

**Schulverband
Schwarzenbek Nordost**

Vorbericht

zum

I. Nachtragshaushaltsplan

für das Haushaltsjahr

2013

Inhalt des Vorberichtes

- a) Vorwort
(§ 8 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik)

- b) Berechnung der Schullasten

- c) Berechnung der Schulverbandsumlage 2013

- d) Graphische Darstellung der Entwicklung der Schulverbandsumlage

- e) Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten in den letzten drei abgeschlossenen Haushaltsjahren sowie deren voraussichtliche Entwicklung im Vorjahr, im Haushaltsjahr und in den drei nachfolgenden Jahren
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 2 GemHVO-Doppik)

- f) Übersicht über die Entwicklung des Anstiegs der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr, in den beiden vorangegangenen Haushaltsjahren sowie in den drei nachfolgenden Jahren im Vergleich mit den Empfehlungen des jährlichen Haushaltserlasses des Innenministeriums
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 7 GemHVO-Doppik)

- g) Übersicht über die Gesamtverschuldung des Schulverbandes in den letzten drei abgeschlossenen Haushaltsjahren sowie deren voraussichtliche Entwicklung im Vorjahr, im Haushaltsjahr und in den drei nachfolgenden Jahren
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 17 GemHVO-Doppik)

- h) Übersicht über die Zinsaufwendungen für Darlehen und Kassenkredite

a) Vorwort

Gemäß § 56 Abs. 1 Schulgesetz (SchulG) in Verbindung mit § 14 Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) sowie des § 95 b der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (Gemeindeordnung – GO) kann die Haushaltssatzung des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost nur bis zum Ende des Haushaltsjahres durch Nachtragssatzung geändert werden.

Für die Nachtragssatzung gelten die Vorschriften über die Haushaltssatzung entsprechend.

Der Schulverband hat u.a. dann eine Nachtragssatzung zu erlassen, wenn

- bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen oder Auszahlungen bei einzelnen Produktsachkonten in einem im Verhältnis zu den gesamten Aufwendungen oder gesamten Auszahlungen erheblichen Umfang geleistet werden müssen und / oder
- Auszahlungen für bisher nicht veranschlagte Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen geleistet werden sollen.

Die Haushaltssatzung des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost für das Haushaltsjahre 2013 wurde am 3. Dezember 2012 mit Beschluss der Schulverbandsversammlung gefasst; die Genehmigung der Kommunalaufsicht war im Hinblick auf die gesetzlichen Vorgaben nicht einzuholen.

Bedingt durch die außerordentliche Tilgung eines Kredites für Investitionen bzw. Investitionsförderungsmaßnahmen zum Ende der Zinsbindungsfrist ist die Aufstellung eines I. Nachtragshaushaltes für das Haushaltsjahr 2013 unumgänglich.

Im Finanzplan sind Auszahlungen für die Sondertilgung in Höhe von 375.900 Euro zu veranschlagen, die im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2013 keine Berücksichtigung fanden, da von dem Tatbestand der Sondertilgung erst nach Aufstellung des Haushaltsplanes Kenntnis erlangt wurde. Die (außerordentliche) Tilgungsleistung findet lediglich Einfluss auf den Finanzplan und beeinflusst den Haushaltsausgleich im Ergebnisplan nicht.

Bedingt durch die Sondertilgung und die damit einhergehende Ablösung eines Kredites fand insgesamt eine Neuberechnung der Zins- und Tilgungsleistungen statt, so dass die Zinsaufwendungen in Summe um 8.300 Euro reduziert werden konnten. Im Gegenzug reduziert sich die Schulverbandsumlage ebenfalls um 8.300 Euro, so dass auch hier eine Neuberechnung stattgefunden hat.

In den I. Nachtragshaushalt sind nur Änderungen eingeflossen, die sich aus der Sondertilgung des Kredites ergeben.

