987.549,06</u>	<u>EUR</u>

Werte der Schlussbilanz 2020 zum Vergleich

Allgemeine Rücklage (2010000)	6.263.138,58	EUR
Ergebnisrücklage (2030000)	578.245,02	EUR
Jahresüberschuss (2050000)	34.131,00	EUR
Summe	<u>6.875.514,60</u>	<u>EUR</u>

Der Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 34.131,00 EUR wurde gem. § 26 (2) GemHVO-Doppik im Jahr 2021 der Ergebnisrücklage zugeführt. Die Eigenkapitalerhöhung gegenüber der Schlussbilanz 2020 beträgt 112.034,46 EUR und entspricht 1:1 dem Jahresüberschuss 2021.

2. Sonderposten

2.1 aufzulösende Zuschüsse

Konten 2310000 bis 2312000

Stand zum 31.12.2020	8.017,30	EUR
Auflösungen	-880,12	EUR
Stand zum 31.12.2021	7.137,18	EUR

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- Anhang -

2.2 aufzulösende Zuweisungen

Konto 2320000 bis 2322000

Stand zum 31.12.2020		1.401.437,36	EUR
Zugänge		321.438,84	EUR
- DigitalPakt Sofortmaßnahme II SAD	27.252,94 EUR		
- DigitalPakt Sofortmaßnahme II ORF	6.525,93 EUR		
- Sanierung Schulsportplatz SAD*	178.479,26 EUR		
- Förderung OGS ORF	44.447,69 EUR		
- Förderung OGS ORF Sammelposten	16.517,08 EUR		
- Förderung OGS SAD	15.776,71 EUR		
- Förderung OGS SAD Sammelposten	32.439,23 EUR		
Auflösungen		- 50.281,04	EUR
Stand zum 31.12.2021		1.672.595,16	EUR

* Bei der Förderung für den Schulsportplatz SAD handelt es sich um eine Zuweisung zur Anlage im Bau (siehe hierzu Gegenkonto 09 Schulersatzneubau - Außenanlagen). Das bedeutet, dass der aktivierte Vermögensgegenstand wurde noch nicht in Betrieb genommen und somit wurde auch noch keine erfolgswirksame Auflösung im Berichtsjahr gebucht.

2.3.1 aufzulösende Beiträge

Konto 2331000

Stand zum 31.12.2020		0,00	EUR
Zugang			
- Erstattung Aufbau Niedrigseilgarten SAD durch den Förderverein SAD		3.928,09	EUR
Auflösungen		-124,04	EUR
Stand zum 31.12.2021		3.804,05	EUR

4. Verbindlichkeiten

Konto 3211310 bis 3791554

Stand zum 31.12.2020		2.372.892,20	EUR
Zugänge		2.016.393,93	EUR
Stand zum 31.12.2021		4.389.286,13	EUR

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

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- Anhang -

Ausweis der einzelnen Darlehen

Kto. Nr.	Bestand 01.01.2021	Tilgung	Bestand 31.12.2021	Bemerkung
5337910016	217.000,00	27.300,00	189.700,00	
6560065408	57.000,00	28.500,00	28.500,00	bis zum 31.03.22
6560031764	168.000,00	168.000,00	0,00	Umschuldung zum 30.06.21
7001850285	160.000,00	8.000,00	152.000,00	Umschuldung zum 01.07.21 Lfz. bis 30.06.2031

Siehe hierzu auch den Verbindlichkeitspiegel.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Konto 3911440

(Bestand IST-Einzahlungen im Jahr 2021 und Vorjahren für Ertrag 2022 und Folgejahre)
Stand zum 31.12.2021

347,13 EUR

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- Anhang -

Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR	
		bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre 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	1.701,00	1.701,00	0,00	0,00	127.280,63
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	23.333,70	23.333,70	0,00	0,00	28.595,52
	Summe	25.034,70	25.034,70	0,00	0,00	155.876,15

Wesentliche Erläuterungen:

Position 2.2.3

Die Position beinhaltet Forderungen aus Mieten und Pachten in Höhe von 1.701,00 EUR (Vorjahr: 70,00 EUR).

Position 2.2.5

Die Position beinhaltet ausschließlich Forderungen aus Vorjahresabgrenzungen. (Erträge, die im Jahr 2021 vereinnahmt wurden, sachlich jedoch dem Jahr 2020 zuzuordnen sind und entsprechend in das Jahr 2020 abgegrenzt wurden).

Siehe auch Einzelnachweis der Forderungen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- Anhang -

Verbindlichkeitspiegel

1	Art der Verbindlichkeit ¹	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
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	370.200,00	28.500,00	0,00	341.700,00	442.000,00
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	341.700,00	0,00	0,00	341.700,00	217.000,00
3217	4.2.3. vom privaten Kreditmarkt	28.500,00	28.500,00	0,00	0,00	225.000,00
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	3.940.933,58	3.940.933,58	0,00	0,00	1.867.601,44
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	128,61	128,61	0,00	0,00	1.706,39
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.995,45
3791	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	78.023,94	78.023,94	0,00	0,00	61.584,37
	Summe	4.389.286,13	4.047.586,13	0,00	341.700,00	2.372.892,20
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 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

Wesentliche Erläuterungen:

Position 4.7

Die Position benennt zur Schlussbilanz 2021 Verbindlichkeiten aus Vorjahresabgrenzungen (Aufwand für 2020, der im Jahr 2021 beglichen wurde) und eine negative Forderung (Verbindlichkeit) aus Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, welche im Jahr 2022 beglichen wird.

