

# Lagebericht

## zum Jahresabschluss 2020 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

	31.12.2019	31.12.2020
1. Anlagevermögen	12.248.107,69 €	11.988.525,44 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	386.068,50 €	180.642,66 €
2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln	224.363,21 €	384.003,14 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	45.359,43 €	40.567,24 €
Gesamtvermögen Aktiva	12.903.898,83 €	12.593.738,48 €

Das Anlagevermögen des Nahbereichsschulverbandes Kappeln hat sich im Haushaltsjahr 2020 um 259.582,25 €, u.a. durch die hohen Abschreibungen und die geringen Neuinvestitionen vermindert. Coronabedingt gab es bis auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung im Bereich EDV nur wenig Zugänge zum Anlagevermögen.

Der Bestand der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 205.425,84 €, u.a. durch die verzögerte Abrechnung der Schulkostenbeiträge, verringert. Die Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln (= Anteil auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto) hat sich um 156.639,93 €, u.a. durch die Einzahlung der Investitionszuweisungen für die Sanierungsmaßnahmen aus dem Vorjahr von 224.363,21 € auf 384.003,14 € erhöht.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich durch die Abschreibungen auf geleistete Zuweisungen um 4.792,19 € verringert. Das Gesamtvermögen ist in 2020 um 310.160,35 € gesunken.

	31.12.2019	31.12.2020
1.1. Allgemeine Rücklage	3.245.228,75 €	3.349.801,51 €
1.3. Ergebnismrücklage	1.070.925,48 €	1.105.434,50 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	139.081,78 €	- 304.921,13 €
Eigenkapital Passiva	4.455.236,01 €	4.150.314,88 €

Die Allgemeine- und die Ergebnismrücklage haben sich durch die Umbuchung des Jahresüberschusses 2019 erhöht. Das Jahresergebnis 2020 ergibt einen Jahresfehlbetrag von 304.921,13 €, so dass das Eigenkapital um diesen Betrag sinkt.

Der Haushalt 2020 war bei der Aufstellung mit einem Fehlbetrag von 336.400,00 € geplant.

### 3. Schuldenlage

Der Nahbereichsschulverband Kappeln hat folgende Verbindlichkeiten:

	31.12.2019	31.12.2020
4.2. aus Krediten für Investitionen	2.624.445,63 €	2.443.774,45 €
4.3. aus Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €
4.5. aus Lieferungen und Leistungen	92.614,90 €	292.400,00 €
4.6. aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	17.268,14 €	13.600,00 €
Gesamtverbindlichkeiten	2.734.328,67 €	2.749.775,58 €

Im Haushaltsjahr 2020 wurden die Kredite für Investitionen mit 180.671,18 € getilgt.

#### 4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2019 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2020 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.481.901,74	2.530.700,00	2.548.131,40	2.570.810,79	22.679,39
Sonstige Transfererträge	32.483,61	31.500,00	31.500,00	31.567,09	67,09
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.352,51	72.600,00	72.600,00	34.982,00	-37.618,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.450,30	67.000,00	67.000,00	50.326,99	-16.673,01
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	724.810,07	649.800,00	649.826,02	358.650,91	-291.175,11
Sonstige Erträge	36,90	0,00	0,00	876,10	876,10
Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Erträge</b>	<b>3.377.035,13</b>	<b>3.351.600,00</b>	<b>3.369.057,42</b>	<b>3.047.213,88</b>	<b>-321.843,54</b>
Personalaufwendungen	1.157.944,01	1.239.000,00	1.246.922,82	1.225.540,14	-21.382,68
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	964.825,93	1.326.000,00	1.324.586,20	766.889,21	-557.696,99
Bilanzielle Abschreibungen	453.433,51	376.500,00	376.500,00	428.242,23	51.742,23
Transferaufwendungen		4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
Sonstige Aufwendungen	606.277,15	691.600,00	702.548,40	884.681,74	182.133,34
<b>Aufwendungen</b>	<b>3.182.480,60</b>	<b>3.637.100,00</b>	<b>3.654.557,42</b>	<b>3.305.353,32</b>	<b>-349.204,10</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>194.554,53</b>	<b>-285.500,00</b>	<b>-285.500,00</b>	<b>-258.139,44</b>	<b>27.360,56</b>
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55.472,75	60.000,00	50.900,00	46.781,69	-4.118,31
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-55.472,75</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-50.900,00</b>	<b>-46.781,69</b>	<b>4.118,31</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>139.081,78</b>	<b>-250.900,00</b>	<b>-336.400,00</b>	<b>-304.921,13</b>	<b>31.478,87</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>139.081,78</b>	<b>-336.400,00</b>	<b>-336.400,00</b>	<b>-304.921,13</b>	<b>31.478,87</b>

Obwohl die Erträge um 321.843,54 € geringer als geplant ausfielen konnte das Haushaltsjahr 2020 aufgrund der Einsparungen um 349.204,10 € in den Aufwendungen mit einem geringeren Jahresfehlbetrag als geplant abgeschlossen werden. Geplant war der Haushalt für das Jahr 2020 mit einem Fehlbetrag von 336.400,00 €.

Auf der Ertragsseite fielen vor allem bei den Kostenerstattungen u. Kostenumlagen die Erträge aus den Schulkostenbeiträgen deutlich niedriger aus als geplant. Diese sind im Wesentlichen auf die die hohen Absetzungen aus dem Haushaltsjahr 2019 zurückzuführen.

Bei den Aufwendungen gab es erhebliche Einsparungen bei den Personalkosten sowie in den Bereichen der Bauunterhaltung. Zudem konnten aufgrund der coronabedingten Schulausfälle Aufwendungen im Bereich der Strom- und Heizkosten eingespart werden.

An allen drei Schulen fielen die Aufwendungen der allgemeinen Bauunterhaltung deutlich geringer aus als geplant. Darüber hinaus gab es sowohl bei der Gorch-Fock-Schule als auch bei der Gemeinschaftsschule Einsparungen im Bereich der besonderen Bauunterhaltung, da die geplanten Maßnahmen in 2020 nicht umgesetzt werden konnten. Davon betroffen sind zum einen die Umsetzung des Brandschutzkonzeptes an der Gorch-Fock-Schule sowie die Erneuerung der Fachräume an der Gemeinschaftsschule. Beide Investitionsprojekte werden voraussichtlich erst in Haushaltsjahren 2021/ 2022 umgesetzt.

## 5. Finanzlage

<b>Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2020</b>		<b>224.363,21 €</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.043.232,87 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.761.910,39 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		281.322,48 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	188.720,47 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	130.506,84 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		58.213,63 €
Aufnahme von Krediten	0,00 €	
Tilgung von Krediten	180.671,18 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-180.671,18 €
Einzahlungen Verwahr und Vorschuss	2.052,12 €	
Auszahlungen Verwahr und Vorschuss	1.277,12 €	
Saldo Verwahr und Vorschuss (Kulturfonds GemS)		775,00 €
<b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2020</b>		<b>384.003,14 €</b>

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2020 u.a. durch die Investitionszuweisungen für die beiden im Jahr 2019 ausgeführten Sanierungsmaßnahmen an der Gemeinschaftsschule (Dachsanierung Fachtrakt und Sanierung der Sanitärräume, kleine Sporthalle) insgesamt um 159.639,93 € erhöht.

Geplant war eine Verringerung der Finanzmittel um 465.300,00 €. Die Abweichung in Höhe von 624.939,93 € kommt insbesondere durch die Verzögerung der vorgesehenen Sanierungs- und Bauunterhaltungsprojekte zustande.

## 6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Mindereinnahmen im Bereich der Schulkostenbeiträge und die zusätzlichen Schülerbeförderungskosten konnten durch die Einsparungen im Bereich der Bauunterhaltung weitestgehend ausgeglichen werden, sodass der der Nahbereichsschulverband Kappeln das Haushaltsjahr 2020, trotz Corona-Pandemie, mit einem geringeren Fehlbetrag als geplant abschließen konnte. Darüber hinaus haben sich die liquiden Mittel u.a. durch die Investitionszuweisungen vom Bund und Land deutlich erhöht.

Für die kommenden Haushaltsjahre plant der Nahbereichsschulverband die Umsetzung der vorgesehenen Investitionsprojekte. Neben der Objektplanung für den Neubau an der Gemeinschaftsschule ist für das Haushaltsjahr 2021 die Brandschutzsanierung sowie der Umbau und die Sanierung der Schulküche an der Gorch-Fock-Schule vorgesehen. Weiterhin stehen langfristig erhebliche Investitionen an der Grundschule Karby an.

Aufgrund mangelnder Eigenmittel ist die Umsetzung der geplanten Investitionsprojekte voraussichtlich nur über Kreditfinanzierungen möglich.

Kappeln,

Andresen  
Verbandsvorsteher