

# Lagebericht

## zum Jahresabschluss 2016 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

	31.12.2015	31.12.2016
1. Anlagevermögen	12.802.448,44 €	12.625.522,87 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.008.442,72 €	1.069.201,51 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	32.653,50 €	30.375,37 €
Gesamtvermögen Aktiva	13.843.544,66 €	13.725.099,75 €

Das Anlagevermögen des Nahbereichsschulverbandes Kappeln hat sich im Haushaltsjahr 2016, trotz der Neuanschaffungen, durch die Abschreibungen um 176.925,57 € verringert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 60.758,79 € erhöht, obwohl die sonstigen Vermögensgegenstände (=Anteil der liquiden Mittel auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto) gesunken sind.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich ebenfalls durch die Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen um 2.278,13 € verringert.

Das Gesamtvermögen ist in 2016 um 118.444,91 € gesunken.

	31.12.2015	31.12.2016
1.1. Allgemeine Rücklage	2.871.520,43 €	3.102.371,10 €
1.3. Ergebnismrücklage	714.951,98 €	775.592,78 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	291.491,47 €	149.016,42 €
Eigenkapital Passiva	3.877.963,88 €	4.026.980,30 €

Die Allgemeine Rücklage und die Ergebnismrücklage haben sich durch die Umbuchungen des Jahresüberschusses 2015 erhöht.

Das Jahresergebnis 2016 ergibt einen Jahresüberschuss von 149.016,42 €, so dass das Eigenkapital um diesen Betrag steigt.

Der Haushalt 2016 war bei der Aufstellung mit einem Fehlbetrag von 189.400,00 € geplant worden.

### 4. Schuldenlage

Der Nahbereichsschulverband Kappeln hat folgende Verbindlichkeiten:

	31.12.2015	31.12.2016
4.2. aus Krediten für Investitionen	3.378.726,50 €	3.250.488,62 €
4.3. aus Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €
4.5. aus Lieferungen und Leistungen	54.935,62 €	19.203,56 €
4.6. aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	5.848,75 €	10.003,93 €
Gesamtverbindlichkeiten	3.439.510,87 €	3.279.696,11 €

Im Haushaltsjahr 2016 wurden die Kredite für Investitionen mit 128.237,88 € getilgt.

## 5. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2015 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2015 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.483.015,91	2.453.400,00	2.453.400,00	2.552.353,27	
Sonstige Transfererträge	53.328,39	52.400,00	52.400,00	52.411,87	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.858,65	43.700,00	43.700,00	47.855,70	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.250,78	66.300,00	66.300,00	72.491,21	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	908.148,57	716.900,00	716.900,00	776.356,13	
Sonstige ordentliche Erträge	27.343,85	17.300,00	17.300,00	18.579,55	
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	760,80	
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.581.946,15</b>	<b>3.350.000,00</b>	<b>3.350.000,00</b>	<b>3.520.808,53</b>	<b>170.808,53</b>
Personalaufwendungen	1.114.229,46	1.187.800,00	1.200.400,00	1.119.691,39	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	699.558,33	890.800,00	927.900,00	785.644,10	
Bilanzielle Abschreibungen	413.312,07	400.200,00	400.200,00	415.627,81	
Transferaufwendungen	38.632,50	4.700,00	10.300,00	6.798,79	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	941.626,88	977.500,00	989.600,00	965.754,01	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.207.359,24</b>	<b>3.461.000,00</b>	<b>3.528.400,00</b>	<b>3.293.516,10</b>	<b>234.883,90</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>374.586,91</b>	<b>-111.000</b>	<b>-178.400,00</b>	<b>227.292,43</b>	<b>405.692,43</b>
Finanzerträge	0,00	100,00	100,00	0,00	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	83.095,44	78.500,00	78.500,00	78.276,01	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-83.095,44</b>	<b>-78.400,00</b>	<b>-78.400,00</b>	<b>-78.276,01</b>	<b>-123,99</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>291.491,47</b>	<b>-189.400,00</b>	<b>-256.800,00</b>	<b>149.016,42</b>	<b>405.816,42</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>291.491,47</b>	<b>-189.400,00</b>	<b>-256.800,00</b>	<b>149.016,42</b>	<b>405.816,42</b>

Der geplante Jahresfehlbetrag im Ergebnishaushalt hatte sich durch die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, z. B. für Personalaufwendungen (Schulsekretärin und Sozialpädagogische Assistentin) und die Rückerstattung von Schülerbeförderungskosten auf 256.800,00 € erhöht.

Da jedoch die Erträge um ca. 170.800 € höher ausfielen als geplant und auch bei den Aufwendungen eingespart werden konnte, konnte das Haushaltsjahr 2016 im Ergebnisplan mit einem Jahresüberschuss von 149.016,42 € abgeschlossen werden.

Auf der Ertragsseite wirkten sich insbesondere die höheren Auflösungen aus den Zuwendungen für Investitionen (u. a. Sofort-Auflösung Zuweisung Sanierung kleine Sporthalle GemS), die Zuweisungen für die Schulsozialarbeit, höhere Entgelte für die offene Ganztagschule an der Grundschule Karby, höhere Schulkostenbeiträge, sowie die Erstattungen von Bewirtschaftungskosten aus.

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

## 6. Finanzlage

<b>Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2016</b>		<b>849.550,65 €</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.954.344,28 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.990.284,51 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-35.940,23 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	242.110,14 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	233.256,98 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		8.853,16 €
Aufnahme von Krediten	0,00 €	
Tilgung von Krediten	128.237,88 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-128.237,88 €
Einzahlungen Verwahr und Vorschuss	15.296,66 €	
Auszahlungen Verwahr und Vorschuss	16.459,66 €	
Saldo Verwahr und Vorschuss (Sicherheitseinbehalt)		-1.163,00 €
<b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2016</b>		<b>693.062,70 €</b>

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2016 durch den Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Saldo aus der Finanzierungstätigkeit um insgesamt 156.487,95 € verringert.

## 7. Analyse der Haushaltswirtschaft

Der Nahbereichsschulverband Kappeln hat auch das Haushaltsjahr 2016 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, 29.06.2017



Kraft  
Verbandvorsteherin