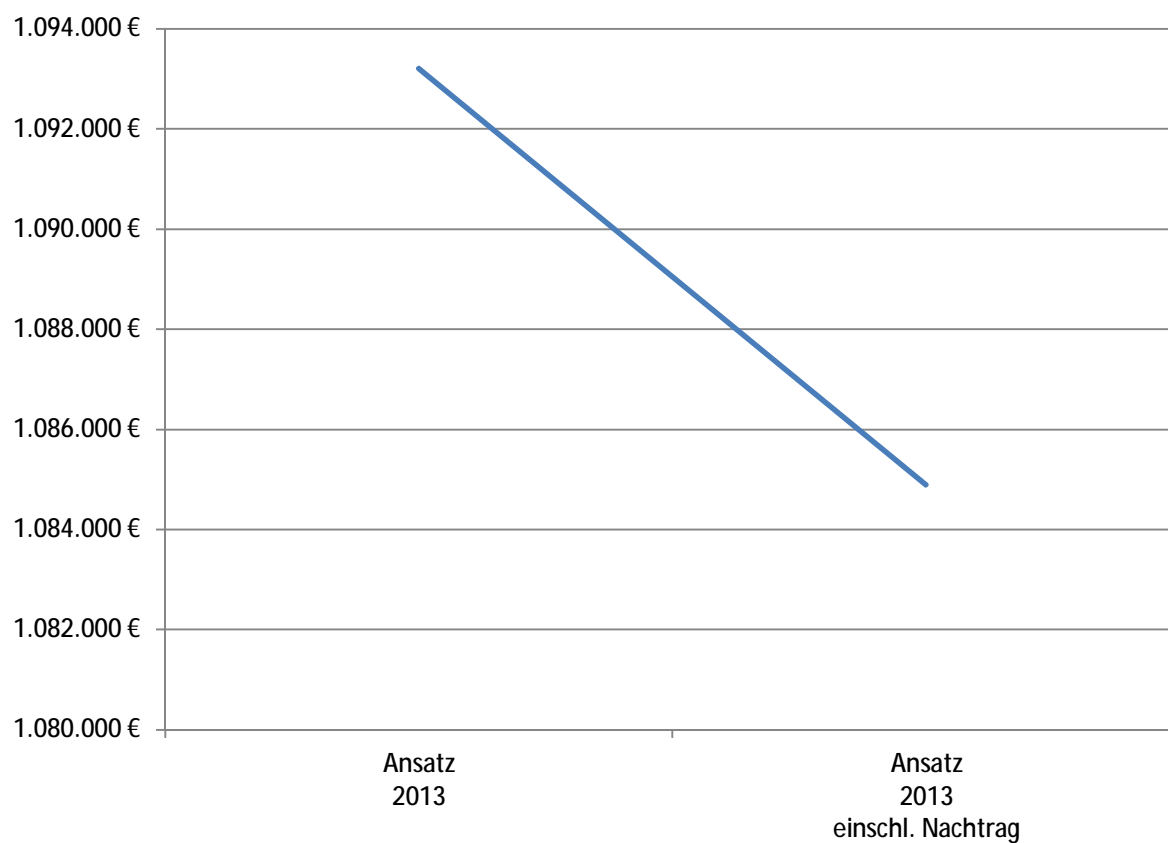
Die geänderte Finanzlage des Schulverbandes lässt sich im Detail den nachfolgenden Aufstellungen entnehmen.

Unter Anwendung der Vorschriften der GemHVO-Doppik sind im Nachtragshaushaltsplan ausschließlich Veränderungen aufgeführt. Daher werden Aufstellungen, die keine Veränderung erfahren haben, lediglich mit dem Hinweis „Aufstellung entfällt, keine Änderung vorhanden“ aufgeführt. Teilpläne, in denen keine Veränderungen vorgenommen wurden, werden im Nachtragshaushaltsplan nicht dargestellt.

b)

Berechnung der Schullasten bei dem Schulverband Schwarzenbek Nordost

	Position		Ansatz 2013 - EUR -	Nachtrag 2013 - EUR -	Ansatz 2013 einschl. Nachtrag - EUR -
	17	Ordentliche Aufwendungen	1.246.600	0	1.246.600
+	20	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	107.500	-8.300	99.200
./.	19	Finanzerträge	4.000	0	4.000
./.	10	Ordentliche Erträge	256.900	0	256.900
		Schullasten zur Umlageberechnung	1.093.200	-8.300	1.084.900

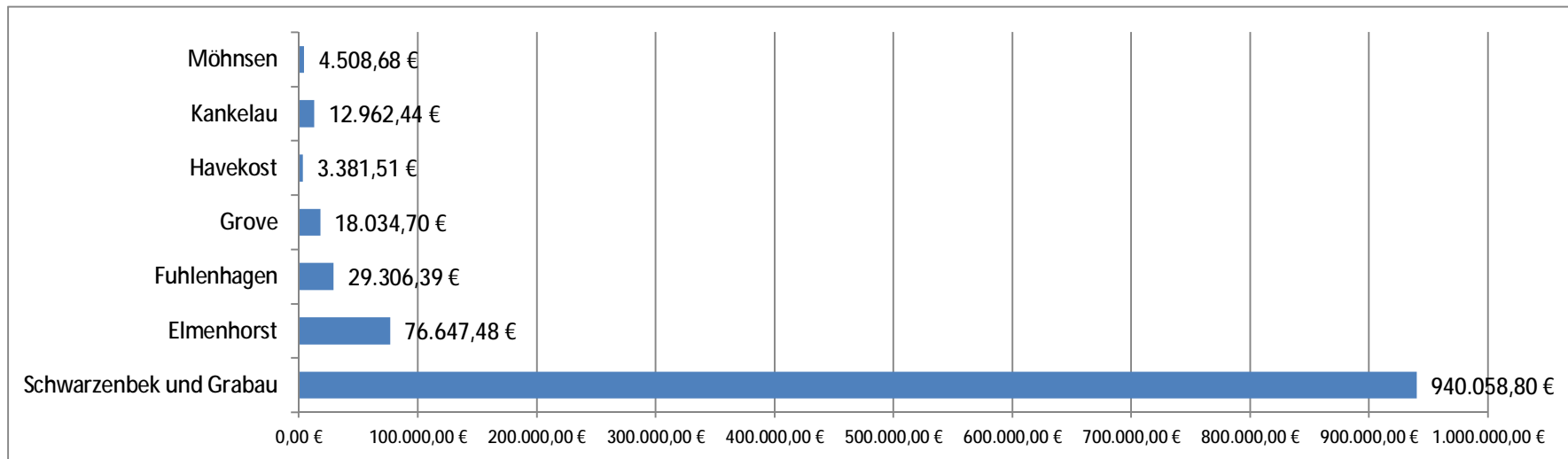


c)

