

Nahbereichsschulverband Kappeln

Vorbericht
zum Haushaltsplan

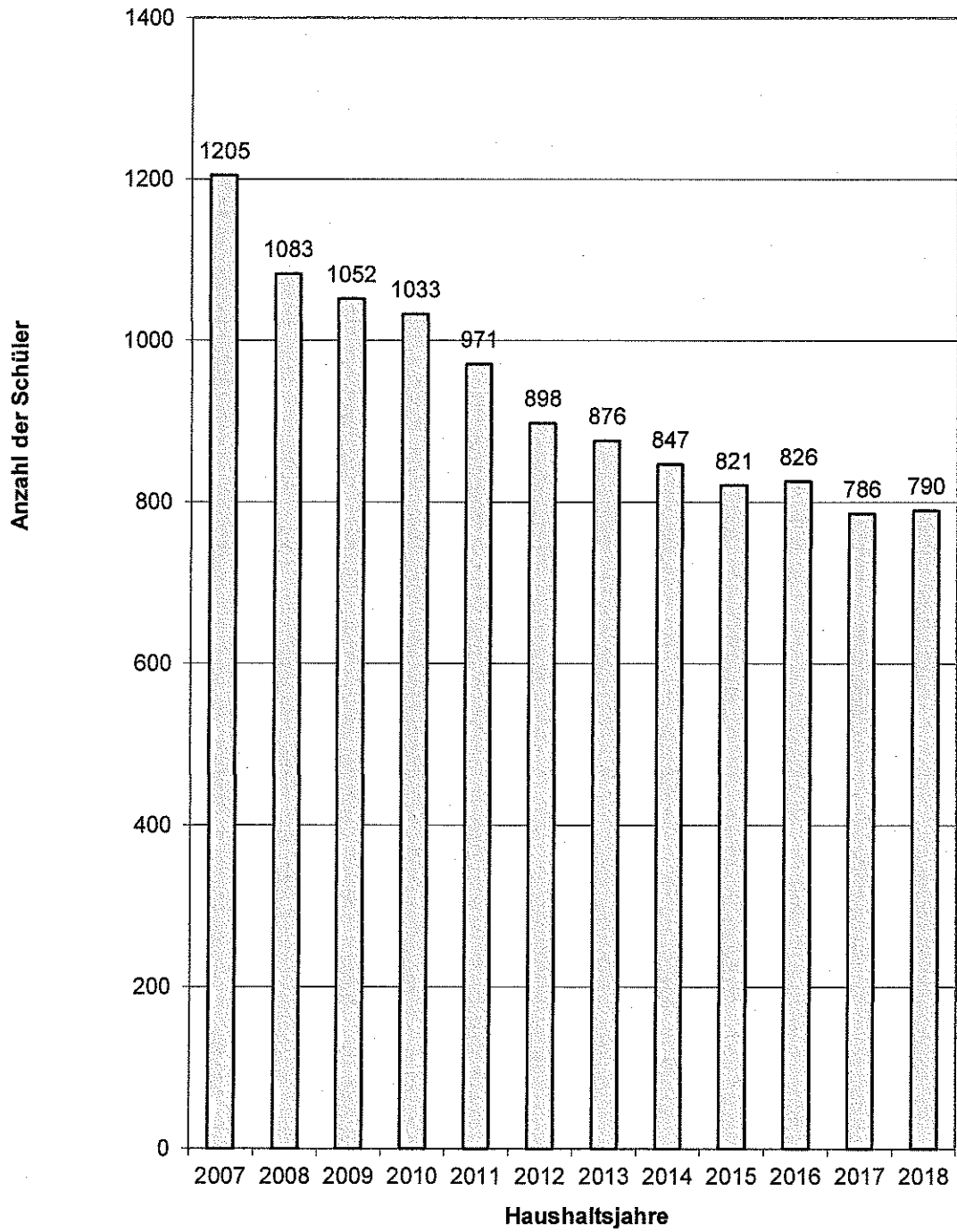
2019

1. Entwicklung der Schülerzahlen

Einzugsbereich

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Arnis	3	4	2	2	1	2
Brodersby	30	26	24	22	16	20
Dörphof	51	37	36	37	26	28
Grödersby	11	12	14	15	16	13
Kappeln	463	455	400	398	387	391
Karby	30	26	29	38	35	31
Oersberg	14	13	10	12	13	14
Rabenkirchen-Faulück	23	21	25	34	24	25
Winnemark	18	14	20	24	32	34
	643	608	560	582	550	558
Gastschüler aus						
Amt Geltinger Bucht	134	120	121	104	88	89
Amt Süderbrarup	5	14	28	16	15	17
Amt Schlei-Ostsee	39	39	42	48	55	48
Sonstige	2	0	2	1	1	4
Heime	53	66	68	75	77	74
Gesamtschülerzahl	876	847	821	826	786	790

Schülerzahlen



2. Umlageberechnung für das Haushaltsjahr 2019

Nahbereichsschulverband Kappeln

Lfd. Nr.	Gemeinde	Schülerzahlen			Insgesamt (Sp.3 bis 5)	Durchschnitt (1/3)	Verhältniszahlen der Schulkinder	von den Schul-lasten i.H.v. 1.950.000,00 entfallen auf die Gemeinden dem Verhältnis der Schulkinder Euro
		2016	2017	2018				
1	2	3	4	5	6	7	8a	9
1	Arnis	2	1	2	5	1,67	0,2964	5.778
2	Brodersby	22	16	20	58	19,33	3,4313	66.910
3	Dörphof	37	26	28	91	30,33	5,3840	104.988
4	Grödersby	15	16	13	44	14,67	2,6041	50.780
5	Kappeln	398	387	391	1176	392,00	69,5850	1.356.908
