

Auswirkungen des Schulbauprogramms auf den Hebesatz der Schulumlage

Die nachfolgende Darstellung zeigt die Auswirkungen der Investitionen auf die Entwicklung des Schulumlagehebesatzes. Hierbei allerdings werden nur die geplanten investiven Ausgaben herangezogen, die in erster Linie Auswirkungen auf die Abschreibungen und die Zinsen für die zur Finanzierung der Ausgaben aufzunehmenden Kredite haben.

Es wird unterstellt, dass sich die anderen der Berechnung 2008 zu Grunde liegenden Daten nicht verändern. Für die Berechnung gelten folgende Annahmen:

- Basis ist die Berechnung der Kosten der Schulträgerschaft für das Jahr 2008 (Erträge und Aufwendungen) sowie die am 29.11.2007 bekannten Daten aus dem Wirtschaftsplan des DA-DI-Werks und den Entwurf des Schulbauprogramms.
- Sich aus den Investitionen ergebende Folgekosten sind nicht berücksichtigt.
- Es wird unterstellt, dass die Ausgaben für die Investitionen wie geplant erfolgen.
- Die Abschreibung wird im ersten Jahr mit 1%, im zweiten Jahr mit 2% angesetzt.
- Der Kreditbedarf (lt. Finanzplanung Gebäudemanagement) wird durch Ratendarlehen mit 6% Zinsen und 2% Tilgung gedeckt. Von dem ausgewiesenen Kreditbedarf werden 1,7 Mio. Euro in Abzug gebracht, da in dieser Höhe die Aufnahme nicht zu verzinsender Darlehen aus dem Hess. Investitionsfonds unterstellt werden.
- Die Zinsen werden im ersten Jahr mit 3%, im zweiten Jahr mit 6% angesetzt.
- Die Tilgung wird im ersten Jahr mit 1%, im zweiten Jahr mit 2% angesetzt.
- Die Umlagegrundlagen entsprechen dem Orientierungsdatenerlass des HMdF vom 14.09.2007.

	2009	2010	2011
Investitionen lt. Schulbauprogramm	38.355.000	29.265.000	14.516.000
Abschreibung aus Investitionen Vorjahr	576.413	1.343.513	1.928.813
Abschreibung neu.	383.550	292.650	145.160
Summe Abschreibung	959.963	1.636.163	2.073.973
Kreditbedarf	30.330.300	20.740.300	5.591.300
abzgl. Darlehen Ifo B	1.700.00	1.700.000	1.700.000
aufzunehmender Kreditmarkt	28.630.300	19.040.300	3.891.300
Zinsen aus Kreditaufnahmen (Anlage)	2.036.692	3.426.076	4.045.503
Kosten der Schulträgerschaft 2008 (ohne Ergebnisabdeckung aus 2006)	42.147.800	42.147.800	42.147.800
Mehrbelastung Afa und Zinsen	2.996.655	5.062.239	6.119.475
zu finanzierende Kosten	45.144.455	47.210.039	48.267.275
Umlagegrundlage	261.080.174	261.080.174	261.080.174
Hebesatz	17,29	18,08	18,49