

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2017 des Nahbereichsschulverbandes Kappeln

1. Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild

- der Vermögenslage,
- der Schuldenlage,
- der Ertragslage und
- der Finanzlage des Nahbereichsschulverbandes Kappeln vermitteln.

Der Lagebericht ist auf der Grundlage des § 52 GemHVO-Doppik zu erstellen.

2. Vermögenslage

	31.12.2016	31.12.2017
1. Anlagevermögen	12.625.522,87 €	12.327.410,39 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.069.201,51 €	1.154.576,47 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	30.375,37 €	25.241,92 €
Gesamtvermögen Aktiva	13.725.099,75	13.507.228,78 €

Das Anlagevermögen des Nahbereichsschulverbandes Kappeln hat sich im Haushaltsjahr 2017, trotz der Neuanschaffungen in Höhe von 119.277,44 €, durch die Abschreibungen in Höhe von 417.389,92 €, somit insgesamt um 298.112,48 € verringert. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 85.374,96 € erhöht, u. a. auch die sonstigen Vermögensgegenstände (=Anteil der liquiden Mittel auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto), die von 693.062,70 € auf 863.108,36 € gestiegen sind. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich ebenfalls durch die Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen um 5.133,45 € verringert. Das Gesamtvermögen ist in 2017 um 217.870,97 € gesunken.

	31.12.2016	31.12.2017
1.1. Allgemeine Rücklage	3.102.371,10 €	3.102.371,10 €
1.3. Ergebnisrücklage	775.592,78 €	924.609,20 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	149.016,42 €	142.719,78 €
Eigenkapital Passiva	4.026.980,30 €	4.169.700,08 €

Die Ergebnisrücklage hat sich durch die Umbuchung des Jahresüberschusses 2016 erhöht. Das Jahresergebnis 2017 ergibt einen Jahresüberschuss von 142.719,78 €, so dass das Eigenkapital um diesen Betrag steigt. Der Haushalt 2017 war bei der Aufstellung mit einem Fehlbetrag von 473.700,00 € geplant worden.

3. Schuldenlage

Der Nahbereichsschulverband Kappeln hat folgende Verbindlichkeiten:

	31.12.2016	31.12.2017
4.2. aus Krediten für Investitionen	3.250.488,62 €	3.120.189,09 €
4.3. aus Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €
4.5. aus Lieferungen und Leistungen	19.203,56 €	30.696,86 €
4.6. aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	10.003,93 €	14.994,34 €
Gesamtverbindlichkeiten	3.279.696,11 €	3.165.880,29 €

Im Haushaltsjahr 2017 wurden die Kredite für Investitionen mit 113.815,82 € getilgt.

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2016 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2017 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.552.353,27	2.483.000,00	2.483.000,00	2.449.800,61	
Sonstige Transfererträge	52.411,87	51.400,00	51.400,00	51.495,35	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.855,70	42.500,00	47.148,49	58.712,43	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.491,21	66.300,00	66.300,00	72.070,84	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	776.356,13	673.000,00	683.844,03	780.942,83	
Sonstige ordentliche Erträge	18.579,55	16.800,00	16.800,00	16.862,29	
Aktivierteneigenleistungen	760,80	0,00	0,00	0,00	
Ordentliche Erträge	3.520.808,53	3.333.000,00	3.348.492,52	3.429.884,35	-81.391,83
Personalaufwendungen	1.119.691,39	1.216.100,00	1.219.416,28	1.117.726,37	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	785.644,10	1.114.300,00	1.125.934,90	707.143,40	
Bilanzielle Abschreibungen	415.627,81	407.400,00	407.400,00	420.838,26	
Transferaufwendungen	6.798,79	3.500,00	3.500,00	1.755,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	965.754,01	991.900,00	996.441,34	966.334,31	
Ordentliche Aufwendungen	3.293.516,10	3.733.200,00	3.752.692,52	3.213.797,34	-538.895,18
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	227.292,43	-400.200,00	-404.200,00	216.087,01	-620.287,01
Finanzerträge	0,00	100,00	100,00	0,00	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	78.276,01	73.500,00	73.500,00	73.367,23	
Finanzergebnis	-78.276,01	-73.500,00	-73.500,00	-73.367,23	-132,77
Ordentliches Ergebnis	149.016,42	-189.400,00	-477.700,00	142.719,78	-620.419,78
Jahresergebnis	149.016,42	-473.700,00	-477.700,00	142.719,78	-620.419,78

Der geplante Jahresfehlbetrag im Ergebnishaushalt hatte sich durch die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, z. B. für die Erneuerung der Heizungsregelung in der GFS Habertwedt und für Mehrbedarf für EDV erhöht.

Da jedoch die Erträge um ca. 814.300,00 € höher ausfielen als geplant und auch bei den Aufwendungen eingespart werden konnte, konnte das Haushaltsjahr 2017 im Ergebnisplan mit einem Jahresüberschuss von 142.719,78 € abgeschlossen werden.

Auf der Ertragsseite wirkten sich insbesondere die höheren Schulkostenbeiträge aus.

Bei den Aufwendungen gab es Einsparungen bei den Personalkosten, der Unterhaltung und Bewirtschaftung von vermieteten Gebäuden, insbesondere bei den Heizkosten an allen Schulstandorten.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2017		693.062,70 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.263.071,06 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.843.097,10 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		419.974,26 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.940,08 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	123.742,15 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-120.802,07 €
Aufnahme von Krediten	0,00 €	
Tilgung von Krediten	130.299,53 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-130.299,53 €
Einzahlungen Verwahr und Vorschuss	7.499,32 €	
Auszahlungen Verwahr und Vorschuss	6.326,32 €	
Saldo Verwahr und Vorschuss (Sicherheitseinbehalt)		1.173,00 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2017		863.108,36 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2017 insgesamt 170.045,66 € erhöht.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Der Nahbereichsschulverband Kappeln hat auch das Haushaltsjahr 2017 trotz der Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen durch die positive Entwicklung auf der Ertragsseite und den Einsparungen bei einigen Aufwendungen mit einem deutlichen Jahresüberschuss abschließen können. Mit dem Finanzmittelbestand können in den Folgejahren die Kredite getilgt werden und auch einige Ersatzbeschaffungen finanziert werden.

Kappeln, 21.09.2018



Kraft
Verbandvorsteherin