

Nahbereichsschulverband Kappeln

Vorbericht
zum Haushaltsplan

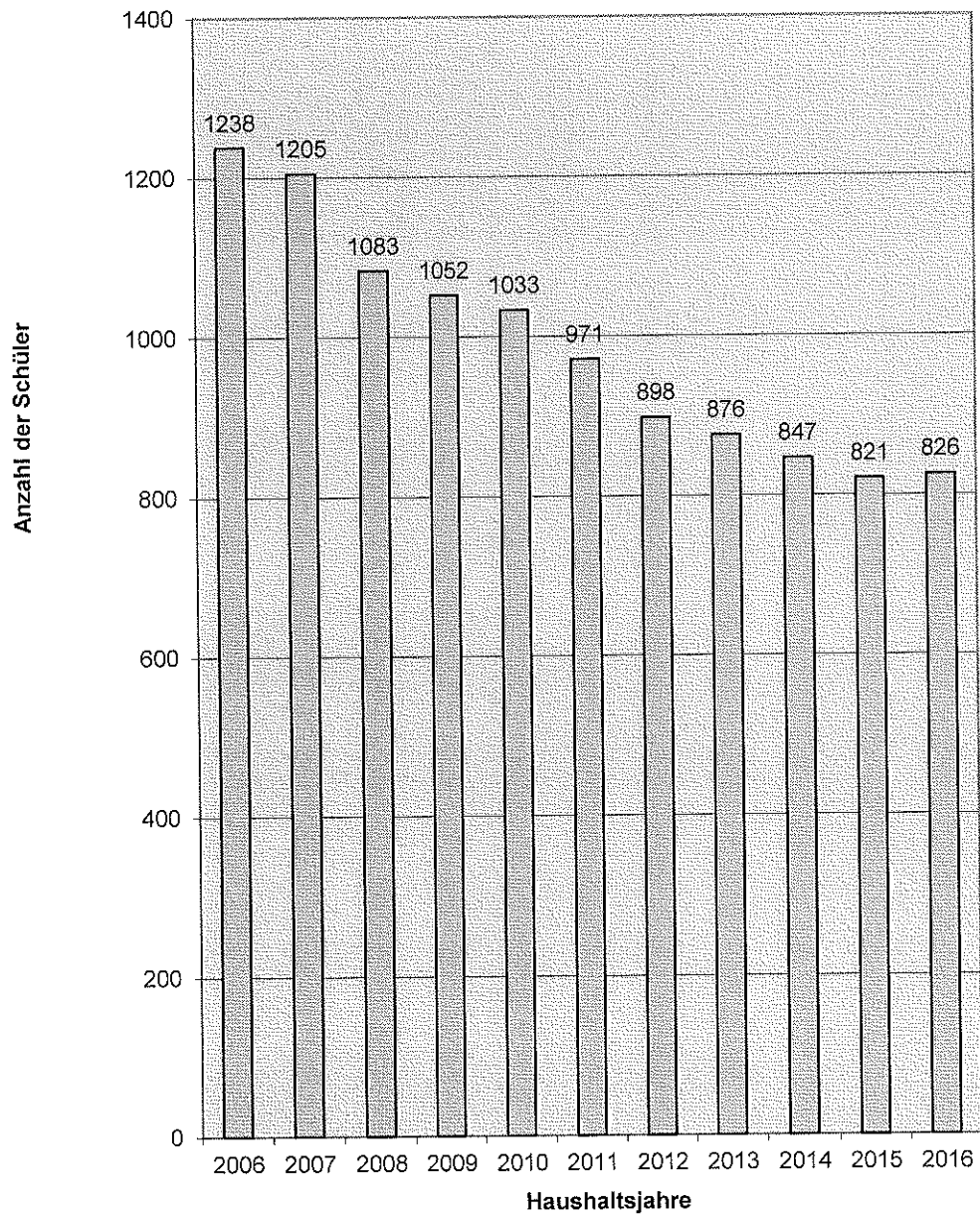
2017

1. Entwicklung der Schülerzahlen

Einzugsbereich

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Amis	9	7	3	3	4	2	2
Brodersby	39	36	33	30	26	24	22
Dörphof	47	44	44	51	37	36	37
Grödersby	13	14	9	11	12	14	15
Kappeln	555	509	465	463	455	400	398
Karby	34	36	32	30	26	29	38
Oersberg	15	13	9	14	13	10	12
Rabenkirchen-Faulück	29	28	27	23	21	25	34
Winnemark	31	31	21	18	14	20	24
	772	718	643	643	608	560	582
Gastschüler aus							
Amt Geltinger Bucht	159	160	150	134	120	121	104
Amt Süderbrarup	7	10	8	5	14	28	16
Amt Schlei-Ostsee	37	36	34	39	39	42	48
Sonstige	2	4	1	2	0	2	1
Heime	56	43	62	53	66	68	75
Gesamtschülerzahl	1033	971	898	876	847	821	826

Schülerzahlen



2. Umlageberechnung für das Haushaltsjahr 2017

Nahbereichsschulverband Kappeln

Lfd. Nr.	Gemeinde	Schülerzahlen			Insge- samt (Sp.3 bis 5)	Durch- schnitt (1/3)	Verhält- niszahlen der Schul- kinder	von den Schul- lasten i.H.v. 1.708.500,00 entfallen auf die Gemeinden dem Verhältnis der Schulkinder Euro
		2014	2015	2016				
1	2	3	4	5	6	7	8a	9
1	Arnis	4	2	2	8	2,67	0,4577	7.820
2	Brodersby	26	24	22	72	24,00	4,1142	70.291
3	Dörphof	37	36	37	110	36,67	6,2861	107.398
4	Grödersby	12	14	15	41	13,67	2,3434	40.037
5	Kappeln	455	400	398	1253	417,67	71,5985	1.223.260
