

# Lagebericht

## zum Jahresabschluss 2018 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

	31.12.2017	31.12.2018
1. Anlagevermögen	12.327.410,39 €	12.040.116,71 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.154.576,47 €	1.101.003,58 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	25.241,92 €	49.920,04 €
Gesamtvermögen Aktiva	13.507.228,78 €	13.191.040,33 €

Das Anlagevermögen des Nahbereichsschulverbandes Kappeln hat sich im Haushaltsjahr 2018, trotz der Neuanschaffungen in Höhe von 128.040,24 €, durch die Abschreibungen in Höhe von 415.333,92 €, somit insgesamt um 287.293,68 € verringert. Ebenfalls haben sich die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um 53.572,89 € verringert, u. a. sind auch die sonstigen Vermögensgegenstände (=Anteil der liquiden Mittel auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto), von 863.108,36 € auf 839.164,13 € gesunken. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich um 24.678,12 € erhöht.

Das Gesamtvermögen ist in 2018 um 316.188,45 € gesunken.

	31.12.2017	31.12.2018
1.1. Allgemeine Rücklage	3.102.371,10 €	3.135.112,84 €
1.3. Ergebnismrücklage	924.609,20 €	1.034.587,24 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	142.719,78 €	146.454,15 €
Eigenkapital Passiva	4.169.700,08 €	4.316.154,23 €

Die Allgemeine und die Ergebnismrücklage haben sich durch die Umbuchung des Jahresüberschusses 2017 erhöht.

Das Jahresergebnis 2018 ergibt einen Jahresüberschuss von 146.454,15 €, so dass das Eigenkapital um diesen Betrag steigt.

Der Haushalt 2018 war bei der Aufstellung mit einem Fehlbetrag von 83.300,00 € geplant.

### 3. Schuldenlage

Der Nahbereichsschulverband Kappeln hat folgende Verbindlichkeiten:

	31.12.2017	31.12.2018
4.2. aus Krediten für Investitionen	3.120.189,09 €	2.821.538,06 €
4.3. aus Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €
4.5. aus Lieferungen und Leistungen	30.696,86 €	106.603,87 €
4.6. aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	14.994,34 €	6.178,81 €
Gesamtverbindlichkeiten	3.165.880,29 €	2.934.320,74 €

Im Haushaltsjahr 2018 wurden die Kredite für Investitionen mit 298.651,03 € getilgt.

#### 4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2017 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2018 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.449.800,61	2.571.400,00	2.571.800,79	2.521.723,98	
Sonstige Transfererträge	51.495,35	50.500,00	50.500,00	143.218,10	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.712,43	48.500,00	61.459,95	71.007,74	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.070,84	70.300,00	70.300,00	67.880,58	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	780.942,83	642.200,00	680.561,80	656.045,19	
Sonstige ordentliche Erträge	16.862,29	0,00	0,00	2,00	
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.429.884,35</b>	<b>3.382.900,00</b>	<b>3.434.622,54</b>	<b>3.459.877,59</b>	<b>-25.255,05</b>
Personalaufwendungen	1.117.726,37	1.092.600,00	1.103.067,53	1.063.117,23	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	707.143,40	898.700,00	935.038,91	770.245,93	
Bilanzielle Abschreibungen	420.838,26	403.500,00	403.500,00	420.334,96	
Transferaufwendungen	1.755,00	3.500,00	4.187,50	1.687,50	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	966.334,31	999.900,00	1.004.128,60	992.276,21	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.213.797,34</b>	<b>3.398.200,00</b>	<b>3.449.922,54</b>	<b>3.247.661,83</b>	<b>202.260,71</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>216.087,01</b>	<b>-15.300,00</b>	<b>-15.300,00</b>	<b>212.215,76</b>	<b>-227.515,76</b>
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	73.367,23	68.000,00	68.000,00	65.761,61	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-73.367,23</b>	<b>-68.000,00</b>	<b>-68.000,00</b>	<b>-65.761,61</b>	<b>-2.238,39</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>142.719,78</b>	<b>-83.300,00</b>	<b>-83.300,00</b>	<b>146.454,15</b>	<b>-229.754,15</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>142.719,78</b>	<b>-83.300,00</b>	<b>-83.300,00</b>	<b>146.454,15</b>	<b>-229.754,15</b>

Da die Erträge um 25.255,05 € höher als geplant ausfielen und bei den Aufwendungen 202.260,71 € eingespart wurden, konnte das Haushaltsjahr 2018 im Ergebnisplan mit einem Jahresüberschuss von 146.454,15 € abgeschlossen werden. Geplant war der Haushalt für das Jahr 2018 mit einem Fehlbetrag von 83.000,00 €.

Auf der Ertragsseite fielen zwar die Zuwendungen u. allgemeinen Umlagen, wie Schülerbeförderung und der Bereich der Kostenerstattungen u. Kostenumlagen, hier z.B. die Schulkostenbeiträge niedriger aus, jedoch wirkten sich bei den Transferleistungen die Zahlung der Schuldendiensthilfe der Stadt Kappeln für die Ablösung zweier Darlehen von insgesamt 92.530,53 € positiv aus, sodass die Ertragsseite höher als geplant ausfiel. Bei den Aufwendungen gab es hauptsächlich Einsparungen bei den Personalkosten und der Bauunterhaltung, da z. B. bei der Grundschule Karby der geplante Laubengang nicht umgesetzt wurde und bei der Unterhaltung der Grundstücke fast 24.000 € eingespart wurde. Bei der Gemeinschaftsschule wurde ebenfalls im Bereich der Bauunterhaltung eingespart.

#### 5. Finanzlage

<b>Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2018</b>		<b>863.108,36 €</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.258.133,20 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.843.537,23 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		414.595,97 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	140.444,23 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-140.444,23 €
Aufnahme von Krediten	0,00 €	
Tilgung von Krediten	298.651,03 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-298.651,03 €
Einzahlungen Verwahr und Vorschuss	1.300,06 €	
Auszahlungen Verwahr und Vorschuss	745,00 €	
Saldo Verwahr und Vorschuss (Sicherheitseinbehalt)		555,06 €
<b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2018</b>		<b>839.164,13 €</b>

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2018 um insgesamt 23.944,23 € verringert.

## 6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Der Nahbereichsschulverband Kappeln hat auch das Haushaltsjahr 2018 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, 26.08.2019

  
Andresen  
Verbandsvorsteher