



Schulverband Tornesch-Uetersen



Der Verbandsvorsteher

Schulverband Mitteilungsvorlage	Vorlage-Nr: VO/13/684
Federführend:	Status: öffentlich
Amt für soziale Dienste	Datum: 30.09.2013
	Berichterstatter: Caroline Schultz
	Bearbeiter: Caroline Schultz
Bericht über die Abrechnung des Schullastenausgleichs	
Beratungsfolge:	
Datum	Gremium
23.10.2013	Verbandsversammlung Schulverband Tornesch-Uetersen

A: Sachbericht

B: Stellungnahme der Verwaltung

C: Prüfungen: 1. Umweltverträglichkeit
2. Kinder- und Jugendbeteiligung

D: Finanzielle Auswirkungen

E: Beschlussempfehlung

Zu A und B: Sachbericht / Stellungnahme der Verwaltung

Mit dem „Gesetz zur Änderung des Schulgesetzes und des Mitbestimmungsgesetzes Schleswig-Holstein vom 28. Januar 2011“ (Schleswig-Holsteinischer Landtag- Drucksache 17/858) wurde das ursprüngliche Pauschalsystem im Schullastenausgleich auf eine Vollkostenabrechnung umgestellt, so dass der Schullastenausgleich 2012 erstmals nach der neuen Regelung durchzuführen ist. Die lange angekündigte Handreichung zur Durchführung des Schullastenausgleichs wurde Anfang des Jahres veröffentlicht. Auf der Bürgermeisterkonferenz am 17.06.2013 wurde beschlossen, dass für 2012 einheitlich ein Investitionskostenzuschuss i.H.v. 250,- € angerechnet wird. Diese Investitionskostenpauschale wird auch durch das Haushaltsbegleitgesetz 2013 für 2013 wieder eingesetzt. Eine Abrechnung konnte nunmehr vorgenommen werden.

Die spitz abgerechnete Pauschale ist höher als die erhobene Pauschale der Vorjahre i.H.v. 1.293,-€. Sie beträgt für 2012 1.508,35 €, 2013 1.568,70 € und 2014 1.709,63 €. Die Steigerung beruht auf den gestiegenen Ausgaben. Investive Kosten konnten nicht berücksichtigt werden, sondern nur reine Erhaltungsmaßnahmen, die sozusagen den Status Quo erhalten und keine Verbesserung enthalten. Eine Ausnahme ist eine Anpassung an den Stand der Technik, der in einem sehr geringen Maße berücksichtigt werden kann.

Eine genaue Übersicht ist in der Anlage beigefügt.

2012 wurden die Schulkostenbeiträge zunächst auf Basis der alten Pauschalen als Abschlagszahlungen erhoben, so dass nunmehr eine endgültige Abrechnung stattfinden

wird. Die Abrechnung für das Jahr 2013 wird per Vollkostenabrechnung in diesem Jahr abgerechnet werden.

Zu C: Prüfungen

1. Umweltverträglichkeit

entfällt

2. Kinder- und Jugendbeteiligung

entfällt

gez.

Roland Krügel

Schulverbandsvorsitzender

Anlage/n:

- Übersicht über die Höhe der Schulkostenbeiträge
- Aufstellung der einbezogenen Haushaltsstellen

Schullastenausgleich:
Gesamtübersicht

Klaus-Groth-Schule

Übersicht	2010			Übersicht	2011			Übersicht	2012		
was	Einnahmen	Ausgaben	verbliebene Kosten	was	Einnahmen	Ausgaben	verbliebene Kosten	was	Einnahmen	Ausgaben	verbliebene Kosten
KGST	61.699,20 €	1.435.953,85 €	1.374.254,65 €	KGST	64.893,99 €	1.518.225,16 €	1.453.331,17 €	KGST	38.946,16 €	1.607.360,35 €	1.568.414,19 €
Halle alt	41.343,08 €	105.282,52 €	63.939,44 €	Halle alt	25.574,91 €	119.894,34 €	94.319,43 €	Halle alt	33.095,63 €	132.425,27 €	99.329,64 €
Halle neu	71.440,14 €	111.093,75 €	39.653,61 €	Halle neu	71.370,74 €	119.188,29 €	47.817,55 €	Halle neu	66.996,00 €	144.226,11 €	77.230,11 €
Jott-Zett	12.039,71 €	24.079,42 €	12.039,71 €	Jott-Zett	14.007,70 €	32.633,59 €	18.625,89 €	Jott-Zett	- €	47.225,97 €	47.225,97 €
Steenloskamp	- €	- €	- €	Steenloskamp	- €	- €	- €	Steenloskamp	- €	229,76 €	229,76 €
Gesamt		1.489.887,41 €		Gesamt		1.614.094,04 €		Gesamt		1.792.429,67 €	
Schülerzahlen 2010		1184		Schülerzahlen 2011		1224		Schülerzahlen 2012		1228	
Pauschale		1.258,35 €		Pauschale		1.318,70 €		Pauschale		1.459,63 €	
Investitionskostenzuschuss		250,00 €		Investitionskostenzuschuss		250,00 €		Investitionskostenzuschuss		250,00 €	
Gesamt		1.508,35 €		Gesamt		1.568,70 €		Gesamt		1.709,63 €	

Schullastenausgleich:
Einbezogene Haushaltstellen

KK	Abschnitt	Gruppe	Ukto	Bezeichnung	Erg vv Jahr 2010		Erg vv Jahr 2011		Erg vv Jahr 2012			
1	281000	110000	999	KGST	Benutzungsentgelte von Vereinen sowie der VHS	4.291,50 €	4.291,50 €	5.217,39 €	5.217,39 €	3.059,23 €	3.059,23 €	Einzubeziehende Einnahme
1	281000	150000	999	KGST	Ersätze aus Versicherungsleistungen	4.364,39 €	4.364,39 €	4.713,66 €	4.713,66 €	14.423,89 €	14.423,89 €	Einzubeziehende Einnahme
1	281000	150500	999	KGST	Vermischte Einnahmen	2.462,63 €	2.462,63 €	2.732,58 €	2.732,58 €	- 52,91 €	- 52,91 €	Einzubeziehende Einnahme
1	281000	162050	999	KGST	Kreiszuzahlung für Schulsozialarbeit	9.917,36 €	9.917,36 €	17.320,32 €	17.320,32 €	- 51,91 €	- 51,91 €	Einzubeziehende Einnahme: Schulsozialarbeiterinnen und Schulsozialarbeiter sind Hilfspersonal i.S. des § 48 Abs. 1 Nr. 3 SchulG. Aufwendungen für Schulsozialarbeit können daher für die Berechnung der Schulkostenbeiträge berücksichtigt werden. Das gilt auch, wenn der Schulträger einen Schulsozialarbeiter beschäftigt, soweit diese der jeweiligen Schule zur Verfügung stehen. Nur die dem Schulträger tatsächlich entstehenden Kosten können in Ansatz gebracht werden. Zuschüsse Dritter zur Beschäftigung von Schulsozialarbeitern (z.B. Bund oder Land) sind in Abzug zu bringen.
1	281000	162100	999	KGST	Verwaltungskostenerstattung Stadt Tornesch f. Bücherei	24.454,08 €	24.454,08 €	15.092,40 €	15.092,40 €	- €	- €	einzubeziehende Einnahme: Die KGST führt für die Stadt Tornesch eine Bücherei für Bürger und Lehrmittel. Den Kostenanteil für die Bürger erstattet die Stadt der KGST. Das Personal wird jedoch von der Stadt gestellt, so dass die Personalkosten hier nicht von der Stadt erstattet werden. Eine Abrechnung erfolgte für 2012 nicht, so dass diese doppelt in 2013 zu berücksichtigen ist.
1	281000	167000	999	KGST	Eigenanteil der Schüler an den Beförderungskosten	3.020,25 €	3.020,25 €	2.928,25 €	2.928,25 €	3.357,00 €	3.357,00 €	Einzubeziehende Einnahme
1	281000	172000	999	KGST	Zuweisung vom Kreis für Schülerbeförderung	13.188,99 €	13.188,99 €	16.889,39 €	16.889,39 €	18.210,86 €	18.210,86 €	Einzubeziehende Einnahme
Einnahmen KGST					Gesamt 2010	61.699,20 €	Gesamt 2011	64.893,99 €	Gesamt 2012	38.946,16 €		
1	281000	400010	999	KGST	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	3.910,94 €	3.910,94 €	3.075,00 €	3.075,00 €	4.655,00 €	4.655,00 €	Personal i.S.d. § 48 I Nr. 3 SchulG. Kosten sind voll erstattungsfähig
1	281000	400020	999	KGST	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit in der Verbandsversammlung	3.195,00 €	3.195,00 €	4.545,59 €	4.545,59 €	5.040,00 €	5.040,00 €	Personal i.S.d. § 48 I Nr. 3 SchulG. Kosten sind voll erstattungsfähig: Die Verbandsversammlung ist nur für diesen Schulträger tätig.
1	281000	500000	999	KGST	Bauliche Unterhaltung Schule	247.671,73 €	247.671,73 €	- €	- €	- €	- €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 1 SchulG Ausplittung dieser HH-Stelle ab 2011 in Unterkonten
1	281000	500001	999	KGST	Bauliche Unterhaltung - Bauunterhaltung	- €	- €	131.226,84 €	131.226,84 €	147.408,73 €	147.408,73 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 1 SchulG
1	281000	500002	999	KGST	Bauliche Unterhaltung - Wartung und Technik	- €	- €	45.235,05 €	45.235,05 €	51.039,73 €	51.039,73 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 1 SchulG

Schullastenausgleich:
Einbezogene Haushaltstellen

KK	Abschnitt	Gruppe	Ukto	Bezeichnung	Erg vv Jahr 2010		Erg vv Jahr 2011		Erg vv Jahr 2012		
1	281000	500003	999	KGST Bauliche Unterhaltung - Schulgelände und Außenanlagen	- €	- €	38.979,61 €	38.979,61 €	43.368,98 €	43.368,98 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 1 SchulG
1	281000	500004	999	KGST Bauliche Unterhaltung - Sportplatz und -anlagen	- €	- €	28.921,47 €	28.921,47 €	30.410,26 €	30.410,26 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 1 SchulG
1	281000	500006	999	KGST Bauliche Unterhaltung - Schadensfälle	- €	- €	- €	- €	26.659,83 €	26.659,83 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 1 SchulG
1	281000	520000	999	KGST Unterhaltung und Ergänzung von Inventar	5.835,43 €	5.835,43 €	5.800,57 €	5.800,57 €	4.185,06 €	4.185,06 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 2 SchulG Aufgrund der Handreichungen sind Aufwendungen nach § 48 Abs. 1 Nr. 4 und Abs. 2 SchulG laufende Kosten und damit keine Investitionen, die abgeschrieben werden sollen. Diese Regelung widerspricht der GemHVO, dass Anschaffungen ab 150 € Investitionen sind, die abzuschreiben sind.
1	281000	521000	999	KGST Unterhaltung technischer Einrichtungsgegenstände	1.988,42 €	1.988,42 €	2.098,41 €	2.098,41 €	2.288,85 €	2.288,85 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 2 SchulG
1	281000	521100	999	KGST Unterhaltung der EDV	2.706,91 €	2.706,91 €	1.788,07 €	1.788,07 €	1.975,40 €	1.975,40 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 2 SchulG
1	281000	531000	999	KGST Miete Kopierer	5.986,89 €	5.986,89 €	6.472,11 €	6.472,11 €	9.885,89 €	9.885,89 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 2 SchulG
1	281000	540000	999	KGST Bewirtschaftungskosten	74.435,61 €	74.435,61 €	74.837,98 €	74.837,98 €	77.706,16 €	77.706,16 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 2 SchulG
1	281000	542000	999	KGST Kosten für die Inanspruchnahme des Bauhofes	50.257,86 €	50.257,86 €	39.036,06 €	39.036,06 €	- €	- €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 3 SchulG als Unterstützung der Schulhausmeister Werte 2012 wurden erst 2013 gezahlt werden daher in der Abrechnung 2013 bzw. in der Abrechnung 2015 fällig.
1	281000	543000	999	KGST Stromkosten	49.684,01 €	49.684,01 €	81.719,68 €	81.719,68 €	72.777,68 €	72.777,68 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 SchulG
1	281000	544000	999	KGST Heizkosten (Wärme)	96.988,32 €	96.988,32 €	77.261,24 €	77.261,24 €	128.172,11 €	128.172,11 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 SchulG
1	281000	545000	999	KGST Reinigungskosten	270.564,13 €	270.564,13 €	295.093,55 €	295.093,55 €	305.820,73 €	305.820,73 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 SchulG
1	281000	562000	999	KGST Aus- und Fortbildung, Umschulung	- €	- €	500,00 €	500,00 €	- €	- €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 3 SchulG
1	281000	576000	999	KGST Lernmittel	45.670,53 €	45.670,53 €	62.187,26 €	62.187,26 €	56.435,29 €	56.435,29 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 5 SchulG
1	281000	576100	999	KGST Kosten für sonstige schulische Angebote	- €	- €	- €	- €	26,78 €	26,78 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 5 SchulG

Schullastenausgleich:
Einbezogene Haushaltstellen

KK	Abschnitt	Gruppe	Ukto	Bezeichnung	Erg vv Jahr 2010		Erg vv Jahr 2011		Erg vv Jahr 2012			
1	281000	580000	999	KGST	Lehr- und Unterrichtsmittel	2.234,35 €	2.234,35 €	2.868,25 €	2.868,25 €	3.394,00 €	3.394,00 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 5 SchulG Nach § 13 Abs. 4 SchulG stellen die Schulträger jährlich die zur Beschaffung der freien Lernmittel erforderlichen Haushaltsmittel bereit. Alle tatsächlich getätigten Aufwendungen sind berücksichtigungsfähig. Höchstgrenzen gibt es nicht, entscheidend ist hier, dass die Aufwendungen schulbezogen, also für den Unterricht geeignet sein müssen.
1	281000	611000	999		Lehrerbücherei	- €	- €	- €	- €	136,02 €	136,02 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 5 SchulG.
1	281000	620000	999	KGST	Veranstaltungen	4.422,09 €	4.422,09 €	3.030,62 €	3.030,62 €	9.108,49 €	9.108,49 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 5 SchulG
1	281000	639000	999	KGST	Schülerbeförderung	26.662,52 €	26.662,52 €	29.961,09 €	29.961,09 €	29.207,24 €	29.207,24 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 8 SchulG
1	281000	640000	999	KGST	Schülerunfall- und Haftpflichtversicherung	44.732,66 €	44.732,66 €	48.225,97 €	48.225,97 €	58.251,58 €	58.251,58 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 11 SchulG
1	281000	650000	999	KGST	Bürobedarf	3.024,70 €	3.024,70 €	4.652,80 €	4.652,80 €	4.942,43 €	4.942,43 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 6 SchulG
1	281000	651000	999	KGST	Zeitungen, Bücher pp.	2.135,44 €	2.135,44 €	2.309,96 €	2.309,96 €	2.438,21 €	2.438,21 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 6 SchulG
1	281000	652000	999	KGST	Post- und Fernspreckgebühren	17.656,05 €	17.656,05 €	18.696,83 €	18.696,83 €	16.568,65 €	16.568,65 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 6 SchulG
1	281000	653000	999	KGST	Bekanntmachungskosten	1.644,63 €	1.644,63 €	1.250,19 €	1.250,19 €	332,66 €	332,66 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 6 SchulG
1	281000	655000	999		Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten					150,00 €	150,00 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 6 SchulG
1	281000	660000	999	KGST	Verfügungsmittel	45,00 €	45,00 €	302,30 €	302,30 €	398,40 €	398,40 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 6 SchulG
1	281000	672000	999	KGST	Verwaltungskostenerstattung an Stadt Tornesch	320.796,29 €	320.796,29 €	311.944,73 €	311.944,73 €	323.181,76 €	323.181,76 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m § 48 I Nr. 3 SchulG zu den Verwaltungskosten kann auch eine Kostenzuordnung anhand gesicherter Erfahrungswerte vorgenommen werden. Verteilung anhand der Ansätze der KGST, daher Aufschlüsselung nach Personal und Zuordnung erfolgt
1	281000	672100	999	KGST	Verwaltungskostenerstattung an Stadt Tornesch - Schulsozialarbeit	101.495,25 €	101.495,25 €	123.649,74 €	123.649,74 €	127.549,96 €	127.549,96 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m § 48 I Nr. 3 SchulG

Schullastenausgleich:
Einbezogene Haushaltstellen

KK	Abschnitt	Gruppe	Ukto	Bezeichnung	Erg vv Jahr 2010		Erg vv Jahr 2011		Erg vv Jahr 2012		
1	281000	672200	999	KGST Verwaltungskostenerstattung an Stadt Tornesch - Schulbücherei	6.288,00 €	6.288,00 €	8.010,00 €	8.010,00 €	7.920,00 €	7.920,00 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m § 48 I Nr. 3 SchulG Die KGS betreibt für die Stadt Tornesch eine kombinierte Bücherei für Bürger und Lehrmittel. Das Personal wird von der Stadt Tornesch gestellt und bezahlt. Für den Personalkostenanteil für die Lehrmittelbücherei erstattet der Schulverband der Stadt die Kosten. Diese werden hier als Kosten veranschlagt.
1	281000	700000	999	KGST Zuschüsse an Mensaverein	15.000,00 €	15.000,00 €	36.000,00 €	36.000,00 €	36.000,00 €	36.000,00 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 7 SchulG;
1	281000	701000	999	KGST Zuschüsse für Klassenfahrten	6.213,00 €	6.213,00 €	9.258,00 €	9.258,00 €	11.639,50 €	11.639,50 €	Dies ist eine freiwillige Leistung. Jedoch erkennt die Handreichung Zuschüsse des Schulträgers für Schulausflüge sowie Veranstaltungen der Schule gemäß § 48 II Nr. 13 SchulG an.
2	281000	935000	999	KGST Erwerb von beweglichem Vermögen	19.087,21 €	19.087,21 €	19.286,19 €	19.286,19 €	8.284,97 €	8.284,97 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 2 SchulG; sind lt. HR voll anzusetzen
2	281000	960000	999	KGST Umbaumaßnahmen	315.000,00 €	5.620,88 €	41.300,00 €	- €	- €	- €	Hierbei handelt es sich um Erhaltungsmaßnahmen, die nicht investiv sind und daher eingerechnet werden können. Siehe S. 12 der Handreichung.
2	281000	960010	999	KGST Nachrüstung Brandschutz	- €	- €	- €	- €	220.000,00 €	- €	investive Maßnahme, nicht einzubeziehen
Ausgaben KGST					Gesamt 2010	1.435.953,85 €	Gesamt 2011	1.518.225,16 €	Gesamt 2012	1.607.360,35 €	
1	281100	110000	999	Halle alt Benutzungsentgelte von Vereinen sowie der VHS	40.975,87 €	40.975,87 €	25.574,91 €	25.574,91 €	33.095,63 €	33.095,63 €	Einzubeziehende Einnahme
1	281100	150400	999	Halle alt Ersätze aus Versicherungsleistungen	367,21 €	367,21 €	- €	- €	- €	- €	Einzubeziehende Einnahme
Einnahmen Halle alt					Gesamt 2010	41.343,08 €	Gesamt 2011	25.574,91 €	Gesamt 2012	33.095,63 €	
1	281100	500000	999	Halle alt Bauliche Unterhaltung Sporthalle	15.132,82 €	15.132,82 €	- €	- €	- €	- €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 1 SchulG Ausplittung dieser HH-Stelle ab 2011 in Unterkonten
1	281100	500001	999	Halle alt Bauliche Unterhaltung - Bauunterhaltung	- €	- €	8.858,71 €	8.858,71 €	12.815,38 €	12.815,38 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 1 SchulG
1	281100	500002	999	Halle alt Bauliche Unterhaltung Wartung und Technik	- €	- €	4.912,78 €	4.912,78 €	10.100,88 €	10.100,88 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 1 SchulG
1	281100	500006	999	Halle alt Bauliche Unterhaltung - Schadensfälle	- €	- €	2.991,05 €	2.991,05 €	949,70 €	949,70 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 1 SchulG
1	281100	520000	999	Halle alt Unterhaltung und Ergänzung von Inventar	5.039,69 €	5.039,69 €	6.784,82 €	6.784,82 €	7.418,47 €	7.418,47 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 2 SchulG Aufgrund der Handreichungen sind Aufwendungen nach § 48 Abs. 1 Nr. 4 und Abs. 2 SchulG laufende Kosten und damit keine Investitionen, die abgeschrieben werden sollen. Diese Regelung widerspricht der GemHVO, dass Anschaffungen ab 150 € Investitionen sind, die abzuschreiben sind.

Schullastenausgleich:
Einbezogene Haushaltstellen

KK	Abschnitt	Gruppe	Ukto		Bezeichnung	Erg vv Jahr 2010		Erg vv Jahr 2011		Erg vv Jahr 2012		
1	281100	540000	999	Halle alt	Bewirtschaftungskosten Sporthalle	10.732,18 €	10.732,18 €	9.641,69 €	9.641,69 €	8.252,96 €	8.252,96 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 4 SchulG
1	281100	543000	999	Halle alt	Stromkosten Sporthalle	8.751,01 €	8.751,01 €	9.357,59 €	9.357,59 €	13.301,70 €	13.301,70 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 4 SchulG
1	281100	544000	999	Halle alt	Heizkosten (Wärme) Sporthalle	26.953,82 €	26.953,82 €	24.999,73 €	24.999,73 €	26.503,87 €	26.503,87 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 4 SchulG
1	281100	545000	999	Halle alt	Reinigungskosten Sporthalle	38.673,00 €	38.673,00 €	36.892,54 €	36.892,54 €	41.037,59 €	41.037,59 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 4 SchulG
2	281100	935000	999	Halle alt	Erwerb von beweglichem Vermögen	- €	- €	- €	- €	276,08 €	276,08 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 2 SchulG; sind lt. HR voll anzusetzen
2	281100	960000	999	Halle alt	Umbaumaßnahmen	200.000,00 €	- €	547.702,59 €	15.455,43 €	124.771,15 €	11.768,64 €	Hierbei handelt es sich auch um Erhaltungsmaßnahmen, die nicht investiv sind und daher eingerechnet werden können. Siehe S. 12 der Handreichung.
Ausgaben Halle alt						Gesamt 2010	105.282,52 €	Gesamt 2011	119.894,34 €	Gesamt 2012	132.425,27 €	
1	281110	110000	999	Halle neu	Benutzungsentgelte von Vereinen sowie der VHS	67.778,63 €	67.778,63 €	71.370,74 €	71.370,74 €	66.996,00 €	66.996,00 €	Einzubeziehende Einnahme
1	281110	150400	999	Halle neu	Ersätze aus Versicherungsleistungen	3.661,51 €	3.661,51 €	- €	- €	- €	- €	Einzubeziehende Einnahme
Einnahmen Halle neu						Gesamt 2010	71.440,14 €	Gesamt 2011	71.370,74 €	Gesamt 2012	66.996,00 €	
1	281110	500000	999	Halle neu	Bauliche Unterhaltung Sporthalle	21.799,87 €	21.799,87 €	- €	- €	- €	- €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 1 SchulG Ausplittung dieser HH-Stelle ab 2011 in Unterkonten
1	281110	500001	999	Halle neu	Bauliche Unterhaltung - Bauunterhaltung	- €	- €	15.180,12 €	15.180,12 €	14.398,13 €	14.398,13 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 1 SchulG
1	281110	500002	999	Halle neu	Bauliche Unterhaltung - Wartung und Technik	- €	- €	10.545,61 €	10.545,61 €	19.086,28 €	19.086,28 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 1 SchulG
1	281110	500006	999	Halle neu	Bauliche Unterhaltung - Schadensfälle	- €	- €	588,71 €	588,71 €	1.456,43 €	1.456,43 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 1 SchulG
1	281110	520000	999	Halle neu	Unterhaltung und Ergänzung von Inventar	- €	- €	1.137,19 €	1.137,19 €	951,61 €	951,61 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 2 SchulG Aufgrund der Handreichungen sind Aufwendungen nach § 48 Abs. 1 Nr. 4 und Abs. 2 SchulG laufende Kosten und damit keine Investitionen, die abgeschrieben werden sollen. Diese Regelung widerspricht der GemHVO, dass Anschaffungen ab 150 € Investitionen sind, die abzuschreiben sind.
1	281110	540000	999	Halle neu	Bewirtschaftungskosten Sporthalle	10.281,20 €	10.281,20 €	8.894,25 €	8.894,25 €	9.237,51 €	9.237,51 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 4 SchulG
1	281110	543000	999	Halle neu	Stromkosten Sporthalle	8.751,01 €	8.751,01 €	9.357,59 €	9.357,59 €	26.305,22 €	26.305,22 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 4 SchulG
1	281110	544000	999	Halle neu	Heizkosten (Wärme) Sporthalle	22.576,74 €	22.576,74 €	24.155,39 €	24.155,39 €	21.631,60 €	21.631,60 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 4 SchulG
1	281110	545000	999	Halle neu	Reinigungskosten Sporthalle	47.684,93 €	47.684,93 €	49.329,43 €	49.329,43 €	51.159,33 €	51.159,33 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 4 SchulG
Ausgaben Halle neu						Gesamt 2010	111.093,75 €	Gesamt 2011	119.188,29 €	Gesamt 2012	144.226,11 €	

Schullastenausgleich:
Einbezogene Haushaltstellen

KK	Abschnitt	Gruppe	Ukto	Bezeichnung	Erg vv Jahr 2010		Erg vv Jahr 2011		Erg vv Jahr 2012			
1	281200	162100	999	Jott-Zett	Verwaltungskostenerstattung Tornesch für Unterhaltung und Bewirtschaftung	12.039,71 €	12.039,71 €	14.007,70 €	14.007,70 €	- €	- €	Lt. HR S. 8 muss es sich um eine schulische Veranstaltung in der Gesamtverantwortung der Schulleiterin gemäß § 33 II S.1 SchulG handeln. Reine Freizeitangebote sind nicht beitragsfähig, auch wenn sie direkt im Anschluss und/oder in der Schule stattfinden. Die Schulsozialarbeit ist jedoch auch im Jott-Zett tätig, so dass die entstandenen Kosten voll eingebracht werden. Die auf die offene Jugendarbeit entstehenden Kosten werden hier erstattet. Das Personal wird direkt von der Stadt Tornesch abgewickelt, so dass keine Personalkostenerstattung erforderlich ist. Eine Abrechnung erfolgte für 2012 nicht, so dass diese doppelt in 2013 zu berücksichtigen ist.
Einnahmen Jott-Zett					Gesamt 2010	12.039,71 €	Gesamt 2011	14.007,70 €	Gesamt 2012	- €	- €	
1	281200	500000	999	Jott-Zett	Bauliche Unterhaltung Jugendzentrum	1.510,46 €	1.510,46 €	- €	- €	- €	- €	Lt. HR S. 8 muss es sich um eine schulische Veranstaltung in der Gesamtverantwortung der Schulleiterin gemäß § 33 II S.1 SchulG handeln. Reine Freizeitangebote sind nicht beitragsfähig, auch wenn sie direkt im Anschluss und/oder in der Schule stattfinden. Die Schulsozialarbeit ist jedoch auch im Jott-Zett tätig, so dass die entstandenen Kosten voll eingebracht werden. Die auf die offene Jugendarbeit entstehenden Kosten werden hier als Einnahme gegengerechnet.
1	281200	500001	999	Jott-Zett	Bauliche Unterhaltung - Bauunterhaltung	- €	- €	6.644,10 €	6.644,10 €	21.760,51 €	21.760,51 €	s.o
1	281200	500006	999	Jott-Zett	Bauliche Unterhaltung - Schadensfälle	- €	- €	1.867,69 €	1.867,69 €	- €	- €	s.o
1	281200	540000	999	Jott-Zett	Bewirtschaftungskosten Jugendzentrum	22.568,96 €	22.568,96 €	24.121,80 €	24.121,80 €	25.465,46 €	25.465,46 €	s.o
Ausgaben Jott-Zett					Gesamt 2010	24.079,42 €	Gesamt 2011	32.633,59 €	Gesamt 2012	47.225,97 €	47.225,97 €	
				Sportplatz Steenloskamp		- €	- €	- €	- €	- 105,70 €	- 105,70 €	Der Sportplatz wurde 2012 rechnerisch von der Schule getrennt.
1	281500	540000	999		Bewirtschaftungskosten							Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 4 SchulG
1	281500	542000	999	Sportplatz Steenloskamp	Kosten für die Inanspruchnahme des Bauhofes bzw. Hausmeister	- €	- €	- €	- €	- €	- €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m § 48 I Nr. 3 SchulG als Unterstützung der Schulhausmeister
1	281500	543000	999	Sportplatz Steenloskamp	Stromkosten	- €	- €	- €	- €	335,46 €	335,46 €	Erstattungsfähig nach § 111 I i.V.m. § 48 I Nr. 4 und II Nr. 4 SchulG
Ausgaben Steenloskamp					Gesamt 2010	- €	Gesamt 2011	- €	Gesamt 2012	229,76 €	229,76 €	