Berechnung der Schulverbandsumlage 2013

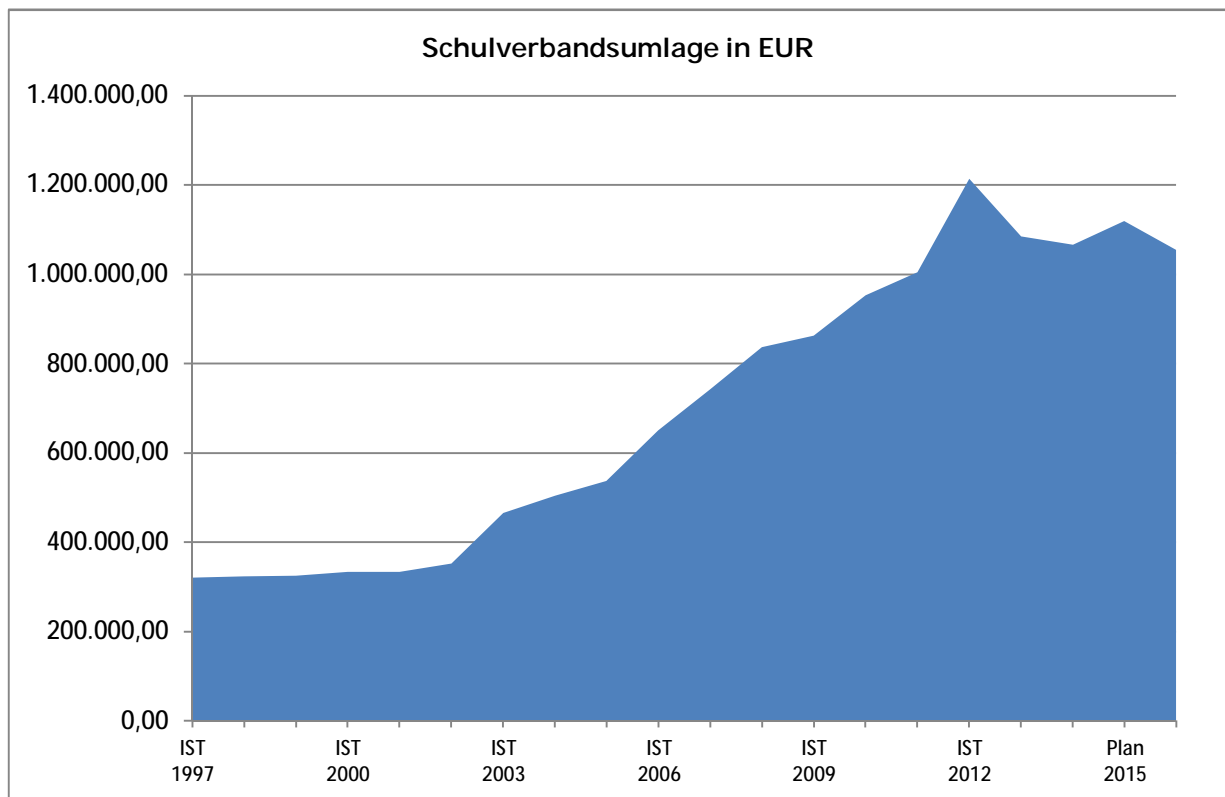
Ifd. Nr.	Gemeinde	Schuldkindzahlen (Stand: 27.10.2011)					Verhältniszahlen der Schul- kinder in Prozent	Von den Schullasten des Schulverbandes 1.084.900 €	Bisher berechnete Schulverbands- umlage	Unterschied mehr(+)/ weniger(/.)
		2010	2011	2012	insgesamt (Sp. 3-5)	Durch- schnitt (1/3 v. Sp. 6)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Schwarzenbek und Grabau	595	572	501	1668	556	86,65	7.300,00 € *)	7.300,00 €	- €
								940.058,80 €	947.250,69 €	-7.191,89 €
2	Elmenhorst	52	45	39	136	45	7,06	76.647,48 €	77.233,87 €	-586,39 €
3	Fuhlenhagen	15	21	16	52	17	2,70	29.306,39 €	29.530,60 €	-224,21 €
4	Grove	11	10	11	32	11	1,66	18.034,70 €	18.172,68 €	-137,98 €
5	Havekost	4	0	2	6	2	0,31	3.381,51 €	3.407,38 €	-25,87 €
6	Kankelau	7	8	8	23	8	1,19	12.962,44 €	13.061,61 €	-99,17 €
7	Möhnsen	4	2	2	8	3	0,42	4.508,68 €	4.543,17 €	-34,49 €
Gesamt		688	658	579	1925	641,67	100,00	1.084.900,00 €	1.093.200,00 €	-8.300,00 €

*) Schuldendienst, den die Stadt Schwarzenbek trägt



d)

Graphische Darstellung der Entwicklung der Schulverbandsumlage



Jahr	Umlage in EUR	Umlage in DM
1997 IST	321.500,33	628.800,00
1998 IST	323.494,37	632.700,00
1999 IST	325.795,19	637.200,00
2000 IST	333.873,60	653.000,00
2001 IST	334.026,99	653.300,00
2002 IST	352.500,00	
2003 IST	465.000,00	
2004 IST	504.600,00	
2005 IST	537.300,00	
2006 IST	649.900,00	
2007 IST	742.600,00	
2008 IST	836.500,00	
2009 IST	862.800,00	
2010 IST	953.600,00	
2011 IST	1.004.100,00	
2012 IST	1.213.700,00	
2013 Plan	1.084.900,00	
2014 Plan	1.066.300,00	
2015 Plan	1.118.800,00	
2016 Plan	1.055.300,00	

e)

Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldungen)

Haushalts- jahre	Stand am 01.01.	+ Kredit- aufnahmen	./. Tilgung	Stand am 31.12.	nachrichtlich: Restkrediter- mächtigung ¹
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6
Ist - 2009	3.557,8	0,0	109,5	3.448,3	0,0
Ist - 2010	3.448,3	0,0	178,7	3.269,7	0,0
Ist - 2011	3.269,7	0,0	180,1	3.089,5	0,0
Soll - 2012	3.089,5	0,0	181,8	2.907,7	-----
Soll im Haushalts- jahr 2013	2.907,7	0,0	549,9	2.357,8	-----
Soll - 2014	2.357,8	23,5	160,3	2.221,0	-----
Soll - 2015	2.221,0	23,0	161,4	2.082,6	-----
Soll - 2016	2.082,6	23,0	162,4	1.943,2	-----

f)

Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2011 ¹ in TEUR	2012 ² in TEUR	2013 ³ in TEUR	2014 ⁴ in TEUR	2015 ⁴ in TEUR	2016 ⁴ in TEUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	921	1.267	1.148	1.125	1.179	1.117
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	0	0	0	0	0	0
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichs- umlage an das Land -	0	0	0	0	0	0
7372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amts- umlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	0	0	0	0	0	0
	5	bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	921	1.267	1.148	1.125	1.179	1.117
	6	Veränderung Vorjahr (in %)	-45,19	37,56	-9,40	-2,00	4,80	-5,26
	7	Empfehlung (in %)⁷	< 2,0	< 1,5	< 1,5	< 1,0	< 1,0	< 1,0

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 der 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

g)

Übersicht über die Gesamtverschuldung des Schulverbandes jeweils zum 31. Dezember

Haus- halts- jahre	Schulden des Haus- halts aus Krediten für Inves- titionen und Investi- tions- förder- ungs- maßnah- men	Kas- sen- kre- dite des Haus- halts	Eigen- be- triebe nach § 106 GO	Sonder- vermö- gen nach § 97 GO	Unterneh- men und Einrich- tungen, die nach § 101 Abs. 4 GO ganz oder teilweise nach Eigenbe- triebsver- ordnung geführt werden	Kommun- alunter- nehmen nach § 106 a GO	Gesell- schaf- ten	An- dere An- stal- ten	Gesamt I (Summe Spalten 2 und 4 bis 9)	Gemein- same Komm- unalunter- nehmen nach § 19 b GkZ	Andere Gesell- schaften	Treu- hand- ver- mögen	Stif- tungen	Gesamt II (Summe Spalten 2 bis 9 und 11 bis 14)	Kredit- ähn- liche Rechts- ge- schäfte
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
2009	3,4483	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	3,4483	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	3,4483	0,0000
2010	3,2697	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	3,2697	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	3,2697	0,0000
2011	3,0895	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	3,0895	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	3,0895	0,0000
2012	2,9077	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	2,9077	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	2,9077	0,0000
2013	2,3580	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	2,3580	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	2,3580	0,0000
2014	2,2213	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	2,2213						0,0000
2015	2,0823	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	2,0823						0,0000
2016	1,9440	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1,9440						0,0000

h)

Übersicht über die Zinsaufwendungen für Darlehen und Kassenkredite

Art HH-Jahr	2009 IST -EUR-	2010 IST -EUR-	2011 IST -EUR-	2012 Plan -EUR-	2013 Plan -EUR-	2014 Plan -EUR-	2015 Plan -EUR-	2016 Plan -EUR-
Darlehen	93.643,70	89.036,57	121.104,27	114.400,00	99.200,00	85.800,00	81.100,00	76.400,00
Kassenkredite	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamt	93.643,70	89.036,57	121.104,27	114.400,00	99.200,00	85.800,00	81.100,00	76.400,00