Die Verbindlichkeiten aus Kassenkredit werden im Folgejahr ausgeglichen durch die Aufnahme eines Darlehens.

Siehe auch Einzelnachweis der Verbindlichkeiten.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- 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	3.641.153,12	0,00	3.641.153,12
Gesamt		3.646.153,12	0,00	3.646,153,12

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- 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
				2019	2020	2021	
	in TEUR	in TEUR	%	in TEUR	in TEUR	in TEUR	2021
				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 31.12.2021 -
- Lagebericht -

Lagebericht zum Jahresabschluss 2021 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 2021 einen Jahresabschluss erstellt. Der folgende Lagebericht bezieht sich auf den Jahresabschluss 2021.

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 31.12.2021 des Schulverbandes beläuft sich auf 13.060 TEUR (10.657 TEUR) und steigt damit gegenüber dem Vorjahreswert um 2.403 TEUR (1.779 TEUR). Die Veränderung der Bilanzsumme ergibt sich aus der Mehrung des Anlagevermögens um 2.533 TEUR (2.251 TEUR), der Abnahme des Umlaufvermögens um 130 TEUR (469 TEUR) sowie die Minderung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens um 0,2 TEUR (2 TEUR).

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2021 weist einen Wert in Höhe von 13.034 TEUR (10.500 TEUR) aus. Dadurch ergibt sich eine Änderung von plus 2.533 TEUR. Die Veränderung des Anlagevermögens ist auf die Summe der Zugänge 2.924 TEUR (2.603 TEUR) abzüglich der Abgänge 16 TEUR zzgl. gemindert um die ordnungsgemäße Abschreibung in Höhe von 375 TEUR (352 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 2.535 (2.253 TEUR).

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag 25 TEUR (155 TEUR). Die Minderung des Umlaufvermögens in Höhe von 130 TEUR (469 TEUR) ist ausschließlich auf die Abnahme der Forderungen 25 TEUR (155 TEUR) zurückzuführen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- Lagebericht -

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2021 weist einen Wert in Höhe von 6.987 TEUR (6.885 TEUR) aus. Der Anstieg des Eigenkapitals ist zurückzuführen auf den Jahresüberschuss 2021 in Höhe von 112 TEUR (34 TEUR).

Anmerkung zum Jahresergebnis 2020; der ursprüngliche Jahresüberschuss wurde um 10.302,00 EUR zu Hoch (44.433,00 EUR) ausgewiesen. Das liegt an einer durchgeführten Buchung zur Auflösung der Rechnungsabgrenzung, im Zusammenhang mit den Verwaltungskosten 2020 (AO-Nr. 9150 HHJ 2021), die nach Erstellung des Jahresabschlusses 2020 und vor dem endgültigen Jahreswechsel durchgeführt wurde. Dieses wird für die zukünftigen Jahresabschlüsse nicht mehr passieren. Da nach dem 31.03. j. J. keine Rechnungsabgrenzungen mehr gebildet werden.

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen) wird in Höhe von 1.672 TEUR (1.409 TEUR) ausgewiesen.

Die gewinnerhöhenden Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens betragen 66 TEUR (42 TEUR). Diese beinhalten ebenso die gewinnerhöhenden Erträge aus der Auflösung der Beiträge.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 4.389 TEUR (2.362 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 3.940 TEUR (1.867 TEUR).

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde im Berichtsjahr mit 300 EUR (0 TEUR) gebildet.

Weitere Angaben sind dem Anhang zu entnehmen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- 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 112 TEUR (34 TEUR) aus.

Die Erträge belaufen sich auf 2.132 TEUR (2.044 TEUR) und liegen somit um 87 TEUR über den Erträgen des Vorjahres. Der Anstieg der Erträge ist auf die höheren Kostenerstattungen zurückzuführen. Die Schulkostenbeiträge sind um 112 TEUR gestiegen und betragen insgesamt 441 TEUR (351 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 2021</u>	<u>Anteil in % an den Erträgen in Höhe von 2.132.350,50 EUR</u>
Schulverbandsumlage, Konto 4142000	1.382.200,00	64,82
Schulbeförderungskosten, Konto 4142000	96.800,00	4,54
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land Konto 4141000 Aukamp-Schule Grund- und Gemeinschaftsschule	43.012,16 13.498,57 29.513,59	2,01
Öffentl u. privatrechtliche Leistungsentgelte Konten 4411 und 44111	39.809,40	1,87
Kostenerstattungen und –umlagen Anteil der Schulkostenbeiträge enthalten Aukamp-Schule Grund- und Gemeinschaftsschule	503.859,30 35.677,73 441.455,91	23,63
<u>Summe</u>		
Erträge aus Aufl. Sonderposten	66.669,64	3,13
<u>Erträge</u>	<u>2.132.350,50</u>	<u>100,00</u>

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- Lagebericht -

Die Aufwendungen betragen insgesamt 2.008 TEUR (1.983 TEUR). Die Aufwendungen sind im Berichtsjahr um 25 TEUR höher. Die aussagekräftigsten Positionen sind hierzu die gefallenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, der Anstieg in der Abschreibung und der Anstieg in den Transferaufwendungen. Die Transferaufwendungen beinhalten u. a. die Zuschüsse an die Schulsozialarbeit sowie an die offenen Ganztagschulen.

