

# Nahbereichsschulverband Kappeln

Vorbericht  
zum Haushaltsplan

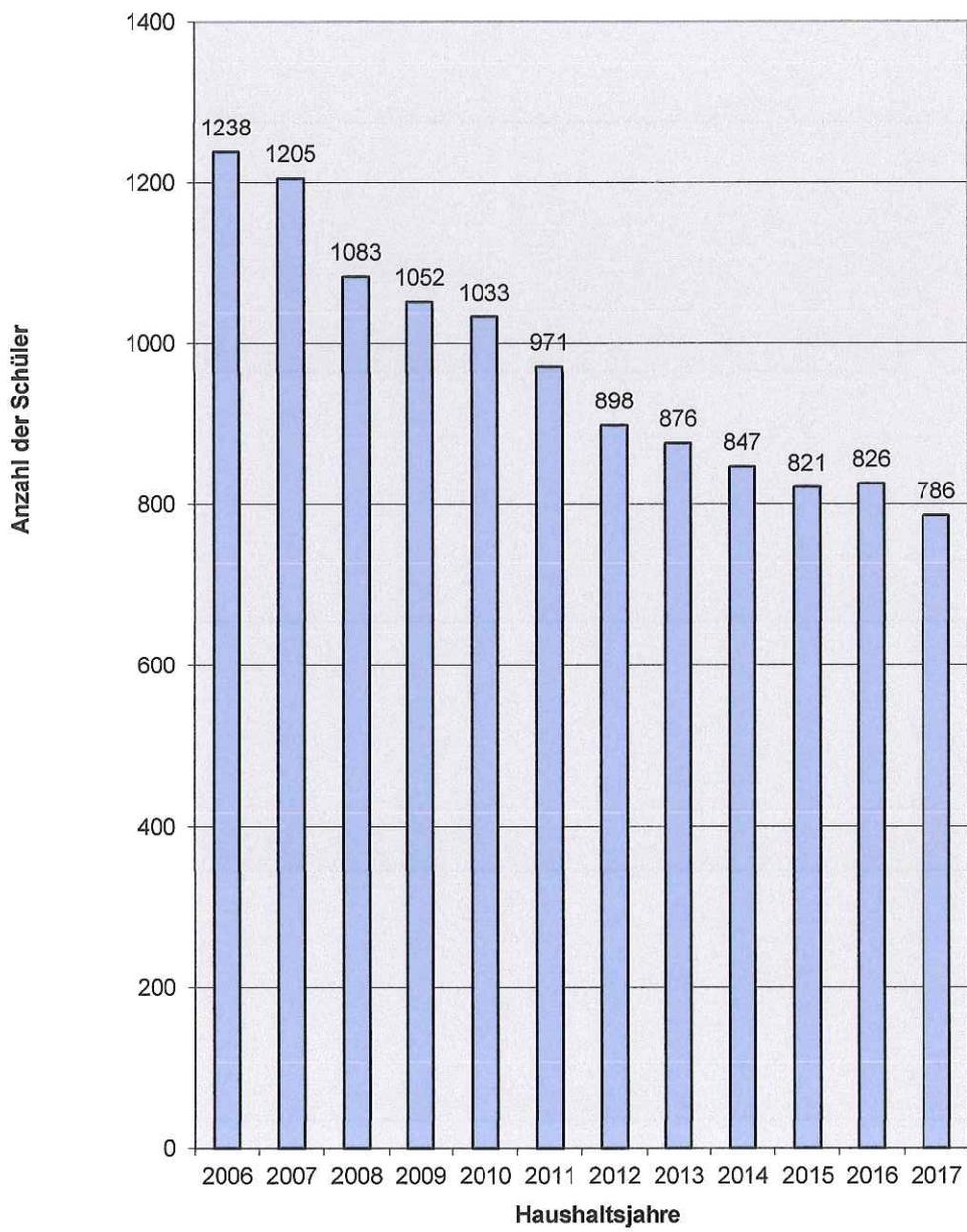
2018

## 1. Entwicklung der Schülerzahlen

Einzugsbereich

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Arnis	7	3	3	4	2	2	1
Brodersby	36	33	30	26	24	22	16
Dörphof	44	44	51	37	36	37	26
Grödersby	14	9	11	12	14	15	16
Kappeln	509	465	463	455	400	398	387
Karby	36	32	30	26	29	38	35
Oersberg	13	9	14	13	10	12	13
Rabenkirchen-Faulück	28	27	23	21	25	34	24
Winnemark	31	21	18	14	20	24	32
	<b>718</b>	<b>643</b>	<b>643</b>	<b>608</b>	<b>560</b>	<b>582</b>	<b>550</b>
Gastschüler aus							
Amt Geltinger Bucht	160	150	134	120	121	104	88
Amt Süderbrarup	10	8	5	14	28	16	15
Amt Schlei-Ostsee	36	34	39	39	42	48	55
Sonstige	4	1	2	0	2	1	1
Heime	43	62	53	66	68	75	77
<b>Gesamtschülerzahl</b>	<b>971</b>	<b>898</b>	<b>876</b>	<b>847</b>	<b>821</b>	<b>826</b>	<b>786</b>

## Schülerzahlen



## 2. Umlageberechnung für das Haushaltsjahr 2018

### Nahbereichsschulverband Kappeln

Lfd. Nr.	Gemeinde	Schülerzahlen			Insgesamt (Sp.3 bis 5)	Durchschnitt (1/3)	Verhältniszahlen der Schulkinder	von den Schul-lasten i.H.v. 1.800.000,00 entfallen auf die Gemeinden dem Verhältnis der Schulkinder Euro
		2015	2016	2017				
1	2	3	4	5	6	7	8a	9
1	Arnis	2	2	1	5	1,67	0,2961	5.330
2	Brodersby	24	22	16	62	20,67	3,6648	65.966
3	Dörphof	36	37	26	99	33,00	5,8510	105.318
4	Grödersby	14	15	16	45	15,00	2,6595	47.871
5	Kappeln	400	398	387	1185	395,00	70,0342	1.260.616
6	Karby	29	38	35	102	34,00	6,0283	108.509
7	Oersberg	10	12	13	35	11,67	2,0691	37.244
8	Rab.-Faul.	25	34	24	83	27,67	4,9059	88.306
9	Winnemark	20	24	32	76	25,33	4,4911	80.840
	Zusammen:	560	582	550	1692	564,01	100,0	1.800.000

### 3. Schullasten

Die Schullasten betragen im Haushaltsjahr 2018 1.800.000 Euro.

Für die Gemeinden ergeben sich im einzelnen folgende Belastungen

	2014 Euro	2015 Euro	2016 Euro	2017 Euro	2018 Euro
Arnis	11.256	9.004	8.491	7.820	5.330
Brodersby	85.813	80.299	75.483	70.291	65.966
Dörphof	120.485	119.065	116.976	107.398	105.318
Grödersby	29.461	28.874	34.898	40.037	47.871
Kappeln	1.245.640	1.247.530	1.243.427	1.223.260	1.260.616
Karby	84.962	79.377	80.181	90.791	108.509
Oersberg	31.198	32.478	34.898	34.179	37.244
Rabenkirchen-Faulück	67.608	64.052	65.097	78.111	88.306
Winnemark	60.677	47.821	49.049	56.613	80.840
	1.737.100	1.708.500	1.708.500	1.708.500	1.800.000

#### Umlage je Schüler

	Umlage 2018 Euro	Schülerzahl Durchschnitt	Euro je Schüler
Arnis	5.330	1,67	3.191,50
Brodersby	65.966	20,67	3.191,41
Dörphof	105.318	33,00	3.191,45
Grödersby	47.871	15,00	3.191,40
Kappeln	1.260.616	395,00	3.191,43
Karby	108.509	34,00	3.191,45
Oersberg	37.244	11,67	3.191,41
Rabenkirchen-Faulück	88.306	27,67	3.191,41
Winnemark	80.840	25,33	3.191,46
	1.800.000	564,01	3.191,43

#### 4. Entwicklung des sächlichen Budget

Jahr	Schule	Schüler	Sachaufwand		Schwimmen in Euro	Gesamt- aufwand in Euro
			allgemein in Euro	EDV		
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
2018	Karby	122	14.800	4.400		19.200
	G-F-S	241	29.100	8.500		37.600
	GemS	423	50.900	16.400	0	67.300

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

Von 2012 bis 2017 wurden 110,00 € für allgemeinen Sachaufwand und 30,00 € für EDV bereitgestellt. Ab 2018 werden 120,00 € für allgemeinen Sachaufwand und 35,00 € 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				
	2016	2017	2018	pro Schüler
<b>Grundschule Karby</b>				
Personalaufwendungen	76.908,27	88.300	98.500	807
Bauunterhaltung	54.032,14	53.100	47.600	390
Besondere Bauunterhaltung	0,00	60.000	65.000	533
Bewirtschaftung	20.732,18	34.300	34.400	282
Sächliches Budget	12.546,24	13.000	14.800	121
IT-Ausstattung und Unterhaltung	2.175,41	3.600	5.900	48
Bewegliches Vermögen	2.505,08	600	600	5
Offene Ganztagschule	-369,35	8.300	5.300	43
<b>Gorch-Fock-Schule</b>				
Personalaufwendungen	226.610,38	251.700	259.900	1.078
Bauunterhaltung	74.949,25	101.300	128.000	531
Besondere Bauunterhaltung	0,00	125.000	0	0
Bewirtschaftung	97.525,28	112.500	102.800	427
Cafeteria	12.953,91	16.000	15.700	65
Sächliche Budget	20.886,89	27.500	29.100	121
Sächliches Budget-Sonderausstattung	0,00	3.000	0	0
IT-Ausstattung und Unterhaltung	6.223,45	7.500	8.200	34
Bewegliches Vermögen	2.480,05	24.100	4.700	20
Offene Ganztagschule	2.809,24	42.300	33.600	139
<b>Gemeinschaftsschule</b>				
Personalaufwendungen	339.554,15	345.300	346.500	819
Bauunterhaltung	105.602,36	129.400	110.500	261
Besondere Bauunterhaltung	115.070,58	100.000	22.000	52
Bewirtschaftung	136.749,60	174.200	145.900	345
Cafeteria	22.463,23	44.000	41.900	99
Sächliche Kosten	66.177,68	50.400	40.900	97
Sächliche Kosten-Sanierung Fachräume	0,00	40.000	50.000	118
Schwimmen	5.000,00	0	0	0
IT-Ausstattung und Unterhaltung	10.570,47	13.800	16.400	39
Bewegliches Vermögen	14.273,02	32.400	12.900	30
Sanierungen/Baumaßnahmen	0,00	0	0	0
Offene Ganztagschule	-1.270,12	5.400	-600	-1
Schülerbeförderung	231.561,04	218.000	210.000	496
Verwaltungskostenbeitrag	238.569,27	244.600	248.600	588
Zinsen	62.395,34	59.000	55.100	70
Tilgung	91.892,79	93.300	174.800	222

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

Schüler 2014	847
Schüler 2015	821
Schüler 2016	826
Schüler 2017	786

Haushalts- jahre	Stand am 01.01.	+ Kreditauf- nahmen	- Tilgung	Stand am 31.12.		nachrichtlich: Restkredit- ermächtigung <sup>1</sup>
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	EUR/Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
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	4.136	
<b>Soll - 2018</b>	<b>3.121</b>	<b>0</b>	<b>213</b>	<b>2.908</b>	<b>3.971</b>	
Soll - 2019	2.908	0	197	2.711	3.700	
Soll - 2020	2.711	0	181	2.530	3.449	
Soll - 2021	2.530	0	182	2.348	3.219	

<sup>1</sup> 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 <sup>1</sup>	Stand zu Beginn des Vorjahres <sup>1</sup>	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres	Zuführung	Entnahme	Stand zum Ende des Haushalts- jahres
		in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>	<b>Sonderrücklagen</b>						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse						
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen						
1.3	Stellplatzrücklage						
1.4	<b>Zwischensumme zu 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	4,1	2,7	1,5	0,0	0,83	0,67
2.2	aufzulösende Zuweisungen	6.487,8	6.398,8	6.167,6	0,0	228,3	5.939,3
2.3	aufzulösende Beiträge						
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenaussgleich						
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten						
2.9	<b>Zwischensumme zu 2</b>	<b>6.491,9</b>	<b>6.401,5</b>	<b>6.169,1</b>	<b>0,0</b>	<b>229,1</b>	<b>5.940,0</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik</b>						
3.1	Pensionsrückstellungen						
3.2	Beihilferückstellungen						
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	34,2	16,9	0,0	0,0	0,0	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	<b>Zwischensumme zu 3</b>	<b>34,2</b>	<b>16,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<sup>1</sup> IST-Wert

**8. Darstellung der erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in 2017 (§ 6 Abs.1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)**

Maßnahmen	in Euro
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Grundschule Karby	4.800
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Gorch-Fock-Schule	10.800
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Gemeinschaftsschule (GemS)	23.400
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Schulsozialarbeit	3.000
<b>Gesamtinvestitionen</b>	<b>42.000</b>
<b>Finanzierung</b>	
Eigenmittel	42.000
<b>Gesamtfinanzierung</b>	<b>42.000</b>

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

Haushalts-jahre	Fortgeschriebener Planansatz	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen	in das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher 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
2014	168,0	154,6	0,5	12,9	0,0	
2015	88,1	74,8	-	34,7	0,0	
2016	286,1	233,2	-	33,1	-	
2017	116,2	-	-	-	-	
<b>HH-Jahr</b>	<b>42,0</b>	-	-	-	-	
2019	29,5					
2020	29,5					
2021	28,8					

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

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2016 in TEUR	2017 in TEUR	2018 in TEUR	2019 in TEUR	2020 in TEUR	2121 in TEUR
1	2	3	5	6	7	8	9	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.990	3.399	3.063	3.190	2.998	3.015
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	<b>bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	2.990	3.399	3.063	3.190	2.998	3.015
	6	<b>Veränderung Vorjahr (in%)</b>	5,13	13,68	-9,89	4,15	-6,02	0,57
	7	<b>Empfehlung (in%)</b>	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)**

Für das Haushaltsjahr 2018 ist an der Grundschule Karby eine Sanierung des Laubengangs geplant. Die Kosten hierfür sind im Haushaltsjahr 2018 als besondere Bauunterhaltung eingeplant. Sollte für diese Maßnahmen Zuweisungen aus dem kommunalen Investitionsförderungsprogramm möglich sein, werden diese entsprechend als Investition eingeplant. Weiterhin ist geplant, auf dem Schulhof den Asphaltbelag durch Pflaster zu ersetzen.

Für die Sanitärmaßnahmen in der Gemeinschaftsschule wird ein Fachplaner beauftragt, dafür werden im Haushaltsjahr 2018 als besondere Bauunterhaltung 22.000 € eingeplant. Für die Ausführung der Maßnahmen werden im Haushaltsjahr 2019 als besondere Bauunterhaltung 100.000 Euro 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 ausweisen. Die Ausstattung wird ggf. investiv verbucht.

An der Gorch-Fock-Schule Habertwedt wird der Belag des Schulhofes und die Rampe erneuert.

## **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. <sup>1</sup>  in TEUR	Bilanz- summe am 31.12.  in TEUR	Anteil des Eigen- kapitals an der Bilanzsumme <sup>2</sup>  in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2014	2.686,879	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	3.102,371	0,000	775,593	0,000	149,016	4.026,980	13.725,099	29,340
2017	3.102,371	0,000	924,609	0,000	-473,700	3.553,280	13.843,545	25,667
<b>2018</b>	<b>3.102,371</b>	<b>0,000</b>	<b>450,909</b>	<b>0,000</b>	<b>-83,300</b>	<b>3.469,980</b>	<b>13.843,545</b>	<b>25,066</b>
2019	3.102,371	0,000	450,909	0,000	0,000	3.469,980	13.843,545	25,066
2020	3.102,371	0,000	450,909	0,000	0,000	3.469,980	13.843,545	25,066
2021	3.102,371	0,000	450,909	0,000	0,000	3.469,980	13.843,545	25,066

<sup>1</sup> Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

<sup>2</sup> (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 übertragbar erklärt.