

Nahbereichsschulverband Kappeln

Vorbericht
zum Haushaltsplan

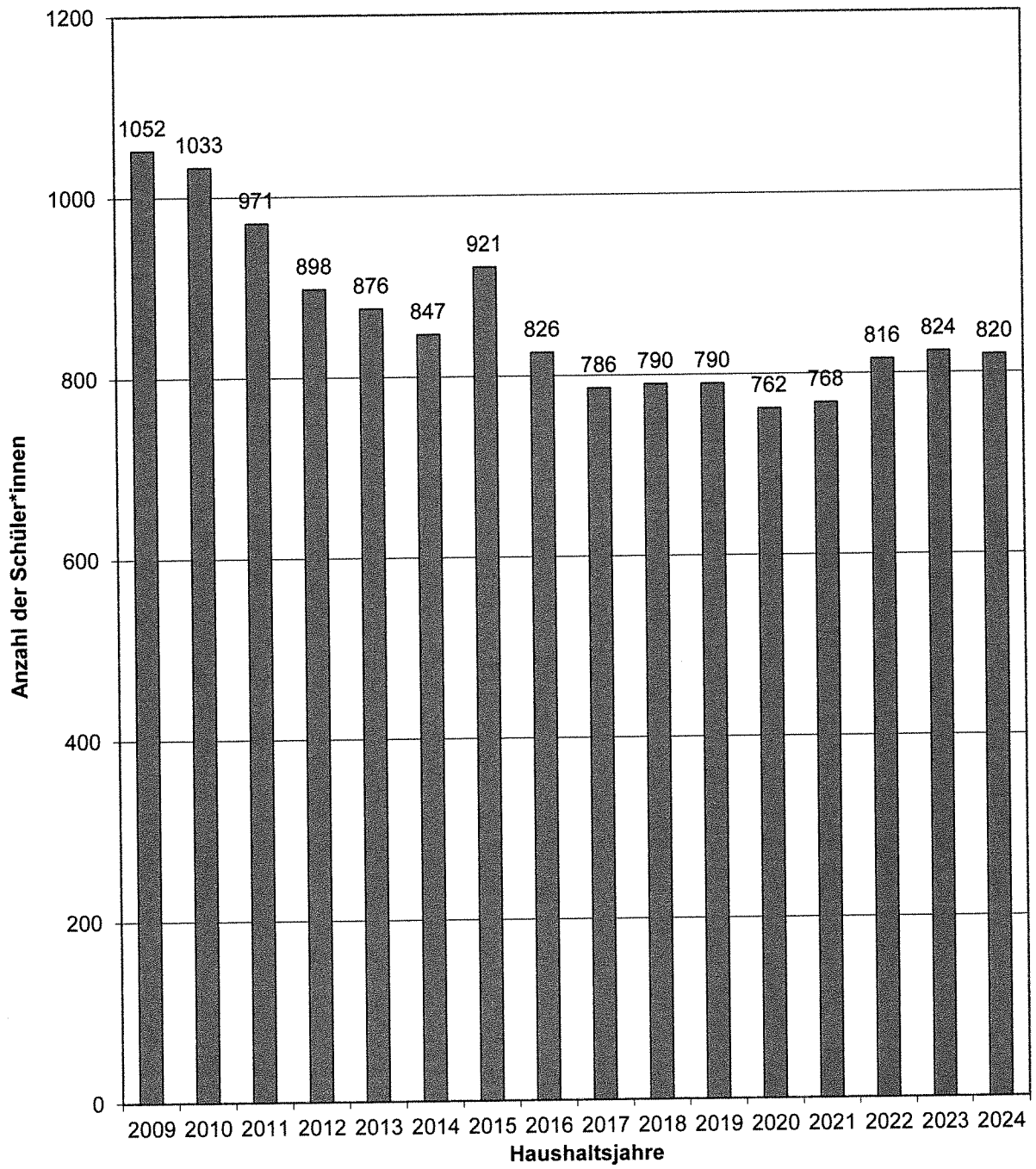
2025

1. Entwicklung der Schülerzahlen

Einzugsbereich

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Arnis	1	2	1	2	7	13	7	6
Brodersby	16	20	20	15	15	18	24	19
Dörphof	26	28	27	29	32	39	39	44
Grödersby	16	13	9	9	8	9	15	13
Kappeln	387	391	405	414	403	418	430	424
Karby	35	31	33	24	23	26	32	30
Oersberg	13	14	13	10	11	14	12	9
Rabenkirchen-Faulück	24	25	32	30	28	31	22	32
Winnemark	32	34	38	34	24	27	25	13
	550	558	578	567	551	595	606	590
Gastschüler aus								
Amt Geltinger Bucht	88	89	86	73	75	83	83	102
Amt Süderbrarup	15	17	17	13	15	8	8	10
Amt Schlei-Ostsee	55	48	48	41	47	49	50	45
Sonstige	1	4	3	6	5	3	1	2
Heime	77	74	58	62	75	78	76	71
Gesamtschülerzahl	786	790	790	762	768	816	824	820

Schülerzahlen



2. Umlageberechnung für das Haushaltsjahr 2025

Nahbereichsschulverband Kappeln

Lfd. Nr.	Gemeinde	Schülerzahlen			Insgesamt (Sp.3 bis 5)	Durchschnitt (1/3)	Verhältniszahlen der Schulkinder	von den Schul-lasten i.H.v. 4.244.000,00 entfallen auf die Gemeinden dem Verhältnis der Schulkinder Euro
		2022	2023	2024				
1	2	3	4	5	6	7	8a	9
1	Arnis	13	7	6	26	8,67	1,45226	61.634
2	Brodersby	18	24	19	61	20,33	3,40536	144.523
3	Dörphof	39	39	44	122	40,67	6,81240	289.118
4	Grödersby	9	15	13	37	12,33	2,06533	87.653
5	Kappeln	418	430	424	1272	424,00	71,02178	3.014.164
6	Karby	26	32	30	88	29,33	4,91290	208.503
7	Oersberg	14	12	9	35	11,67	1,95477	82.960
8	Rabenkirchen-Faulück	31	22	32	85	28,33	4,74539	201.394
9	Winnemark	27	25	13	65	21,67	3,62982	154.050
	Zusammen:	595	606	590	1791	597,00	100,0	4.244.000

3. Schullasten

Die Schullasten betragen im Haushaltsjahr 2025 **4.244.000 Euro**.

Für die Gemeinden ergeben sich im einzelnen folgende Belastungen

	2021 Euro	2022 Euro	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro
Arnis	6.472	14.295	31.154	46.233	61.634
Brodersby	71.040	71.562	68.004	97.603	144.523
Dörphof	108.518	125.910	141.661	188.373	289.118
Grödersby	40.035	37.219	36.850	54.812	87.653
Kappeln	1.563.157	1.748.623	1.749.706	2.142.123	3.014.164
Karby	113.672	114.491	103.409	138.699	208.503
Oersberg	47.787	48.638	49.601	63.339	82.960
Rabenkirchen-Faulück	112.393	128.787	126.105	138.699	201.394
Winnemark	136.926	137.372	120.410	130.120	154.050
	2.200.000	2.426.897	2.426.900	3.000.000	4.244.000

Umlage je Schüler

	Umlage 2025 Euro	Schülerzahl Durchschnitt	Euro je Schüler
Arnis	61.634	8,67	7.108,87
Brodersby	144.523	20,33	7.108,88
Dörphof	289.118	40,67	7.108,88
Grödersby	87.653	12,33	7.108,89
Kappeln	3.014.164	424,00	7.108,88
Karby	208.503	29,33	7.108,88
Oersberg	82.960	11,67	7.108,86
Rabenkirchen-Faulück	201.394	28,33	7.108,87
Winnemark	154.050	21,67	7.108,89
	4.244.000	597,00	7.108,88

4. Entwicklung des sächlichen Budget

Jahr	Schule	Schüler	Sachaufwand		Schwimm men in Euro	Gesamt- aufwand in Euro
			allgemein in Euro	EDV		
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
2020	Karby	109	10.500	5.600		16.100
	G-F-S	273	30.900	12.200		43.100
	GemS	408	43.400	17.000	0	60.400
2021	Karby	103	11.400	9.400		20.800
	G-F-S	260	28.700	26.800		55.500
	GemS	399	41.500	40.000	0	81.500
2022	Karby	99	12.700	10.600		23.300
	G-F-S	262	31.200	26.000		57.200
	GemS	407	53.000	44.200	0	97.200
2023	Karby	108	11.300	10.600		21.900
	G-F-S	284	33.900	26.000		59.900
	GemS	424	50.800	42.400	0	93.200
2024	Karby	103	11.200	13.300		24.500
	G-F-S	293	33.000	25.300		58.300
	GemS	428	51.500	37.500	0	89.000
2025	Karby	104	10.300	13.300		23.600
	G-F-S	298	62.000	20.000		82.000
	GemS	427	47.500	30.500	0	78.000

Für die Haushaltsjahre 2012 bis 2017 wurden 110,00 € für allgemeinen Sachaufwand und 30,00 € für EDV bereitgestellt.

Im Haushaltsjahr 2018 und 2019 wurden 120,00 € für allgemeinen Sachaufwand und 35,00 € für EDV bereit gestellt.

Für das Haushaltsjahr 2020 wurden 120,00 € für allgemeinen Sachaufwand und 45,00 € für EDV bereit gestellt.

Ab 2021 werden 120,00 € für allgemeinen Sachaufwand und 100,00 € für EDV bereit gestellt.

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				
	2023	2024	2025	pro Schüler
Grundschule Karby				
Personalaufwendungen	129.040	144.900	175.100	1.700
Bauunterhaltung	2.951	10.000	25.000	243
Bewirtschaftung	33.903	47.000	75.000	728
Sächliches Budget	8.412	11.200	10.300	100
IT-Ausstattung und Unterhaltung	4.093	13.300	13.000	126
Bewegliches Vermögen	947	4.500	2.000	19
Offene Ganztagsschule	3.076	41.400	33.100	321
Gorch-Fock-Schule				
Personalaufwendungen	377.341	420.100	369.000	1.259
Bauunterhaltung	44.550	60.000	60.000	205
Besondere Bauunterhaltung (Brandschutz)	5.469	150.000	480.000	1.638
Bewirtschaftung	144.963	154.500	168.000	573
Cafeteria	66.506	78.700	90.600	309
Sächliches Budget	28.604	33.000	62.000	212
IT-Ausstattung und Unterhaltung	30.551	25.300	20.000	68
Bewegliches Vermögen	17.195	18.000	28.000	96
Offene Ganztagsschule	63.174	106.900	98.700	337
Gemeinschaftsschule				
Personalaufwendungen	472.683	524.100	616.800	1.441
Bauunterhaltung	47.288	70.000	75.000	175
Bauunterhaltung (Flachdach, Fachräume)	0	0	0	0
Bewirtschaftung	256.477	339.000	246.500	576
Cafeteria	69.059	88.600	82.000	192
Sächliche Kosten	41.011	51.500	47.500	111
IT-Ausstattung und Unterhaltung	51.511	37.500	30.500	71
Bewegliches Vermögen	13.710	9.000	9.000	21
Bewegliches Vermögen für Fachräume	0	0	0	0
Offene Ganztagsschule	5.347	4.200	0	0
Schülerbeförderung	82.974	63.700	109.000	132
Schulsozialarbeit	246.942	289.000	329.800	400
Verwaltungskostenbeitrag	276.128	29.210	300.900	365
Zinsen	277.200	616.600	579.600	703
Tilgung	363.500	480.600	479.400	582

6.Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)

Schüler 2018	790
Schüler 2019	790
Schüler 2020	762
Schüler 2021	768
Schüler 2022	816
Schüler 2023	824
Schüler 2024	820

Haushalts- jahre	Stand am 01.01.	+ Kreditauf- nahmen	- Tilgung	Stand am 31.12.		nachrichtlich: Restkredit- ermächtigung ¹
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	EUR/Ew.	TEUR
	1	2	3	4	5	6
Ist - 2018	3.120	0	299	2.822	3.572	
Ist - 2019	2.822	0	197	2.624	3.322	
Ist - 2020	2.624	0	181	2.444	3.207	
Ist - 2021	2.444	0	184	2.259	2.942	
Ist - 2022	2.259	4.648,40	178	6.729	8.247	9.592,4
Soll - 2023 ²	6.729	9.592,40	384	15.938	19.342	
Soll - 2024	15.938	500,00	501	15.937	19.435	
Soll - 2025	15.937	3.273,10	490	18.720	22.829	
Soll - 2026	18.720	0	489	18.231	22.233	
Soll - 2027	18.231	0	3.338	14.893	18.162	
Soll - 2028	14.893	0	649	14.244	17.371	

¹ Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

² Kreditaufnahme = Ansatz des Haushalts zuzüglich der Restkreditermächtigungen aus Vorjahren.

³ Kreditaufnahme = Restkreditermächtigungen aus Vorjahren bleiben unberücksichtigt.

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 Vorvorjahres ¹ 01.01.2023 in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres ¹ 01.01.2024 in TEUR	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres 01.01.2025 in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres 31.12.2025 in TEUR
1	2	4		5	6	7	8
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	4,5	3,6	33,1	0,0	0,8	32,3
2.2	aufzulösende Zuweisungen	5.358,7	5.464,0	7.837,1	0,0	304,8	7.532,3
2.3	aufzulösende Beiträge						
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenaussgleich						
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten						
2.9	Zwischensumme zu 2	5.363,2	5.467,6	7.870,2	0,0	305,6	7.564,6
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen						
3.2	Beihilferückstellungen						
3.3	Altersteilzeitrückstellungen						
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten						
3.5	Alllastenrückstellung						
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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

¹ IST-Wert

8. Darstellung der erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in 2025 (§ 6 Abs.1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Maßnahmen	in Euro
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Grundschule Karby	3.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen EDV, Grundschule Karby	8.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Gorch-Fock-Schule (GFS)	34.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen EDV, GFS	12.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Gemeinschaftsschule (GemS)	14.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen EDV, GemS	15.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Allgemeine Schulverwaltung	2.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Schulsozialarbeit	1.500
Gesamtinvestitionen	90.000
Finanzierung	
Liquide Mittel für Anschaffungen bewegliches Anlagevermögen	90.000
Gesamtfinanzierung	90.000

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

Haushaltsjahre	Fortgeschriebener Planansatz ¹⁾	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen ²⁾	in das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte ³⁾
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre ⁴⁾	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2019	732,0	674,9	-	-	-	
2020	469,7	130,5	-	408,9	-	
2021	980,4	386,5	-	668,7	-	
2022	15.009,73	1.325,7	-	13.559,8	-	
2023	17.598,40	2.729,00	-	14.670,0	-	
2024	100,5	-	-	-	-	
2025	80,0	-	-	-	-	
2026	80,0	-	-	-	-	
2027	80,0	-	-	-	-	

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen: den Ansatz des Haushaltsjahres; die Veränderungen durch Nachträge; übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Ansatz sind die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

² Gründe für nicht mehr benötigte Ermächtigungen können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen durchgeführt werden; die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll erneut veranschlagt werden.

³ kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird.

⁴ Der Teil der in Spalte 5 angegebenen übertragenen gesamten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen die schon in Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.

⁵ Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen.

**10. Ermittlung der rechnerischen Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2
Krediterlass im Haushaltsjahr 2025**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Kto.	in €
1	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	781	0
2	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0
3	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	783	90.000
4	Börsennotierte Aktien	7842	0
5	Nichtbörsennotierte Aktien	7843	0
6	Sonstige Anteilsrechte	7844	0
7	Baumaßnahmen	785	3.273.000
8	Gewährung von Ausleihungen	786	0
9	Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 8)		3.363.000

10	Investitionszuwendungen	681	0
11	Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0
12	Veräußerung von beweglichen Sachen des AV	683	0
13	Börsennotierte Aktien	6842	0
14	Nichtbörsennotierte Aktien	6843	0
15	Sonstige Anteilsrechte	6844	0
16	Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0
17	aus Rückflüssen von Ausleihungen	686	0
18	Beiträge und ähnliche Entgelte ohne Ablösebeträge für Stellplätze	688	0
19	Summe Einzahlungen (Zeile 10 bis 18)		0
20	rechnerische Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2 des Runderlasses zu §§ 85, 95 g (neu § 85) der Gemeindeordnung - Krediterlass (Zeile 9 - 19)		3.363.000

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

			Haushaltsjahr					
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			in	in	in	in	in	in
			TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.564	4.241	4.676	4.896	4.124	4.136
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	3.564	4.241	4.676	4.896	4.124	4.136
	6	Veränderung Vorjahr (in%)			9,30	4,49	-18,72	0,29
	7	Empfehlung (in%)			bis zu 5,0	bis zu 1,5	bis zu 1,5	bis zu 1,5

¹ Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

² Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

³ Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

⁴ Ansätze der Haushaltsplanung des dem Haushaltsjahr folgenden Jahre

⁵ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

⁷ im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen

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

Für die Grundschule in Karby ist im Haushaltsjahr 2024 der Neubau fertiggestellt worden. Der Anbau in der Gemeinschaftsschule hat im Haushaltsjahr 2024 begonnen und wird voraussichtlich im Haushaltsjahr 2025 fertig gestellt.

Die Brandschutzsanierung in der Gorch-Fock-Schule konnte in den Haushaltsjahren 2021 bis 2024 nicht in dem geplanten Umfang umgesetzt werden, daher sind für das Haushaltsjahr 2025 sowie 2026 wieder Haushaltsmittel für die Umsetzung eingeplant worden.

13. 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
2020	3.349,801	0,000	1.105,435	0,000	-304,921	4.150,315	12.593,738	32,955
2021	3.349,801	0,000	800,510	0,000	476,300	4.626,611	12.516,973	36,963
2022	3.478,660	0,000	1.147,960	0,000	294,260	4.920,880	17.204,167	28,603
2023	3.699,907	0,000	1.220,969	-188,933	0,000	4.731,943	26.383,307	17,935
2024	3.699,907	0,000	1.032,036	0,000	-647,700	4.084,243	26.383,307	15,480
2025					0,000	4.084,243		
2026					0,000	4.084,243		
2027					0,000	4.084,243		

¹ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

² (Spalte 7 / Spalte 8) x 100

14. Übersicht über die gebildeten Budgets (§ 1 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Ergebnisplan

Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne	
1	Innere Verwaltung	11190	Liegenschaftsverwaltung
2	Schulträgeraufgaben	21100	Grundschule Karby
		21101	Gorch-Fock-Schule
		21820	Gemeinschaftsschule
3	Schülerbeförderung	24100	Schülerbeförderung
4	Allgemeine Schulverwaltung	24300	Allgemeine Schulverwaltung
5	Allgemeine Finanzwirtschaft	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen
		61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Finanzplan

Im Finanzplan bilden die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Teilpläne jeweils ein Budget.

15. Deckungsfähigkeit (§ 22 GemHVO-Doppik) und Übertragbarkeit (§ 23 GemHVO-Doppik)

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 und Zuweisungen für die offenen Ganztagschulen (OGTA) und den Aufwendungen für die OGTA, 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.