<u>Bezeichnung</u>	<u>Ergebnis 2021</u>	<u>Aufwendungen in Höhe von 2.008.268,98 EUR; Anteil in % der einzelnen Aufwendungen</u>
Personalaufwendungen	511.218,87	25,46
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	633.415,21	31,54
Bilanzielle Abschreibungen	374.940,51	18,67
Transferaufwendungen	143.297,14	7,14
Sonstige Aufwendungen	345.397,25	17,20
<u>Aufwendungen</u>	<u>2.008.268,98</u>	<u>100,00</u>

Im Berichtsjahr wurde ein Überschuss in der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 124 TEUR (61 TEUR) erwirtschaftet. Das Finanzergebnis weist einen Fehlbetrag in Höhe von 12 TEUR (16 TEUR Jahresfehlbetrag) aus und beinhaltet ausschließlich die Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Darlehen. Der Rückgang der Zinsaufwendungen ist aufgrund des niedrigeren zu verzinsenden Restkapitals und der zinsgünstigeren Umfinanzierung zurückzuführen.

Der Jahresüberschuss 2021 wird als Unterkonto im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieses Jahresergebnis mehrt insgesamt das Eigenkapital und ist aufgrund der gestiegenen Erträge und der konstanten Aufwendungen erwirtschaftet worden. Einzelheiten sind dem Anhang zu entnehmen.

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- Lagebericht -

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2020	Ist 2021	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.850.086,76	2.196.425,40	346.338,64
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.607.338,59	1.535.346,22	-71.992,37
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.748,17	661.079,18	418.331,01
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.724,60	357.117,41	316.392,81
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.699.876,81	3.015.728,73	315.851,92
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.659.152,21	-2.658.611,32	540,89
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.416.404,04	-1.997.532,14	418.871,90
43	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-71.800,00	-75.800,00	-4.000,00
44	=	Finanzmittelsaldo	-2.488.204,04	-2.073.332,14	414.871,90
44b	=	Saldo der Finanzrechnung	-2.488.204,04	-2.073.332,14	414.871,90
45	+	Anfangsbestand Liquide Mittel	620.602,60	-1.867.601,44	-2.488.204,04
48	=	Endbestand Liquide Mittel	-1.867.601,44	-3.940.933,58	-2.073.332,14

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 346 TEUR höher. Die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 71 TEUR niedriger. Somit beträgt der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit 418 TEUR (242 TEUR) und es wurde ein Zahlungsmittelüberschuss erwirtschaftet.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt -2.658 TEUR (-2.659 TEUR). Dieser Fehlbetrag ergibt sich aus den umfangreichen investiven Auszahlungen.

Der Fehlbetrag aus der Finanzierungstätigkeit beträgt wie im Vorjahr 75 TEUR (71 TEUR). Der Bestand der liquiden Mittel wurde zum Vorjahr um 2.073 TEUR (2.488 TEUR) gemindert. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag insgesamt -3.940 TEUR (-1.867 TEUR).

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

Keine besonderen Vorkommnisse

Schulverband im Amt Eiderkanal

- Jahresabschluss zum 31.12.2021 -
- Lagebericht -

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt den Schulverband im Amt Eiderkanal zum Jahresabschluss 2021 in finanziell geordneten Verhältnissen. Über die Haushaltslage des Schulverbandes im Amt Eiderkanal wird politisch entschieden, insbesondere über die Festsetzung der Höhe der Schulverbandsumlage, die von den Mitgliedsgemeinden zu entrichten ist.

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur des Schulverbandes im Amt Eiderkanal und der prozentualen Höhe des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Diese beträgt 53,50 % (64,61 %) (6.987 / 13.060 x 100). Aus der Kennzahl Eigenkapitalquote lässt sich ableiten, dass der Schulverband im Amt Eiderkanal unabhängig von Fremdkapitalgebern agieren kann. Der prozentuale Anteil des Eigenkapitals ist aufgrund des hohen Fehlbetrages aus dem Jahr 2020 (-801 TEUR) geringer geworden. Wie im Vorjahr 2020 und im Berichtsjahr wird in Zukunft mit weiteren Jahresüberschüssen gerechnet.

Berechnung:

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

Bei den ausgewiesenen Verbindlichkeiten (Fremdkapitalgebern) handelt es sich zum einen um langfristige Darlehen. Zwei bei der Investitionsbank und eins 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 2021 in Höhe von 112 TEUR (Jahresfehlbetrag 34 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