

Nahbereichsschulverband Kappeln

Vorbericht
zum Haushaltsplan

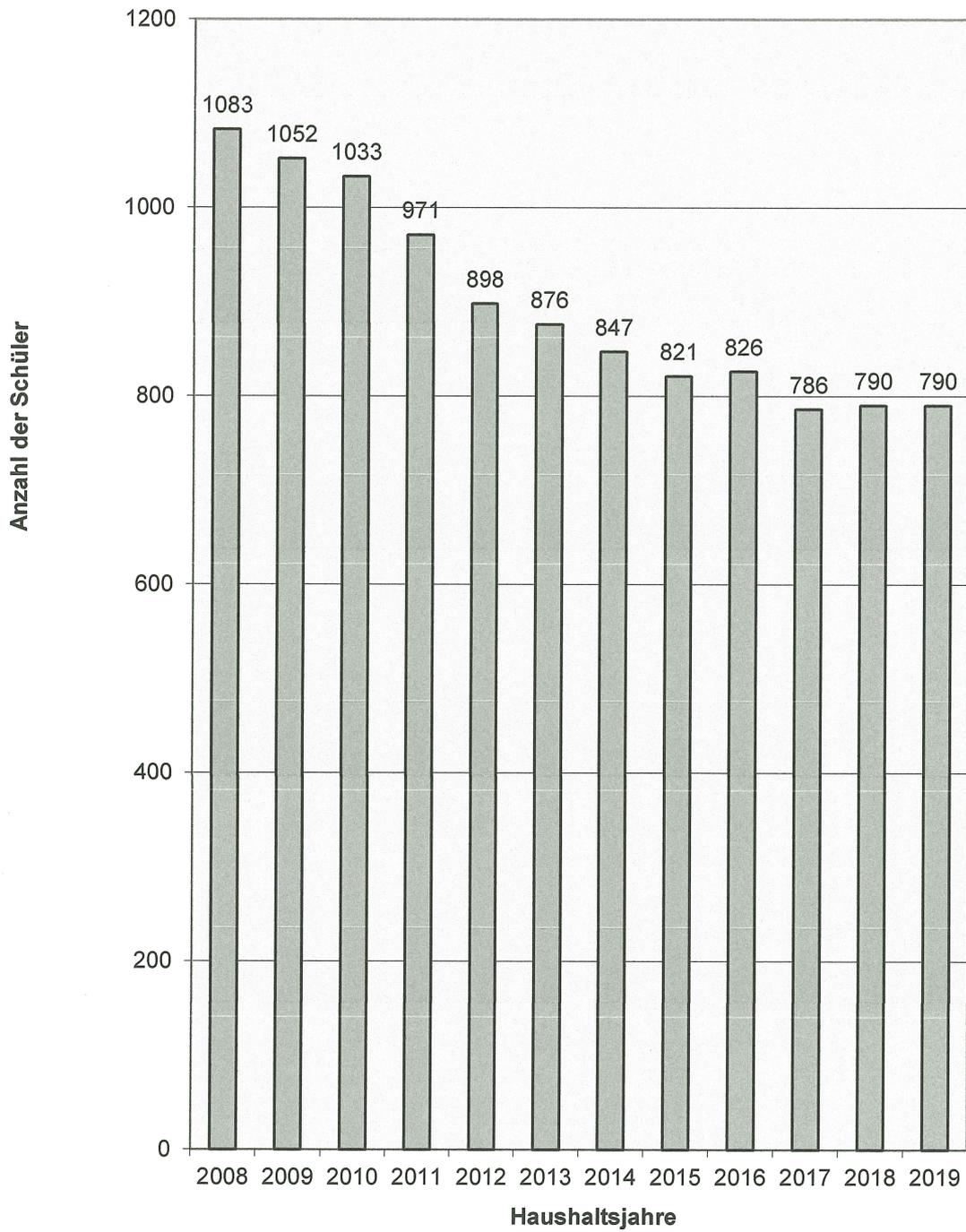
2020

1. Entwicklung der Schülerzahlen

Einzugsbereich

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Arnis	3	4	2	2	1	2	1
Brodersby	30	26	24	22	16	20	20
Dörphof	51	37	36	37	26	28	27
Grödersby	11	12	14	15	16	13	9
Kappeln	463	455	400	398	387	391	405
Karby	30	26	29	38	35	31	33
Oersberg	14	13	10	12	13	14	13
Rabenkirchen-Faulück	23	21	25	34	24	25	32
Winnemark	18	14	20	24	32	34	38
	643	608	560	582	550	558	578
Gastschüler aus							
Amt Geltinger Bucht	134	120	121	104	88	89	86
Amt Süderbrarup	5	14	28	16	15	17	17
Amt Schlei-Ostsee	39	39	42	48	55	48	48
Sonstige	2	0	2	1	1	4	3
Heime	53	66	68	75	77	74	58
Gesamtschülerzahl	876	847	821	826	786	790	790

Schülerzahlen



2. Umlageberechnung für das Haushaltsjahr 2020

Nahbereichsschulverband Kappeln

Lfd. Nr.	Gemeinde	Schülerzahlen			Insgesamt (Sp.3 bis 5)	Durchschnitt (1/3)	Verhältniszahlen der Schulkinder	von den Schul-lasten i.H.v. 2.100.000,00 entfallen auf die Gemeinden dem Verhältnis der Schulkinder Euro
		2017	2018	2019				
1	2	3	4	5	6	7	8a	9
1	Arnis	1	2	1	4	1,33	0,23666	4.970
2	Brodersby	16	20	20	56	18,67	3,32212	69.764
3	Dörphof	26	28	27	81	27,00	4,80436	100.892
4	Grödersby	16	13	9	38	12,67	2,25449	47.344
5	Kappeln	387	391	405	1183	394,33	70,16673	1.473.501
6	Karby	35	31	33	99	33,00	5,87199	123.312
7	Oersberg	13	14	13	40	13,33	2,37193	49.810
8	Rab.-Faul.	24	25	32	81	27,00	4,80436	100.892
9	Winnemark	32	34	38	104	34,66	6,16737	129.515
	Zusammen:	550	558	578	1686	561,99	100,0	2.100.000

3. Schullasten

Die Schullasten betragen im Haushaltsjahr 2020 **2.100.000 Euro**.

Für die Gemeinden ergeben sich im einzelnen folgende Belastungen

	2016 Euro	2017 Euro	2018 Euro	2019 Euro	2020 Euro
Arnis	8.491	7.820	5.330	5.778	4.970
Brodersby	75.483	70.291	65.966	66.910	69.764
Dörphof	116.976	107.398	105.318	104.988	100.892
Grödersby	34.898	40.037	47.871	50.780	47.344
Kappeln	1.243.427	1.223.260	1.260.616	1.356.908	1.473.501
Karby	80.181	90.791	108.509	120.011	123.312
Oersberg	34.898	34.179	37.244	45.000	49.810
Rabenkirchen-Faulück	65.097	78.111	88.306	95.780	100.892
Winnemark	49.049	56.613	80.840	103.845	129.515
	1.708.500	1.708.500	1.800.000	1.950.000	2.100.000

Umlage je Schüler

	Umlage 2020 Euro	Schülerzahl Durchschnitt	Euro je Schüler
Arnis	4.970	1,33	3.736,74
Brodersby	69.764	18,67	3.736,69
Dörphof	100.892	27,00	3.736,72
Grödersby	47.344	12,67	3.736,72
Kappeln	1.473.501	394,33	3.736,72
Karby	123.312	33,00	3.736,72
Oersberg	49.810	13,33	3.736,68
Rabenkirchen-Faulück	100.892	27,00	3.736,72
Winnemark	129.515	34,66	3.736,72
	2.100.000	561,99	3.736,72

4. Entwicklung des sächlichen Budget

Jahr	Schule	Schüler	Sachaufwand		Schwimmen in Euro	Gesamt- aufwand in Euro
			allgemein in Euro	EDV		
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
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

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.

Für die Jahre 2018 und 2019 wurden 120,00 € für allgemeinen Sachaufwand und 35,00 € für EDV bereit gestellt.

Ab 2020 werden 120,00 € für allgemeinen Sachaufwand und 45,00 € 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				
	2018	2019	2020	pro Schüler
Grundschule Karby				
Personalaufwendungen	98.025,38	106.400	109.400	1.004
Bauunterhaltung	23.606,09	25.000	75.000	688
Besondere Bauunterhaltung	2.889,37	65.000	0	0
Bewirtschaftung	28.436,67	31.100	35.400	325
Sächliches Budget	13.293,96	16.300	10.500	96
IT-Ausstattung und Unterhaltung	3.593,18	9.400	5.600	51
Bewegliches Vermögen	864,03	600	6.100	56
Offene Ganztagschule	861,51	6.400	8.400	77
Gorch-Fock-Schule				
Personalaufwendungen	264.196,75	278.100	279.300	1.023
Bauunterhaltung	105.712,99	61.000	91.000	333
Besondere Bauunterhaltung	0,00	100.000	300.000	1.099
Bewirtschaftung	122.522,34	103.500	114.500	419
Cafeteria	11.506,56	15.200	15.700	58
Sächliche Budget	24.437,86	33.000	30.900	113
IT-Ausstattung und Unterhaltung	6.669,21	15.600	12.200	45
Bewegliches Vermögen	1.910,36	9.600	6.200	23
Offene Ganztagschule	18.244,09	53.400	32.600	119
Gemeinschaftsschule				
Personalaufwendungen	332.427,74	368.000	378.200	927
Bauunterhaltung	127.991,35	88.000	191.200	469
Besondere Bauunterhaltung	0,00	150.000	0	0
Bewirtschaftung	116.357,63	142.200	168.000	412
Cafeteria	24.901,97	45.200	52.000	127
Sächliche Kosten		37.500	33.400	82
Sächliche Kosten-Sanierung Fachräume	5.979,28	50.000	100.000	245
Schwimmen	0,00	0	0	0
IT-Ausstattung und Unterhaltung	13.953,57	22.100	17.000	42
Bewegliches Vermögen	13.098,40	33.000	10.000	25
Sanierungen/Baumaßnahmen	0,00	0	0	0
Offene Ganztagschule	-2.969,17	-600	-600	-1
Schülerbeförderung	257.810,62	207.000	182.700	326
Verwaltungskostenbeitrag	248.201,50	254.400	257.800	314
Zinsen	54.930,68	23.800	20.100	70
Tilgung	166.263,86	171.600	149.300	210

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

Schüler 2016	826
Schüler 2017	786
Schüler 2018	790
Schüler 2019	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 - 2016	3.378	0	128	3.250	4.090	
Ist - 2017	3.250	0	130	3.120	4.135	
Ist - 2018	3.120	0	310	2.810	3.949	
Soll - 2019	2.810	0	185	2.625	3.557	
Soll - 2020	2.625	0	177	2.448	3.323	
Soll - 2021	2.448	0	177	2.271	3.099	
Soll - 2022	2.271	0	171	2.100	2.875	
Soll - 2023	2.100	0	170	1.930	2.658	

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 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	2,2	1,2	0,7	0,0	0,2	0,5
2.2	aufzulösende Zuweisungen	6.168,4	5.939,3	5.713,7	0,0	200,0	5.513,7
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	6.170,6	5.940,5	5.714,4	0,0	200,2	5.514,2
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen						
3.2	Beihilferückstellungen						
3.3	Altersteilzeitrückstellungen						
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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

¹ IST-Wert

8. Darstellung der erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in 2020 (§ 6 Abs.1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Maßnahmen	in Euro
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Grundschule Karby	10.000
Baumaßnahme: Neubau Laubengang (Planungskosten), GS Karby	20.000
DigitalPakt Schulen, GS Karby	57.700
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Gorch-Fock-Schule	22.700
DigitalPakt Schulen, Gorch-Fock-Schule	122.300
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Gemeinschaftsschule (GemS)	20.000
DigitalPakt Schulen, GemS	205.700
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen Schulsozialarbeit	5.500
Gesamtinvestitionen	463.900
Finanzierung	
Zuweisung für Investitionen:	335.100
Eigenmittel	128.800
Gesamtfinanzierung	463.900

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
2016	286,1	233,2	-	33,1	-	
2017	395,2	123,7	-	246,5	-	
2018	293,5	140,4	-	-	-	
2019	516,3	-	-	-	-	
HH-Jahr	463,9	-	-	-	-	
2021	169,2	-	-	-	-	
2022	39,2	-	-	-	-	
2023	39,2	-	-	-	-	

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

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2018 in TEUR	2019 in TEUR	2020 in TEUR	2021 in TEUR	2020 in TEUR	2022 in TEUR
1	2	3	5	6	7	8	9	
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.844	3.285	3.312	3.028	3.005	2.880
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	3.285	3.312	3.028	3.005	2.880
	6	Veränderung Vorjahr (in%)	-4,88	15,51	0,82	-8,57	-0,76	-4,16
	7	Empfehlung (in%)	bis zu 2,5	bis zu 2,0	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)

Im Haushaltsjahr 2021 soll die Sanierung des Laubengangs (130.000 €) an der Grunschule Karby realisiert werden. Für das Haushaltsjahr 2020 werden Planungskosten in Höhe von 20.000 € eingeplant. Bei dieser Maßnahme handelt es sich um eine Investition, da der Laubengang komplett erneuert wird.

In der Gorch-Fock-Schule Ellenberg sind für die nächsten Jahre Maßnahmen zur Umsetzung des Brandschutzkonzeptes notwendig. Hier werden im Haushaltsjahr 2020 300.000 €, 2021 und 2022 jeweils 200.000 €, sowie 2023 100.000 € als besondere Bauunterhaltung eingeplant.

In der Gemeinschaftsschule werden seit dem Haushaltsjahr 2017 für die Sanierung der Fachräume jährlich 50.000 € eingeplant, da diese sowohl in der Bauunterhaltung als auch in der Ausstattung erhebliche Mängel ausweisen.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden diese Mittel nicht verwendet. Aufgrund des unausgeglichenen Haushaltes 2020 ist es nicht möglich diese Mittel zu übertragen. Im Haushaltsjahr 2020 werden aufgrund der Notwendigkeit 100.000 € für die Sanierung des Fachraum Biologie bereitgestellt.

Ab dem Haushaltsjahr 2021 werden wieder jährlich 50.000 € für die Sanierung der weiteren Fachräume eingeplant.

Die Ausstattung wird ggf. investiv verbucht.

Für die Erstellung eines bedarfsorientierten Flächen- und Raumnutzungskonzeptes des Nahbereichsschulverbandes werden im Produkt Allgemeine Schulverwaltung 40.000 € eingeplant.

Desweiteren wird an allen Schulen im Rahmen des DigitalPakt Schulen investiert. Hierfür werden vom Bund Fördermittel in der Gesamthöhe von 335.1000 € bereitgestellt. Der Nahbereichsschulverband muss zusätzlich 15 Prozent durch Eigenmittel decken. Dies entspricht rund 50.300 €. Die Einplanung der Mittel erfolgt aufgrund der Förderung als Investition.

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	vorgetragen 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
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	3.135,113	0,000	1.034,587	0,000	146,454	4.316,154	13.191,040	32,720
2019	3.135,113	0,000	1.181,041	0,000	-250,900	4.065,254	13.507,229	30,097
2020	3.135,113	0,000	930,141	0,000	-336,400	3.728,854	13.507,229	27,606
2021	3.135,113	0,000	593,741	0,000	-278,700	3.450,154	13.507,229	25,543
2022	3.135,113	0,000	315,041	0,000	-252,100	3.198,054	13.507,229	23,677
2023	3.135,113	0,000	62,941	0,000	-121,500	3.076,554	13.508,229	22,775

¹ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

² (Spalte 7 / Spalte 8) x 100

13. 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.

14. 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 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.