6	Karby	26	29	38	93	31,00	5,3141	90.791
7	Oersberg	13	10	12	35	11,67	2,0005	34.179
8	Rab.-Faul.	21	25	34	80	26,67	4,5719	78.111
9	Winnemark	14	20	24	58	19,33	3,3136	56.613
	Zusammen:	608	560	582	1750	583,35	100,0	1.708.500

3. Schullasten

Die Schullasten betragen im Haushaltsjahr 2017 wie im Vorjahr 1.708.500 Euro.

Für die Gemeinden ergeben sich im einzelnen folgende Belastungen

	2013 Euro	2014 Euro	2015 Euro	2016 Euro	2017 Euro
Arnis	15.081	11.256	9.004	8.491	7.820
Brodersby	85.793	85.813	80.299	75.483	70.291
Dörphof	107.245	120.485	119.065	116.976	107.398
Grödersby	28.603	29.461	28.874	34.898	40.037
Kappeln	1.214.685	1.245.640	1.247.530	1.243.427	1.223.260
Karby	81.031	84.962	79.377	80.181	90.791
Oersberg	29.383	31.198	32.478	34.898	34.179
Rabenkirchen-Faulück	66.729	67.608	64.052	65.097	78.111
Winnemark	65.950	60.677	47.821	49.049	56.613
	1.694.500	1.737.100	1.708.500	1.708.500	1.708.500

Umlage je Schüler

	Umlage 2017 Euro	Schülerzahl Durchschnitt	Euro je Schüler
Arnis	7.820	2,67	2.928,76
Brodersby	70.291	24,00	2.928,80
Dörphof	107.398	36,67	2.928,77
Grödersby	40.037	13,67	2.928,82
Kappeln	1.223.260	417,67	2.928,77
Karby	90.791	31,00	2.928,75
Oersberg	34.179	11,67	2.928,75
Rabenkirchen-Faulück	78.111	26,67	2.928,79
Winnemark	56.613	19,33	2.928,76
	1.708.500	583,35	2.928,77