6	Karby	38	35	31	104	34,67	6,1544	120.011
7	Oersberg	12	13	14	39	13,00	2,3077	45.000
8	Rab.-Faul.	34	24	25	83	27,67	4,9118	95.780
9	Winnemark	24	32	34	90	30,00	5,3254	103.845
	Zusammen:	582	550	558	1690	563,34	100,0	1.950.000

3. Schullasten

Die Schullasten betragen im Haushaltsjahr 2019 1.950.000 Euro.

Für die Gemeinden ergeben sich im einzelnen folgende Belastungen

	2015 Euro	2016 Euro	2017 Euro	2018 Euro	2019 Euro
Arnis	9.004	8.491	7.820	5.330	5.778
Brodersby	80.299	75.483	70.291	65.966	66.910
Dörphof	119.065	116.976	107.398	105.318	104.988
Grödersby	28.874	34.898	40.037	47.871	50.780
Kappeln	1.247.530	1.243.427	1.223.260	1.260.616	1.356.908
Karby	79.377	80.181	90.791	108.509	120.011
Oersberg	32.478	34.898	34.179	37.244	45.000
Rabenkirchen-Faulück	64.052	65.097	78.111	88.306	95.780
Winnemark	47.821	49.049	56.613	80.840	103.845
	1.708.500	1.708.500	1.708.500	1.800.000	1.950.000

Umlage je Schüler

	Umlage 2019 Euro	Schülerzahl Durchschnitt	Euro je Schüler
Arnis	5.778	1,67	3.459,88
Brodersby	66.910	19,33	3.461,48
Dörphof	104.988	30,33	3.461,52
Grödersby	50.780	14,67	3.461,48
Kappeln	1.356.908	392,00	3.461,50
Karby	120.011	34,67	3.461,52
Oersberg	45.000	13,00	3.461,55
Rabenkirchen-Faulück	95.780	27,67	3.461,51
Winnemark	103.845	30,00	3.461,51
	1.950.000	563,34	3.461,50

4. Entwicklung des sächlichen Budget

Jahr	Schule	Schüler	Sachaufwand		Schwimmen in Euro	Gesamt- aufwand in Euro
			allgemein in Euro	EDV		
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
2019	Karby	116	16.300	9.400		25.700
	G-F-S	263	31.000	15.600		46.600
	GemS	411	47.500	22.100	0	69.600

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				
	2017	2018	2019	pro Schüler
Grundschule Karby				
Personalaufwendungen	88.300	98.500	106.400	849
Bauunterhaltung	53.100	47.600	25.000	410
Besondere Bauunterhaltung	60.000	65.000	65.000	560
Bewirtschaftung	34.300	34.400	33.700	297
Sächliches Budget	13.000	14.800	16.300	128
IT-Ausstattung und Unterhaltung	3.600	5.900	9.400	51
Bewegliches Vermögen	600	600	600	5
Offene Ganztagschule	8.300	5.300	6.400	46
Gorch-Fock-Schule				
Personalaufwendungen	251.700	259.900	278.100	988
Bauunterhaltung	101.300	128.000	61.000	487
Besondere Bauunterhaltung	125.000	0	100.000	0
Bewirtschaftung	112.500	102.800	103.500	391
Cafeteria	16.000	15.700	15.200	60
Sächliche Budget	27.500	29.100	33.000	111
Sächliches Budget-Sonderausstattung	3.000	0		0
IT-Ausstattung und Unterhaltung	7.500	8.200	15.600	31
Bewegliches Vermögen	24.100	4.700	9.600	18
Offene Ganztagschule	42.300	33.600	53.400	128
Gemeinschaftsschule				
Personalaufwendungen	345.300	346.500	368.000	843
Bauunterhaltung	129.400	110.500	88.000	269
Besondere Bauunterhaltung	100.000	22.000	150.000	54
Bewirtschaftung	174.200	145.900	142.200	355
Cafeteria	44.000	41.900	45.200	102
Sächliche Kosten	50.400	40.900	38.000	100
Sächliche Kosten-Sanierung Fachräume	40.000	50.000	50.000	122
Schwimmen	0	0	0	0
IT-Ausstattung und Unterhaltung	13.800	16.400	22.100	40
Bewegliches Vermögen	32.400	12.900	6.500	31
Sanierungen/Baumaßnahmen	0	0		0
Offene Ganztagschule	5.400	-600	-600	-1
Schülerbeförderung	218.000	210.000	207.000	266
Verwaltungskostenbeitrag	244.600	248.600	254.400	315
Zinsen	59.000	55.100	50.600	70
Tilgung	93.300	174.800	161.300	221

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
 Schüler 2018 790

Haushalts- jahre	Stand am 01.01.	+ Kreditauf- nahmen	- Tilgung	Stand am 31.12.		nachrichtlich: Restkredit- ermächtigung ¹
	TEUR	TEUR		TEUR	EUR/Ew.	TEUR
	1	2	3	4	5	6
Ist - 2014	3.629	0	124	3.505	4.285	
Ist - 2015	3.505	0	126	3.379	4.269	
Ist - 2016	3.379	0	128	3.251	4.091	
Soll - 2017	3.251	0	130	3.121	4.136	
Soll - 2018	3.121	0	215	2.906	3.951	
Soll - 2019	2.906	0	199	2.707	3.678	
Soll - 2020	2.707	0	183	2.524	3.427	
Soll - 2021	2.524	0	184	2.340	3.195	
Soll - 2022	2.340	0	180	2.160	2.962	

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 in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres ¹ in TEUR	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sonderrücklagen						
1.1	nicht auflösende Zuschüsse						
1.2	nicht auflösende Zuweisungen						
1.3	Stellplatzrücklage						
1.4	Zwischensumme zu 1	0	0	0	0	0	0
2	Sonderposten						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	2,7	2,2	1,2	0,0	0,46	0,74
2.2	aufzulösende Zuweisungen	6.398,8	6.167,6	5.939,3	0,0	225,6	5.713,7
2.3	aufzulösende Beiträge						
2.4	nicht auflösende Beiträge						
2.5	Gebührenaussgleich						
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten						
2.9	Zwischensumme zu 2	6.401,5	6.169,8	5.940,5	0,0	226,1	5.714,4
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen						
3.2	Beihilferückstellungen						
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	16,9	0,0	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	Zwischensumme zu 3	16,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

¹ IST-Wert

8. Darstellung der erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in 2019 (§ 6 Abs.1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Maßnahmen	in Euro
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Grundschule Karby	8.300
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Gorch-Fock-Schule	22.100
Baumaßnahme: GFS Ellenberg Sanierung WC's	95.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Gemeinschaftsschule (GemS)	48.900
Baumaßnahmen GemS: Dachsanierung, kl. Sporthalle u. LED Lampen	338.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Schulsozialarbeit	3.500
Gesamtinvestitionen	516.300
Finanzierung	
Zuschüsse für Investitionen:	
Zuwendung aus dem Programm SANI II für Sanierung GFS Ellenberg	25.000
Zuwendung vom Bund aus dem KInF/S u. vom Land aus SANI II	131.000
Eigenmittel	360.300
Gesamtfinanzierung	516.300

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
2015	88,1	74,8	-	34,7	0,0	
2016	286,1	233,2	-	33,1	-	
2017	395,3	123,7	-	246,5	-	
2018	42,0	-	-	-	-	
HH Jahr	29,5					
2020	29,5					
2021	28,8					
2022						

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

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2017 in TEUR	2018 in TEUR	2019 in TEUR	2020 in TEUR	2021 in TEUR	2022 in TEUR
1	2	3	5	6	7	8	9	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.844	3.063	3.286	2.993	3.020	3.049
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	2.844	3.063	3.286	2.993	3.020	3.049
	6	Veränderung Vorjahr (in%)	-4,88	7,70	7,28	-8,92	0,90	0,96
	7	Empfehlung (in%)	bis zu 1	bis zu 2,5	bis zu 2,0	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 2019 ist an der Grundschule Karby eine Sanierung des Laubengangs geplant. Die Kosten hierfür sind im Haushaltsjahr 2019 als besondere Bauunterhaltung eingeplant. Sollte für diese Maßnahmen Zuweisungen aus dem kommunalen Investitionsförderungsprogramm möglich sein, werden diese entsprechend als Investition eingeplant.

In der Gemeinschaftsschule werden im Haushaltsjahr 2019 für die Sanierung des Umkleide- und Duschbereiches sowie für den Einbau eines Behinderten-WC's in der kleinen Sporthalle 310.000 € eingeplant. Für die energetische Dachsanierung ist im Haushaltsjahr 2019 zusätzlich ein Betrag in Höhe von 25.000 € eingeplant. Die Maßnahme beläuft sich insgesamt auf 215.700 Euro und war bereits im Haushaltsjahr 2018 eingeplant, jedoch nicht durchgeführt worden, sodass die bereits bewilligten Haushaltsmittel auf das Haushaltsjahr 2019 übertragen werden.

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.

In der Gorch-Fock-Schule Ellenberg werden für die Sanierung von jeweils ein Mädchen- und Jungen WC im EG und OG 95.000 Euro und für den Brandschutz 100.000 € eingeplant.

Für den Bereich IT wurden in allen Schulen für den Austausch der Landesserver und die Umstellung der Landesrechner auf Windows10 Haushaltsmittel 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
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	142,720	4.169,700	13.507,229	30,870
2018	3.102,371	0,000	1.067,329	0,000	-83,300	4.086,400	13.507,229	30,253
2019	3.102,371	0,000	984,029	0,000	-250,900	3.835,500	13.507,229	28,396
2020	3.102,371	0,000	733,129	0,000	0,000	3.835,500	13.507,229	28,396
2021	3.102,371	0,000	733,129	0,000	0,000	3.835,500	13.507,229	28,396
2022	3.102,371	0,000	733,129	0,000	0,000	3.835,500	13.507,229	28,396

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 Abs1. Nr. 3 GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt.