

Handreichung für die Sitzung des Schulträgersausschusses der VG Nahe-Glan am 17.01.2024

Zum Haushaltsplan:

Dieser gliedert sich im groben in zwei Bereiche:

Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt; weiter gegliedert in 10 Teilhaushalte.

Der Teilhaushalt 7 umfasst den Bereich „Schulen/ Sportstätten/ Jugendarbeit“ mit den Wesentlichen Leistungen der fünf Grundschulen, der Sportstätte in Meisenheim sowie der Turnhalle in Meisenheim.

Teil-Ergebnishaushalt 7 = Vergleichbar der Gewinn- und Verlustrechnung, mit Ertrags- und Aufwandskonten. Dieser HH-Teil beinhaltet auch die Abschreibungen auf Anlagevermögen sowie Erträge aus Sonderposten. Sonderposten = Zuwendungen Dritter für Investitionen

Weiterhin Zuführungen zur Rückstellungen (z.B. Urlaub, Überstunden, Pensionen und Beihilfe) sowie Auflösungen aus genannten Rückstellungen.

- a) Für den Bereich der Grundschule Bad Sobernheim (Leistung 21110):
- | | | |
|---------------|-------------|---|
| Erträge: | 98.100 € | (davon Sonderposten: 49.000 €) |
| Aufwendungen: | 681.370 € | (davon Abschreibungen: 151.800 €) |
| Saldo: | - 583.270 € | (ungedeckter Saldo aus Afa und SoPo: 102.800 €) |
- b) Für den Bereich der Grundschule Odernheim (Leistung 21120):
- | | | |
|---------------|-------------|---|
| Erträge: | 72.230 € | (davon Sonderposten: 8.600 €) |
| Aufwendungen: | 241.285 € | (davon Abschreibungen: 16.300 €) |
| Saldo: | - 235.611 € | (ungedeckter Saldo aus Afa und SoPo: 7.700 €) |
- c) Für den Bereich der Grundschule Staudernheim (Leistung 21140):
- | | | |
|---------------|-------------|---|
| Erträge: | 77.980 € | (davon Sonderposten: 4.000 €) |
| Aufwendungen: | 309.275 € | (davon Abschreibungen: 11.000 €) |
| Saldo: | - 231.295 € | (ungedeckter Saldo aus Afa und SoPo: 7.000 €) |
- d) Für den Bereich der Grundschule Monzingen (Leistung 21150):
- | | | |
|---------------|-------------|--|
| Erträge: | 130.000 € | (davon Sonderposten: 25.000 €) |
| Aufwendungen: | 564.765 € | (davon Abschreibungen: 68.200 €) |
| Saldo: | - 434.765 € | (ungedeckter Saldo aus Afa und SoPo: 43.200 €) |
- e) Für den Bereich der Grundschule Meisenheim (Leistung 21160):
- | | | |
|---------------|-------------|---|
| Erträge: | 75.440 € | (davon Sonderposten: 36.000 €) |
| Aufwendungen: | 368.350 € | (davon Abschreibungen: 43.000 €) |
| Saldo: | - 292.910 € | (ungedeckter Saldo aus Afa und SoPo: 7.000 €) |

Gesamterträge: 411.650 € (für den kompletten Teilhaushalt 7)

Gesamtaufwendungen: 2.085.165 € (für den kompletten Teilhaushalt 7)

Gesamtsaldo: - 1.673.515 € (für den kompletten Teilhaushalt 7)

Teil-Finanzhaushalt 7= Vergleichbar dem Bank-/ Kassenkonto, mit Einzahlungs- und Auszahlungskonten Dieser HH-Teil beinhaltet die Investitionen, Neukreditaufnahmen und Tilgungsleistungen.

Zum besseren Verständnis gliedern wir den Finanzhaushalt in 3 Teile auf:

- Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
- Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit -entfällt für den Schulträgerausschuss-

a) Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit für den kompletten Teilhaushalt 7:

Negativ abgegrenzt beinhaltet das laufende Geschäft alles, was nicht Investitionen, Neukreditaufnahmen und Tilgung betrifft.

Einzahlungen: 411.650 € (Vorjahr: 478.110 €)
 Auszahlungen: 2.085.165 € (Vorjahr: 1.821.246 €)
 Fehlbetrag: - 1.673.515 € (Vorjahr: - 1.343.136 €)

Fazit: Die laufenden Einzahlungen reichen im Teilhaushalt 7 nicht aus, um die laufenden Auszahlungen im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit zu decken.

Darstellung der wesentlichen Einzahlungen:

	Planjahr	Vorjahr
Einzahlungen Grundschule Bad Sobernheim*	49.100 €	48.840 €
Einzahlungen Grundschule Odernheim*	63.630 €	28.328 €
Einzahlungen Grundschule Staudernheim*	73.980 €	80.878 €
Einzahlungen Grundschule Monzingen*	105.000 €	199.824 €
Einzahlungen Grundschule Meisenheim*	39.440 €	35.040 €
Zuwendungen für Ferienprogramm (Gebühren, Spenden, Zuweisungen)	13.000 €	23.000 €
Kostenbeteiligung an der Sportstätte	57.400 €	52.200 €
Kostenbeteiligung Bläserklasse Meisenheim	10.000 €	10.000 €
Sonstige	100 €	0 €
	411.650 €	478.110 €

* unter anderem darin enthalten:

Kostenerstattung für Schulsozialarbeit, Anwendungsbetreuungsgelder,
 Zuschüsse für Bildung- und Teilhabe, Kostenerstattungen, Elternbeiträge/
 Erstattungen aus Betreuungsangeboten, Mieten/ Nebenkosten (Kita Staudernheim),
 Unterstützungsfonds, Essensverkauf

Darstellung der wesentlichen Auszahlungen:

	Planjahr	Vorjahr
Personalkosten	749.930 €	637.300 €
Gebäudebewirtschaftung		
- Grundschule Bad Sobernheim	115.000 €	62.500 €
- Grundschule Odernheim	40.000 €	38.500 €
- Grundschule Staudernheim	49.000 €	83.400 €
- Grundschule Monzingen	75.000 €	66.500 €
- Grundschule Meisenheim	38.000 €	47.800 €
Allgemeine Bauunterhaltung		
- Grundschule Bad Sobernheim	20.000 €	3.500 €
- Grundschule Odernheim	32.000 €	30.000 €
- Grundschule Staudernheim	21.500 €	26.800 €
- Grundschule Monzingen	22.200 €	187.500 €
- Grundschule Meisenheim	24.000 €	15.000 €
Reinigungskosten - Schulen		
- Grundschule Bad Sobernheim	75.000 €	59.000 €
- Grundschule Odernheim	6.000 €	4.000 €
- Grundschule Staudernheim	26.500 €	22.500 €
- Grundschule Monzingen	45.000 €	30.000 €
- Grundschule Meisenheim	44.500 €	15.000 €
Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung		
- Grundschule Bad Sobernheim	5.400 €	200 €
- Grundschule Odernheim	5.475 €	200 €
- Grundschule Staudernheim	5.475 €	200 €
- Grundschule Monzingen	5.475 €	200 €
- Grundschule Meisenheim	5.450 €	200 €
Beschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter		
- Grundschule Bad Sobernheim	28.600 €	7.775 €
- Grundschule Odernheim	15.800 €	5.600 €
- Grundschule Staudernheim	15.650 €	2.050 €
- Grundschule Monzingen	34.450 €	11.225 €
- Grundschule Meisenheim	20.500 €	4.150 €
Verpflegungskosten Grundschulen	113.000 €	35.000 €
Lehr- und Lernmittel Grundschulen	17.070 €	16.560 €
sonst. Verbrauchsmittel - Grundschulen	12.400 €	12.400 €
Anteil Schulsozialarbeit Grundschulen	59.700 €	59.000 €
Sonst. Personalnebenkosten - Grundschulen	4.300 €	4.600 €
Mieten, Pachten, Leasing - Grundschulen	57.750 €	55.500 €
Software/ Lizenzen - Grundschulen	82.950 €	36.240 €
Büromaterial - Grundschulen	89.950 €	39.400 €
Telefongebühren - Grundschulen	8.100 €	6.050 €
Gebäudeversicherung - Grundschulen	21.400 €	20.900 €
Haftpflichtversicherung - Grundschulen	500 €	500 €
Unfallversicherung - Grundschulen	40.600 €	44.400 €
Sonstige:	51.540 €	129.596 €
	2.085.165 €	1.821.246 €

b) Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für den kompletten Teilhaushalt 7:

Einzahlungen: 0,00 €

Auszahlungen: 11.000 €

Unterdeckung: - 11.000 €

Fazit: Die geplanten Einzahlungen reichen nicht aus, um die planmäßigen Auszahlungen für Investitionen zu decken. Da keine sonstigen Mittel zur Gegenfinanzierung vorhanden sind, muss die Unterdeckung zunächst über Neukredite finanziert werden.

Planansatz Bezeichnung

Einzahlungen:	0 €
----------------------	------------

Auszahlungen:	11.000 €
----------------------	-----------------

5.000 € Beschaffung Digitale Tafel GS Monzingen

6.000 € Beschaffung Spülmaschine GS Monzingen

Saldo:	-11.000 €
---------------	------------------