4. Entwicklung des sächlichen Budget

Jahr	Schule	Schüler	Sachaufwand allgemein EDV in Euro		Schwimmen in Euro	Gesamt- aufwand in Euro
2011	Karby	97	12.000			12.000
	G-F-S	364	44.600			44.600
	GemS	572	70.100		14.500	84.600
2012	Karby	96	10.560	3.400		13.960
	G-F-S	322	35.420	8.700		44.120
	GemS	553	60.830	16.600	16.600	94.030
2013	Karby	93	10.200	2.800		13.000
	G-F-S	281	30.900	8.400		39.300
	GemS	524	57.600	15.700	16.600	89.900
2014	Karby	98	10.800	3.000		13.800
	G-F-S	261	28.800	7.900		36.700
	GemS	517	56.900	15.600	16.600	89.100
2015	Karby	94	10.900	2.900		13.800
	G-F-S	263	32.000	7.900		39.900
	GemS	490	60.900	14.700	5.000	80.600
2016	Karby	98	10.800	3.000		13.800
	G-F-S	258	28.400	7.800		36.200
	GemS	465	56.200	1.400	5.000	62.600
2017	Karby	118	13.000	3.600		16.600
	G-F-S	250	27.500	7.500		35.000
	GemS	458	50.400	13.800	0	64.200

Von 2008 bis 2011 wurde pro Schüler 122,50 Euro veranschlagt.

Ab 2012 werden 110,00 € für allgemeinen Sachaufwand und 30,00 € für EDV bereitgestellt.

Zusätzlich werden bei den Haushaltsmittelansätzen der Aufwandskonten für das sächliche Budget, die Höhe der Erträge aus den Erstattungen für Lernmittel berücksichtigt.

5. Übersicht über die wichtigsten Aufwendungen und Investitionen

Ausgabeart	2015	2016	2017	pro Schüler
Grundschule Karby				
Personalaufwendungen	78.200	76.300	87.100	738
Bauunterhaltung	51.300	57.000	53.100	450
Bewirtschaftung	38.800	39.100	34.300	291
Sächliches Budget	10.900	10.800	13.000	110
IT-Ausstattung und Unterhaltung	2.900	3.000	3.600	31
Bewegliches Vermögen	500	3.500	600	5
Sanierungen/Baumaßnahmen	0	0	65.000	551
Gorch-Fock-Schule				
Personalaufwendungen	233.800	242.900	251.700	1.007
Bauunterhaltung	76.600	80.900	221.300	885
Bewirtschaftung	123.700	125.100	112.500	450
Cafeteria	12.600	13.400	16.000	64
Sächliche Budget	29.000	28.400	27.500	110
Sächliches Budget-Sonderausstattung	0	0	3.000	12
IT-Ausstattung und Unterhaltung	7.900	7.800	7.500	30
Bewegliches Vermögen	1.300	3.200	24.100	96
Sanierungen/Baumaßnahmen	0	0	0	0
Gemeinschaftsschule				
Personalaufwendungen	344.600	362.400	345.300	754
Bauunterhaltung	123.000	220.400	229.400	501
Bewirtschaftung	179.800	174.800	174.200	380
Cafeteria	40.000	42.400	44.000	96
Sächliche Kosten	53.900	51.200	50.400	110
Sächliche Kosten-Sanierung Fachräume	0	0	40.000	87
Schwimmen	5.000	5.000	0	0
IT-Ausstattung und Unterhaltung	14.700	14.000	13.800	30
Bewegliches Vermögen	4.700	23.600	32.400	71
Sanierungen/Baumaßnahmen	30.000	0	0	0
Schülerbeförderung	204.600	206.000	218.000	264
Verwaltungskostenbeitrag	221.400	238.600	244.600	296
Zinsen	66.600	62.500	59.100	72
Tilgung	90.500	91.900	93.200	113

6.Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)
(§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik)

Schüler 2013	876
Schüler 2014	847
Schüler 2015	821
Schüler 2016	826

Haushalts- jahre	Stand am 01.01.	+ Kreditauf- nahmen	- Tilgung	Stand		nachrichtlich: Restkredit- ermächtigung ¹
				am 31.12.		
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	EUR/Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2013	3.752	0	123	3.629	4.283	
Ist - 2014	3.629	0	124	3.505	4.285	
Soll - 2015	3.505	0	126	3.379	4.269	
Soll - 2016	3.379	0	128	3.251	4.091	
Soll - 2017	3.251	0	130	3.121	3.936	
Soll - 2018	3.121	0	213	2.908	3.778	
Soll - 2019	2.908	0	197	2.711	3.521	
Soll - 2020	2.711	0	181	2.530	3.282	

¹ Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

7. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen der Sonderposten und der Rückstellungen (§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik)

		Stand zu Beginn des Vorvor- jahres ¹	Stand zu Beginn des Vorjahres ¹	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres	Zuführung	Entnahme	Stand zum Ende des Haushalts- jahres
1	2	3	4	5	6	7	8
		in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	Sonderrücklagen						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse						
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen						
1.3	Stellplatzrücklage						
1.4	Zwischensumme zu 1	0	0	0	0	0	0
2	Sonderposten						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	4,0	4,1	2,7	0,0	1,2	1,5
2.2	aufzulösende Zuweisungen	6.715,0	6.487,7	6.398,8	0,0	230,4	6.168,4
2.3	aufzulösende Beiträge						
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenausschlag						
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten						
2.9	Zwischensumme zu 2	6.719,0	6.491,8	6.401,5	0,0	231,6	6.169,9
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen						
3.2	Beihilferückstellungen						
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	61,5	34,2	16,9	0,0	16,9	0,0
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten						
3.5	Altlastenrückstellung						
3.6	Steuerrückstellungen						
3.7	Verfahrensrückstellungen						
3.8	Finanzausgleichsrückstellungen						
3.9	Instandhaltungsrückstellungen						
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist						
3.11	Sonstige Rückstellungen nach § 24 Satz 2 GemHVO-Doppik						
3.12	Zwischensumme zu 3	61,5	34,2	16,9	0,0	16,9	0,0

¹ IST-Wert

8. Darstellung der erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in 2016 (§ 6 Abs.1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Maßnahmen	in Euro
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Grundschule Karby	3.100
Sanierung Glasverbindungsgang Grundschule Karby	65.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Gorch-Fock-Schule	30.200
Baumaßnahme (Buswartehäuschen) Grundschule Habertwedt	5.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Gemeinschaftsschule (GemS)	40.400
Investitionsförderungsmaßnahme Zuschuss ehem. Tartanplatz GemS	35.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Schulsozialarbeit	2.500
Gesamtinvestitionen	181.200
Finanzierung	
Eigenmittel	181.200
Gesamtfinanzierung	181.200

9. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

Haushalts- jahre	Fortge- schriebener Planansatz	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächti- gungen	in das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kredit- ähnlicher Rechtsgeschäfte
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2013	1.245,9	1.182,6	9,5	53,8	0,0	0,0
2014	168,0	154,6	0,5	12,9	0,0	
2015	88,1	74,8	-	34,7	0,0	
2016	53,9	-	-	-	-	
HH-Jahr	181,2	-	-	-	-	
2018	21,6	-	-	-	-	
2019	21,7					
2020	21,7					

10. Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik)

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR	2018 in TEUR	2019 in TEUR	2020 in TEUR
1	2	3	5	6	7	8	9	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.859	3.139	3.325	3.139	3.223	3.177
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage						
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -						
7372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -						
	5	bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.859	3.139	3.325	3.139	3.223	3.177
	6	Veränderung Vorjahr (in%)	0,53	9,79	5,93	-5,59	2,68	-1,43
	7	Empfehlung (in%)	bis zu 1	bis zu 2,5	bis zu 1,5	bis zu 1,5	bis zu 1,5	bis zu 1,5

11. Die wesentlichen Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre (§ 6 Abs. 2 GemHVO-Doppik)

Die Höhe der geplanten Investitionen für das Haushaltsjahr 2017 ist im Vergleich zu den beiden vergangenen Haushaltsjahren angestiegen. Es soll unter anderem in der Grundschule Karby der Glasverbindungsangang energetisch saniert werden. Da für diese Maßnahme eine Zuweisung aus dem kommunalen Investitionsförderungsprogramm möglich ist, wird diese entsprechend als Investition eingeplant.

Die bauliche Sanierung der Sporthalle an der Gemeinschaftsschule wird in drei Bauabschnitten durchgeführt. Erste Maßnahmen erfolgten in 2015, der zweite Abschnitt erfolgte in 2016. Der dritte Sanierungsabschnitt ist als besondere Bauunterhaltung in 2017 mit 100.000 € eingeplant. Desweiteren ist als besondere Bauunterhaltung in der Gemeinschaftsschule ab dem Haushaltsjahr 2017 die Sanierung der Fachräume mit jährlich 50.000 € geplant, da diese sowohl in der Bauunterhaltung als auch in der Ausstattung erhebliche Mängel aufweisen. Die Ausstattung wird ggf. investiv verbucht.

An der Gorch-Fock-Schule Habertwedt ist nach einem Wasserschaden die Sanierung des Flachdaches notwendig. Die Maßnahme ist mit 120.000 € in der Bauunterhaltung eingeplant. Sollte für diese Sanierung eine Zuweisung aus dem kommunalen Investitionsförderungsprogramm möglich sein, wird sie entsprechend als Investition eingeplant.

12. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme (§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

Haus- halts- jahre	Allg. Rück- lage am 31.12. in TEUR	Sonder- rücklage am 31.12. in TEUR	Ergebnis- rücklage am 31.12. in TEUR	vorgetragener Jahresfehl- betrag in TEUR	Jahresüber- schuss/ Jahres- fehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12. ¹ in TEUR	Bilanz- summe am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigen- kapitals an der Bilanzsumme ² in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2013	2.664,477	0,000	411,329	0,000	282,793	3.358,599	14.153,504	23,730
2014	2.688,879	0,000	675,419	0,000	212,461	3.574,759	13.911,622	25,696
2015	2.871,520	0,000	714,952	0,000	291,491	3.877,964	13.843,545	28,013
2016	2.871,520	0,000	775,593	0,000	-189,400	3.457,713	13.843,545	24,977
2017	2.871,520	0,000	586,193	0,000	-399,300	3.058,413	13.843,545	22,093
2018	2.871,520	0,000	186,893	0,000	0,000	3.058,413	13.843,545	22,093
2019	2.871,520	0,000	186,893	0,000	0,000	3.058,413	13.843,545	22,093
2020	2.871,520	0,000	186,893	0,000	0,000	3.058,413	13.843,545	22,093

¹ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

² (Spalte 7 / Spalte 8) x 100

13. Übersicht über die nach § 20 GemHVO-Doppik gebildeten Budgets

Im Ergebnisplan bilden die Erträge und Aufwendungen eines Teilplans ein Budget. Somit ergeben sich für den Nahbereichsschulverband Kappeln folgende Budgets:

11190 Liegenschaftsverwaltung	24100 Schülerbeförderung
21100 Grundschule Karby	24300 Allgemeine Schulverwaltung
21101 Gorch-Fock-Schule	61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,
21820 Gemeinschaftsschule	61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

14. Deckungsfähigkeit (§ 22 GemHVO) und Übertragbarkeit (§ 23 GemHVO)

Die Aufwendungen und die Auszahlungen eines Budgets sind, mit Ausnahme der Verfügungsmittel, der internen Leistungsbeziehungen, der Abschreibungen und der Zuführung zu Rückstellungen und Rücklagen, gegenseitig deckungsfähig.

Eine unechte Deckungsfähigkeit ist zwischen den Erstattungen für das sächliche Budget und den Aufwendungen für das sächliche Budget, zwischen den Entgelten für die offenen Ganztagschulen (GTS) und den Aufwendungen für die offenen GTS, zwischen den Erträgen aus dem Verkauf der Kantinen und den Aufwendungen für die Kantinen, sowie zwischen der Bundeszuweisung für Schulsozialarbeit und den Aufwendungen für Schulsozialarbeit eingerichtet worden.

Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen innerhalb der o.g. Budgets sind ebenfalls gegenseitig deckungsfähig.

Soweit Aufwendungen und Auszahlungen nicht aufgrund § 23 Abs. 1 oder Abs. 2 GemHVO-Doppik übertragbar sind, werden sie mit Ausnahme der Verfügungsmittel, internen Leistungsbeziehungen, Abschreibungen, Zuführung zu Rückstellungen und Rücklagen nach § 23 Abs. 1. Nr. 3 GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt.