



Haselau



Haseldorf



Heist



Moorrege



Holm

HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN

**des
Schulverbandes
Gemeinschaftsschule
Am Himmelsbarg
für das Haushaltsjahr
2025**

1. Haushaltssatzung des Schulverbandes Am Himmelsberg für das Haushaltsjahr 2025.....	3
2. Vorbericht	5
2.1 Allgemeines.....	5
2.1.1 Allgemeines über den Schulverband	5
2.1.2 Finanzlage des Schulverbandes	7
2.1.3 Planungsgrundsätze	8
2.1.4 Entwicklung der Zahl der Schüler	10
2.1.5 Berechnung der Schullasten und Schulbaulasten	11
2.1.6 Aufteilung der Schulverbandsumlage im Haushaltsjahr 2025.....	12
2.1.7 Graphische Darstellung der Entwicklung der Schulverbandsumlage	13
2.2 Entwicklung der Verbindlichkeiten	14
2.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres	15
2.4 Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	16
2.5 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	16
2.6 Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr – entfällt	17
2.7 Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes vom Finanzplan	17
2.8 Haushaltswirtschaftliche Sperren.....	17
2.9 Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden	17
2.10 Im Haushaltsjahr umgesetzte wesentliche Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung	17
2.11 Geplante Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung	17
3. Anlagen zum Haushaltsplan.....	18
3.1 Bilanz des Vorvorjahres – keine Werte vorhanden aufgrund kameraler Haushaltsführung.....	18
3.2 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme – keine Werte vorhanden aufgrund kameraler Haushaltsführung	20
3.3 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	21
3.4 Übersicht über die Budgets	22
3.5 Investitionen des Schulverbandes	24
4. Erläuterungen	25
5. Gesamtpläne	32
5.1 Ergebnisplan	32
5.2 Finanzplan.....	33

1. Haushaltssatzung des Schulverbandes Am Himmelsbarg für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund § 56 Schleswig-Holsteinisches Schulgesetz (SchulG) vom 24. Januar 2007 in Verbindung mit § 14 Abs. 1 Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit (GkZ) in der Fassung vom 28. Februar 2003 sowie der §§ 77ff. der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein in der Fassung vom 28. Februar 2003 wird nach Beschluss der Schulverbandsversammlung vom 12.12.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

1. im Ergebnisplan mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge auf	3.224.800 EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.224.800 EUR
einem Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag von	0 EUR
Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Abs. 1 S. 2 GemHVO zum	0 EUR
Haushaltsausgleich	
2. im Finanzplan mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.785.400 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.928.500 EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	12.133.400 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	14.043.000 EUR

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	9.065.900 EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0 EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0 EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	4,98 Stellen

§ 3

Die Verbandsumlage beträgt 2.268.400 EUR und wird wie folgt verteilt:

1. Gemeinde Haselau	202.120,26 EUR
2. Gemeinde Haseldorf	244.731,60 EUR
3. Gemeinde Heist	499.216,80 EUR
4. Gemeinde Moorrege	870.020,94 EUR
5. Gemeinde Holm	452.310,40 EUR

§ 4

(1) Nach § 20 (1) GemHVO werden Teilpläne (Produkte) zu Budgets verbunden. Die Budgets sind dem Haushaltsplan als Anlage beigelegt.

(2) Gemäß § 22 (1) GemHVO sind die Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen eines Budgets mit Ausnahme der Verfügungsmittel, der internen Leistungsbeziehungen, der Abschreibungen und der Zuführungen zu den Rückstellungen und Rücklagen gegenseitig deckungsfähig.

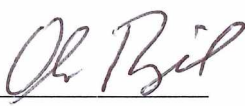
§ 5

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung die Schulverbandsvorsteherin ihre oder der Schulverbandsvorsteher seine Zustimmung nach § 82 Gemeindeordnung erteilen kann, beträgt 2.000 EUR. Die Genehmigung der Schulverbandsversammlung gilt in diesen Fällen als erteilt. Die Schulverbandsvorsteherin oder der Schulverbandsvorsteher ist verpflichtet, der Schulverbandsversammlung mindestens halbjährlich über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und die über- und außerplanmäßig eingegangenen Verpflichtungen zu berichten.

Moorrege, den 12.12.2024



Schulverband Gemeinschaftsschule Am Himmelsberg
Der Verbandsvorsteher


Ringel
Verbandsvorsteher

2. Vorbericht

2.1 Allgemeines

2.1.1 Allgemeines über den Schulverband

Der Schulverband Schulzentrum Moorrege wurde aufgrund entsprechender Beschlüsse der Gemeindevertretungen Haselau, Haseldorf, Heist und Moorrege in der konstituierenden Sitzung der Schulverbandsversammlung vom 25.10.1971 gegründet. Das Schulamt des Kreises Pinneberg hatte die Genehmigung am 20.10.1971 im Einvernehmen mit der Kommunalaufsichtsbehörde erteilt.

Die Aufgabenstellung wurde wie folgt formuliert: „Dem Schulverband obliegt die Errichtung und Unterhaltung einer Hauptschule und einer Realschule in Moorrege nach den Vorschriften des Schleswig-Holsteinischen Schulgesetzes. Der Schulverband bleibt künftigen Schulsystemen offen (§ 3 der Satzung vom 07.08.1991).“

Mit Beginn des Schuljahres 1974/75 waren die Haupt- und Realschule zunächst mit sechs Hauptschulklassen (Klassenstufen 5 - 7) und zwei Realschulklassen in Betrieb genommen worden. Mit Beginn der Schuljahre 1975/76 bis 1979/80 sind je zwei Haupt- und Realschulklassen eingerichtet worden.

Das Schulzentrum trägt gemäß Beschluss der Verbandsversammlung vom 31.10.2002 und mit Genehmigung des Kreisschulamtes vom 18.11.2002 den Namen „Schulzentrum am Himmelsbarg“.

Durch das neue Schulgesetz wurde bestimmt, dass die vorhandenen Haupt- und Realschulen spätestens zum Schuljahr 2010/2011 in Gemeinschafts- oder Regionalschulen umgewandelt werden müssen. Mit Satzungsänderung vom 23.04.2008 hat die Schulverbandsversammlung die Änderung der Schulform zur Regionalschule mit Beginn des Schuljahres 2009/2010 beschlossen.

Mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 05.05.2011 trägt die Regionalschule den Namen „Regionalschule Am Himmelsbarg Moorrege“.

Mit Beschluss der Schulverbandsversammlung vom 24.06.2014 und mit Genehmigung des Landrates des Kreises Pinneberg vom 24.07.2014 wird die Regionalschule ab dem 01.08.2014 zur Gemeinschaftsschule umgewandelt. Sie führt nun den Namen „Gemeinschaftsschule Am Himmelsbarg“. In gleicher Sitzung ist die Gemeinde Holm dem Schulverband als Mitglied beigetreten.

Das Schulzentrum wird seit Beginn des Schuljahres 2024/2025 von 346 Gemeinschaftsschüler/-innen (davon 148 Gastschülerinnen und Gastschüler) besucht.

In ihrer Sitzung am 03.12.2018 hat die Schulverbandsversammlung einstimmig beschlossen, einen Neubau der Gemeinschaftsschule zu verfolgen. Am 19.03.2019 hat die Verbandsversammlung des Schulverbandes Gemeinschaftsschule Am Himmelsbarg Moorrege einstimmig beschlossen, den Neubau der Gemeinschaftsschule für bis zu 600 Schüler zu konzipieren.

Die Haushaltsführung wurde zum 01. Januar 2022 von der Kameralistik auf die Grundsätze der doppelten Buchführung (Doppik) umgestellt.

Zur Deckung des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Finanzbedarfes erhebt der Schulverband eine Verbandsumlage gemäß § 13 Schulverbandssatzung. Die Umlage besteht einerseits aus den laufenden Schullasten sowie andererseits aus den Schulbaulasten. Die Berechnung ist im Vorbericht ausführlicher dargestellt. Bis zum Abschluss der Bauphase sind aufgrund der vorgesehenen Berechnung Überschüsse in der Ergebnisrechnung zu erwarten. Eine Satzungsänderung mit Berücksichtigung der Abschreibungswerte sowie möglicher Überschüsse ist anvisiert.

Der doppische Haushaltsausgleich findet gemäß § 26 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO) im Ergebnisplan statt. Der Ergebnisplan des Schulverbandes Gemeinschaftsschule Am Himmelsbarg schließt im Haushaltsjahr mit einem geplanten Jahresüberschuss i. H. v. 0 EUR ab.

Der investive Finanzplan wird weiterhin dominiert durch den Schulneubau und die hierzu benötigten Finanzmittel in einer Gesamthöhe von rund 32 Mio. EUR. Im Haushaltsjahr 2025 ist mit der Beendigung der Maßnahme zu rechnen, hierfür fallen noch rd. 9,2 Mio. EUR an. Aufgrund der schwankenden Zinskonditionen am Markt kann es zu wesentlichen Änderungen bei den Kosten der Kredite im laufenden Jahr kommen.

Über die weitere finanzielle Situation des Schulverbandes geben die nachfolgenden Übersichten und Darstellungen weiteren Aufschluss.

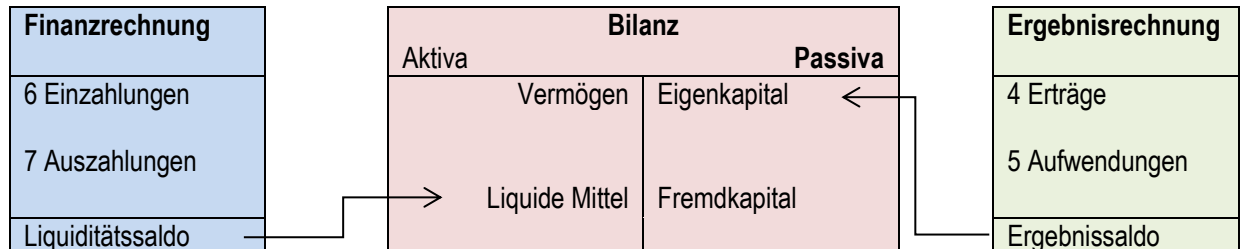
2.1.2 Finanzlage des Schulverbandes

Lfd.Nr.		in TEUR	
1.	bis Ende 2024 aufgelaufene Defizite	0	
2.	einen Jahresüberschuss 2025	0	
3.	einen Jahresfehlbetrag 2025	0	
4.	erwartete Überschüsse in den Jahren 2026 bis 2028	1.535	
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2026 bis 2028	0	
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2028 (Summe Lfd.Nr. 1 bis 5)	0	
7.	Eigenkapital Ende 2024	1.823	
8.	Eigenkapital Ende 2028	3.357	
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2025 bis 2028 um	0	
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2025 bis 2028 um	1.056	
		in TEUR	TEUR/Ew.
11.	eine Verschuldung Anfang 2025	16.609	1,19
12.	eine Verschuldung Ende 2028	20.744	1,48
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2025	16.609	1,19
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2025	27.583	1,97
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2028	23.028	1,64
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2024	0	0
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 2025	16.609	1,19
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 2025	27.583	1,97

2.1.3 Planungsgrundsätze

Die Haushaltsplanung des Schulverbandes Gemeinschaftsschule Am Himmelsberg wird seit 2022 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik) aufgestellt. Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2025 wurden die Erträge und Aufwendungen (Ergebnisplan) sowie die Einzahlungen und Auszahlungen (Finanzplan) auf der Grundlage des Haushaltserlasses des Innenministeriums festgelegt. In dem unten dargestellten Drei-Komponenten-Modell ist für die Finanz- und die Ergebnisrechnung jeweils die erste Ziffer des Kontos (Kontenklasse) dargestellt. An diesen Ziffern können Ertrags-, Aufwands-, Einzahlungs- und Auszahlungskonten identifiziert werden.

Schematische Darstellung des Rechnungswesens



Bei der Planung finden folgende Planungsgrundsätze Anwendung:

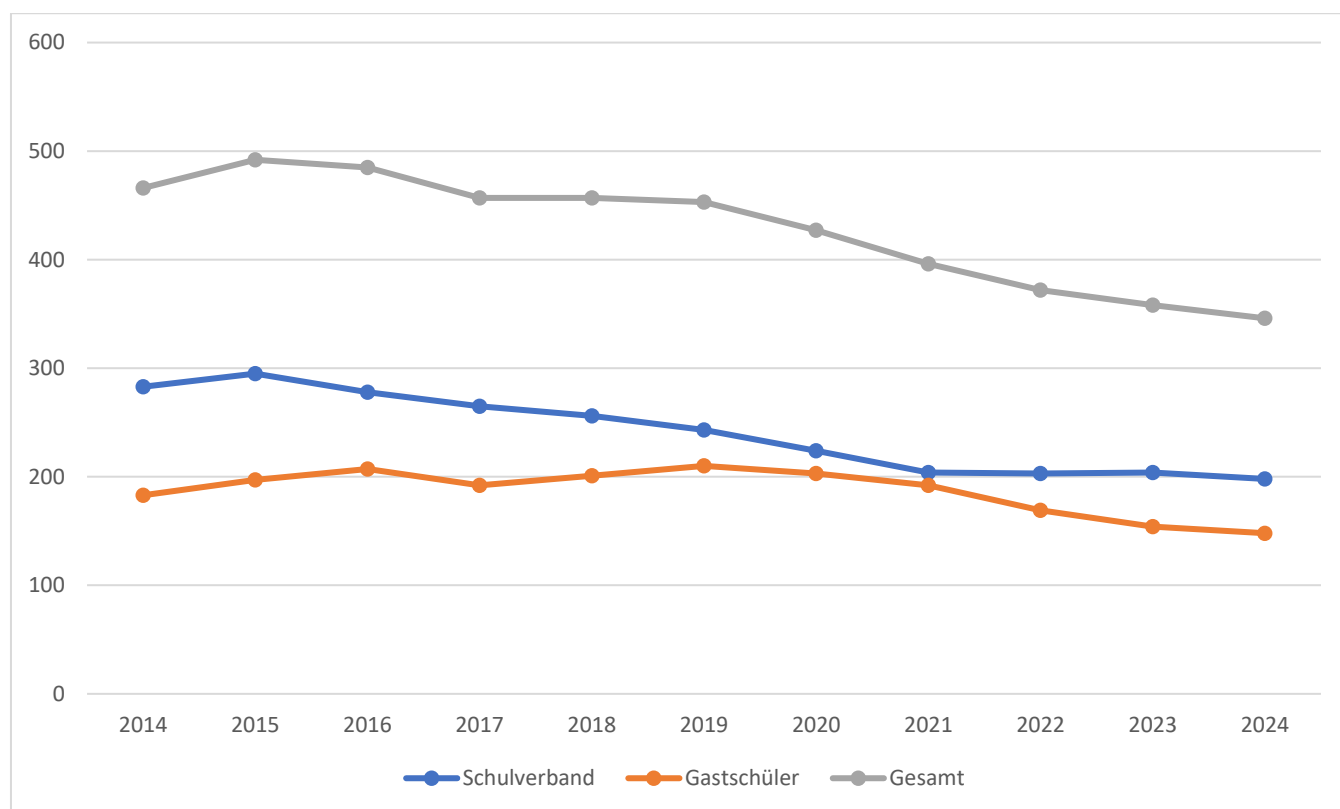
	Grundsatz	Bedeutung	Fundstelle	gilt für	
				Ergebnisplan	Finanzplan
1.	Wahrheit	Alle voraussichtlich im Haushaltsjahr zu erwartenden Aufwendungen, Erträge, Auszahlungen und Einzahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen sind so genau und sorgfältig wie möglich zu bestimmen. Soweit sie nicht errechenbar sind, sind sie sorgfältig zu schätzen. Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für Bauten und Instandsetzungen an Bauten sollen erst veranschlagt werden, wenn Pläne, Kostenberechnungen und Erläuterungen vorliegen, aus denen die Art der Ausführung, die Kosten der Maßnahme, des Grunderwerbs und der Einrichtung sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter und ein Bauzeitplan im Einzelnen ersichtlich sind. Den Unterlagen ist eine Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Haushaltsbelastungen beizufügen. Fehlen die Unterlagen, sind die Auszahlungen mit einem Sperrvermerk zu versehen, über dessen Aufhebung die Gemeindevertretung nach Vorlage der Unterlagen entscheidet	§ 10 Abs. 2 Satz 2 GemHVO § 12 Abs. 2 GemHVO	X	X
2.	Klarheit	Die Untergliederung der Haushaltsansätze hat transparent, übersichtlich und systematisch zu erfolgen. Die Herkunft der Mittel (z.B. welche Mittel kommen aus Steuern? welche aus Kreditaufnahme? usw.) sowie deren konkrete Verwendung (wofür werden die Mittel verausgabt?) sollen klar ersichtlich sein.	§ 10 Abs. 2 GemHVO	X	X

	Grundsatz	Bedeutung	Fundstelle	gilt für	
				Ergebnisplan	Finanzplan
3.	Gesamtdeckung	Alle Erträge werden zur Deckung aller Aufwendungen sowie sämtliche Einzahlungen zur Deckung der gesamten Auszahlungen herangezogen. Vom Grundsatz der Gesamtdeckung gibt es in der Praxis allerdings eine Reihe von Ausnahmen. Typische Beispiele sind zweckgebunden vereinnahmte Spenden und Schenkungen.	§ 19 GemHVO § 21 GemHVO	X	X
4.	Vollständigkeit	Es sind alle zu erwartenden Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen zu veranschlagen.	§ 246 Abs. 1 HGB § 10 Abs. 1 GemHVO	X	X
5.	Bruttoveranschlagung	Alle Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen sind in voller Höhe und getrennt voneinander auszuweisen. Forderungen und Verbindlichkeiten dürfen nicht gegeneinander aufgerechnet werden.	§ 246 Abs. 2 HGB § 10 Abs. 1 GemHVO	X	X
6.	Einzelveranschlagung	Auszahlungen, Aufwendungen und Verpflichtungsermächtigungen sind einzeln nach ihrem Zweck getrennt, separat auszuweisen. Einzahlungen und Erträge sind nach ihrem Entstehungsgrund zu trennen.	§ 10 Abs. 1 GemHVO	X	X
7.	Sachliche Bindung	Haushaltsansätze dürfen nur für den im Haushaltsplan vorgesehenen Zweck eingesetzt werden. Eine Ausnahme vom Grundsatz der sachlichen Bindung ist die Deckungsfähigkeit.	§ 10 Abs. 1 GemHVO § 22 GemHVO	X	X
8.	Zeitliche Bindung	Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen dürfen nur bis zum Ende des Haushaltsjahres, für das der Haushaltsplan festgestellt wurde, getätigt bzw. in Anspruch genommen werden. Eine Ausnahme vom Grundsatz der zeitlichen Bindung stellen ins nächste Haushaltsjahr übertragbare Haushaltsmittel dar.	§ 77 Abs. 1 GO § 23 GemHVO	X	X
9.	Periodisierung	Erträge und Aufwendungen sind unabhängig vom Zeitpunkt der entsprechenden Auszahlungen oder Einzahlungen immer dem Haushaltsjahr zuzurechnen, in dem die wirtschaftliche Veranlassung entsteht.	§ 252 Abs. 1 Nr. 5 HGB / § 10 Abs. 2 GemHVO	X	
10.	Haushaltsausgleich	Die Summe der veranschlagten Erträge soll mindestens so hoch wie die Summe der veranschlagten Aufwendungen sein. Auszugleichende Fehlbeträge aus den Vorjahren sind ebenfalls zu berücksichtigen. Kann ein Haushaltsausgleich nach diesen Kriterien nicht herbeigeführt werden, so ist es noch möglich durch die Auflösung bestimmter Rücklagen den Haushalt auszugleichen.	§ 75 Abs. 3 GO § 26 GemHVO	X	
11.	Kassenwirksamkeit	Es dürfen nur die Einzahlungen und Auszahlungen veranschlagt werden, die im betrachteten Haushaltsjahr voraussichtlich der Kasse zufließen bzw. von ihr abfließen werden.	§ 10 Abs. 3 GemHVO		X

2.1.4 Entwicklung der Zahl der Schüler

Die Darstellung erfolgt ab dem Zeitpunkt der Änderung der Schulform in eine Gemeinschaftsschule im Jahr 2014.

Gemeinde	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Veränderung 2023 zu 2024	
												Anzahl	%
Haselau	15	14	14	16	18	19	20	18	19	22	17	-5	-22,73
Haseldorf	34	39	35	29	25	27	25	19	21	20	17	-3	-15,00
Heist	70	64	54	48	53	52	42	43	45	52	44	-8	-15,38
Moorrege	95	109	111	113	107	99	99	88	83	78	86	8	10,26
Holm	69	69	64	59	53	46	38	36	35	32	34	2	6,25
Schulverband	283	295	278	265	256	243	224	204	203	204	198	-6	-2,94
Gastschüler	183	197	207	192	201	210	203	192	169	154	148	-15	-3,90
Schüler insgesamt	466	492	485	457	457	453	427	396	372	358	346	-14	-3,35



2.1.5 Berechnung der Schullasten und Schulbaulasten

Berechnung Schullasten & Schulbaulasten

	Konten- klasse	Bezeichnung	2025 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
	41-45	Erträge*	953.900	633.900	709.400	759.900
+	46	Finanzerträge	2.500	2.000	1.600	1.100
-	416	Erträge Auflösung SoPo	439.400	118.900	118.900	118.900
Summe zahlungswirksame Erträge			517.000	517.000	592.100	642.100
	50-57	Aufwendungen	3.241.300	2.609.400	2.571.700	2.563.200
-	57	bilanz. Abschreibung	1.290.800	569.600	554.700	569.600
-	547	Wertveränderungen	0	0	0	0
-	55	Zinsaufwand**	956.700	1.059.300	1.027.800	996.000
Summe zahlungswirksame Aufwendungen			993.800	980.500	989.200	997.600
Schullasten (Aufwendungen - Erträge)			476.800	463.500	397.100	355.500

*abzgl. Schadensfälle/Regressansprüche

**abzgl. da in Schulbaulasten enthalten

	Konten- klasse	Bezeichnung	2025 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
	686	Rückflüsse Ausleihungen	52.700	52.700	52.700	48.800
-	75	Zinsen & sonst. Finanzauszahlungen	934.700	1.060.800	1.030.900	997.500
-	792	Tilgung	909.600	948.700	1.010.700	1.061.600
Schulbaulasten (AZ-EZ)			1.791.600	1.956.800	1.988.900	2.010.300

nachrichtlich	2025 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
Schullasten + Schulbaulasten (nicht gedeckter Finanzbedarf)	2.268.400	2.420.300	2.386.000	2.365.800

2.1.6 Aufteilung der Schulverbandsumlage im Haushaltsjahr 2025

vorl. Umlageberechnung 2025

Lfd. Nr.	Gemeinde	Schulkinderzahl				Durchschnitt (1/3 von Sp. 6)	Verhältniszahlen der Schulkinder	Von den Schullasten des Schulverbandes (€) entfallen auf die	Von der Hälfte der Schulbaulasten des Schulverbandes (*) entfallen auf die Gemeinden nach dem	vorl. Finanzkraft gemäß Finanzausgleich 2025	Verhältniszahlen der Finanzkraft	Von der Hälfte der Schulbaulasten des Schulverbandes (*) entfallen auf die Gemeinden nach dem Verhältnis der Finanzkraft	Von den Schullasten u. Schulbaulasten des Schulverbandes insgesamt entfallen somit auf
		2022	2023	2024	insges. (Sp. 3 bis 5)			EUR	EUR			EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Haselau	19	22	17	58	19	9,59	45.709,75	85.878,35	1.771.263,00	7,87	70.532,16	202.120,26
2	Haseldorf	21	20	17	58	19	9,59	45.709,75	85.878,35	2.841.355,00	12,63	113.143,50	244.731,60
3	Heist	45	52	44	141	47	23,31	111.121,98	208.773,22	4.503.275,00	20,02	179.321,59	499.216,80
4	Moorrege	83	78	86	247	82	40,83	194.660,50	365.723,31	7.775.869,00	34,57	309.637,14	870.020,94
5	Holm	35	32	34	101	34	16,69	79.598,02	149.546,78	5.604.323,00	24,91	223.165,61	452.310,40
	zusammen:	203	204	198	605	202	100,00	476.800,00	895.800,00	22.496.085,00	100,00	895.800,00	2.268.400,00

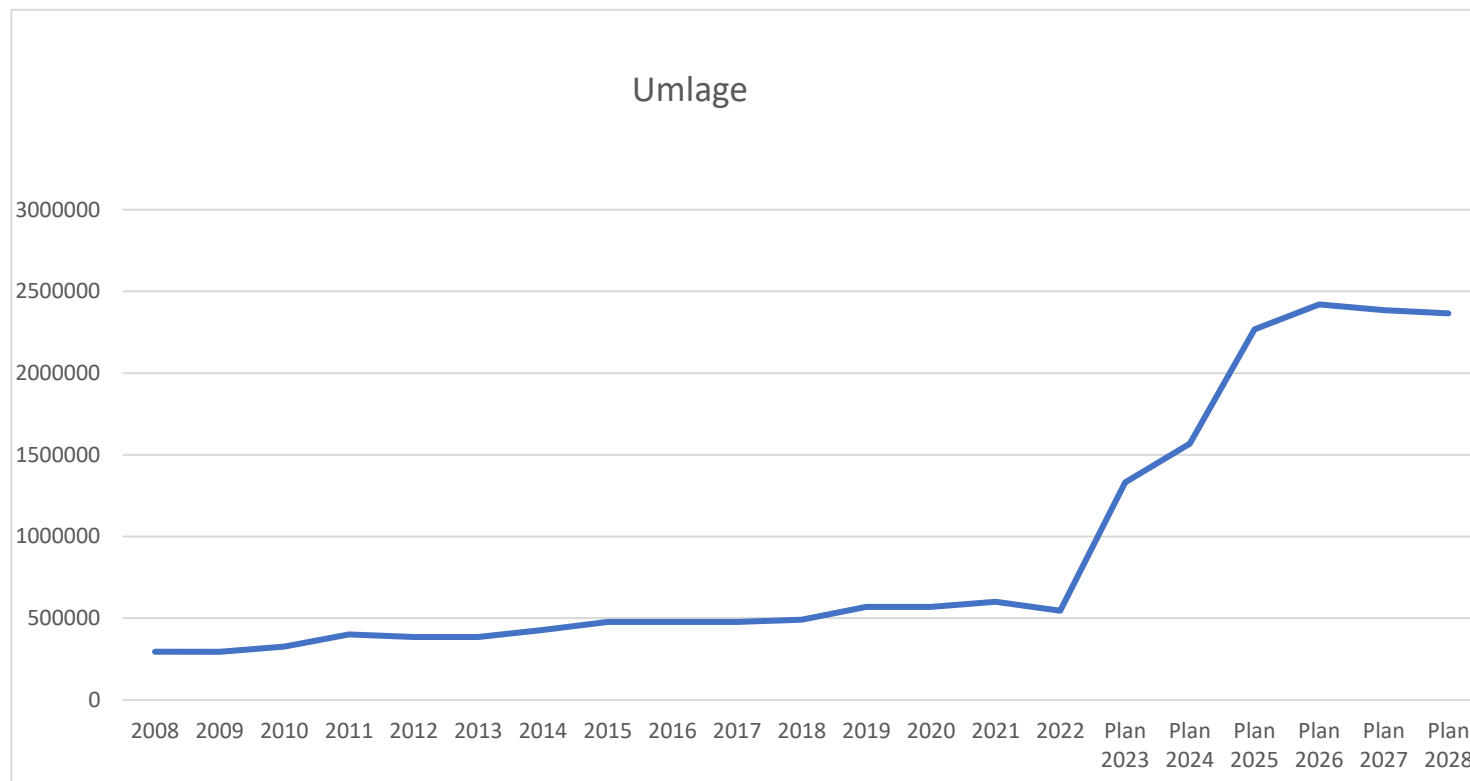
Schulverbandsumlage		
vorläufige Festsetzung 2025		je Schüler
Haselau	202.120,26 €	10.454,50 €
Haseldorf	244.731,60 €	12.658,53 €
Heist	499.216,80 €	10.621,63 €
Moorrege	870.020,94 €	10.567,06 €
Holm	452.310,40 €	13.434,96 €
zusammen	2.268.400,00 €	11.248,26 €

Schulbaulasten	
Bezeichnung	Ansatz 2025
Rückflüsse Ausleihungen	52.700,00 €
Zinsen & sonstige Finanzauszahlungen	934.700,00 €
Tilgung	909.600,00 €
	1.791.600,00 €

* je die Hälfte von = 895.800,00 €

2.1.7 Graphische Darstellung der Entwicklung der Schulverbandsumlage

Jahr	Umlage in EUR
2008	295.500
2009	294.600
2010	326.100
2011	400.400
2012	386.000
2013	386.000
2014	428.300
2015	476.900
2016	476.900
2017	476.900
2018	491.000
2019	570.000
2020	569.400
2021	600.000
2022	545.600
2023	1.331.900
Plan 2024	1.568.100
Plan 2025	2.268.400
Plan 2026	2.420.300
Plan 2027	2.386.000
Plan 2028	2.365.800



2.2 Entwicklung der Verbindlichkeiten

Haushaltsjah re	Stand am 01.01.	+ Kreditaufnahmen	- Tilgung	Stand am 31.12		nachrichtlich: Restkreditermächtigung ¹
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR/Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2021	76,8	0,0	0,0	76,8	0,0	0,0
Ist - 2022	76,8	4.000,0	1.207,9	2.868,9	0,2	0,0
Ist - 2023	2.868,9	8.000,0	432,9	10.436,1	0,8	5.000,0
Soll - 2024 ²	10.436,1	6.783,1	610,1	16.609,1	1,2	0,0
Soll - 2025 ³	16.609,1	9.065,9	1.909,6	23.765,4	1,7	-----
Soll - 2026	23.765,4	0,0	948,7	22.816,7	1,6	-----
Soll - 2027	22.816,7	0,0	1.010,7	21.806,0	1,6	-----
Soll - 2028	21.806,0	0,0	1.061,6	20.744,4	1,5	-----

¹ Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

² Kreditaufnahme = Ansatz des Haushalts zuzüglich der Restkreditermächtigungen aus Vorjahren.

³ Kreditaufnahme = Restkreditermächtigungen aus Vorjahren bleiben unberücksichtigt.

2.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres

		Stand zu Beginn 2023 in TEUR	Stand zu Beginn 2024 in TEUR	Stand zu Beginn 2025 in TEUR	Zuführungen in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende 2025 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sonderrücklage						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	Stellplatzrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	Zwischensumme zu 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Sonderposten						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2	aufzulösende Zuweisungen	2.378,1	1.827,8	1.747,8	0,0	439,4	1.308,4
2.3	aufzulösende Beiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5	Gebührenausschlag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.6	Treuhandvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.7	Dauergrabpflege	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.8	Sonstige Sonderposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.9	Zwischensumme zu 2	2.378,1	1.827,8	1.747,8	0,0	439,4	1.308,4
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.2	Beihilferückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.5	Altlastenrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.6	Steuerrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.7	Verfahrensrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.8	Finanzausgleichrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.9	Instandhaltungsrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	1,3	26,7	0,0	0,0	0,0	0,0
3.11	Sonstige Rückstellungen Doppik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.12	Zwischensumme zu 3	1,3	26,7	0,0	0,0	0,0	0,0

2.4 Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Haushaltsjahre	Fortgeschriebener Planansatz ¹	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen ²	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte ³
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre ⁴	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3.220,70	1.090,82	2.044,20	130,80	0,00	0,00
2023	16.132,80	5.741,19	10.391,61	0,00	0,00	0,00
2024 ⁵	12.850,60	-	-	-	-	0,00
2025	12.133,40	-	-	-	-	0,00
2026	1,00	-	-	-	-	0,00
2027	1,00	-	-	-	-	0,00
2028	1,00	-	-	-	-	0,00

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres;
- die Veränderungen durch Nachträge,
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

² Gründe für nicht mehr benötigte Ermächtigungen können mit geringeren Auszahlungen durchgeführt werden; die Maßnahmen soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt oder soll erneut veranschlagt werden.

³ kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird.

⁴ Der Teil der Spalte 5 angegebenen übertragenen gesamten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die schon in Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.

⁵ Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen.

2.5 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2023 ¹	2024 ²	2025 ³	2026 ⁴	2027 ⁴	2028 ⁴
			TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.058,4	1.499,9	1.928,5	2.041,3	2.020,1	1.995,1
7341	2	Abzgl. Gewerbesteuerumlage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7371	3	Abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7372	4	Abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände – Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7373	5	Abzgl. Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,0	0,0	3,0	3,0	3,0	3,0
	6	bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.058,4	1.499,9	1.925,5	2.038,3	2.017,1	1.992,1
	7	Veränderung Vorjahr (in %)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	8	Empfehlung (in %)⁷	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

- 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 des 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

2.6 Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr – entfällt

	Erträge	Aufwand	Ergebnis	Kosten- deckungsgrad
	EUR	EUR	EUR	
Fehlanzeige				

2.7 Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes vom Finanzplan

Im Haushaltsjahr 2025 sind keine wesentlichen Abweichungen vom Finanzplan ausgewiesen.

2.8 Haushaltswirtschaftliche Sperren

Fehlanzeige

2.9 Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden

Kommunaler Arbeitgeberverband SH – 309,00 EUR

2.10 Im Haushaltsjahr umgesetzte wesentliche Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Im Haushaltsplan ist für das Haushaltsjahr 2025 ein ausgeglichener Haushalt geplant. Da die mittelfristige Ergebnisplanung Überschüsse ausweist, sind aktuell für die Folgejahre keine Maßnahmen geplant.

2.11 Geplante Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Es werden aktuell aufgrund des ausgeglichenen Haushaltes keine Maßnahmen geplant.

3. Anlagen zum Haushaltsplan

3.1 Bilanz des Vorvorjahres

2	Bezeichnung	31.12.2022 (in EUR) ³	31.12.2023 (in EUR) ⁴
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	6.827.003,06	11.837.904,31
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.018,75	379,99
	1.2 Sachanlagen	6.445.729,09	11.510.062,86
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.734.943,93	3.012.914,93
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	3.734.943,93	3.012.914,93
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	243.499,66	200.665,03
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.306,63	116.616,50
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.417.978,87	8.179.866,40
	1.3 Finanzanlagen	380.255,22	327.461,46
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	150,00	150,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	380.105,22	327.311,46
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	2.350.059,75	5.177.338,64
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	24.649,73	71.209,15
161, 21111000	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	195,00	2.265,89
169, 21112000	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.444,87	45.413,99
171, 21113000	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	205,51	0,00
179, 21114000	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	21.804,35	23.529,27
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	2.325.410,02	5.106.129,49
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	2.325.410,02	5.106.129,49
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	4.640,03
	BILANZSUMME AKTIVA	9.177.062,81	17.019.882,98

2	Bezeichnung	31.12.2022 (in EUR) ³	31.12.2023 (in EUR) ⁴
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	1.160.046,32	1.823.525,69
201	1.1 Allgemeine Rücklage	850.270,63	1.034.509,05
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	127.540,60	127.540,60
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	182.235,09	661.476,04
	2. Sonderposten	2.378.075,83	1.827.812,95
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.378.075,83	1.827.812,95
	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
2331, 2339	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	1.310,03	26.714,25
2510-2511, 2513-2519	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	1.310,03	26.714,25
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	5.637.630,63	13.341.830,09
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.543.716,00	13.110.838,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	5.543.716,00	13.110.838,00
331-339	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	93.914,63	228.601,88
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	2.390,21
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	9.177.062,81	17.019.882,98

3.2 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme

Haushaltsjahre	Allgemeine Rücklage am 31.12. in TEUR	Sonderrücklage am 31.12 in TEUR	Ergebnis-/ Ausgleichs- rücklage am 31.12 in TEUR	Vorgetragener Jahresfehlbetrag in TEUR	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12. in TEUR	Bilanzsumme am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2021	Kamerasale Haushaltsführung							
2022	850	0,00	127,5	-	182,2	1.160	9.177	12,6
2023	1.034,5	0,00	127,5	-	661,4	1.823,5	17.019,8	10,7
2024	1.823,5	0,00	0,00	-	0,1	1.823,6	-	-
2025	1.823,6	0,00	0,00	-	0	1.823,6	-	-
2026	1.823,6	0,00	0,00	-	446,8	2.270,4	-	-
2027	2.270,4	0,00	0,00	-	525,3	2.795,7	-	-
2028	2.795,7	0,00	0,00	-	563,6	3.359,3	-	-

3.3 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan 2025	Voraussichtlich fällige Auszahlungen in TEUR				
	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6
2021	0,0	-	-	-	-
2022	0,0	0,0	-	-	-
2023	0,0	0,0	0,0	-	-
2024	0,0	0,0	0,0	0,0	-
2025	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

3.4 Übersicht über die Budgets

Deckungskreis: 0001	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Bewirtschaftung	
111300.52110000	77.000
111300.52210000	10.000
111300.52410000	300.000
111300.52510000	1.000
111300.52610000	400
Summe Aufwendungen	388.400
Deckungskreis: 0002	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Schulbetrieb	
218200.50120000	257.500
218200.50190000	5.000
218200.50220000	14.500
218200.50320000	56.100
218200.50390000	400
218200.50410000	0
218200.52321000	1.900
218200.52620000	2.000
218200.52710000	14.000
218200.52910000	38.500
218200.53730000	3.000
218200.54110000	0
218200.54210000	12.500
218200.54310000	40.000
218200.54410000	26.300
218200.54522000	8.200
218200.54522100	48.500
241000.54290000	28.800
Summe Aufwendungen	557.200
Deckungskreis: 0003	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Cafeteria (BgA)	
573120.50120000	18.600
573120.50220000	1.000
573120.50320000	4.500
573120.52710000	22.500
573120.54310000	1.000
573120.54410000	0
Summe Aufwendungen	47.600
Deckungskreis: 1001	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Bewirtschaftung FR	
111300.72110000	77.000
111300.72210000	10.000
111300.72410000	300.000
111300.72510000	1.000
111300.72610000	400
111300.74522000	0
Summe Auszahlungen	388.400
Deckungskreis: 1002	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Schulbetrieb FR	
218200.70120000	257.500
218200.70190000	5.000
218200.70220000	14.500
218200.70320000	56.100
218200.70390000	400

218200.70410000	0
218200.72320000	1.900
218200.72620000	2.000
218200.72710000	14.000
218200.72910000	38.500
218200.74110000	0
218200.74210000	12.500
218200.74310000	40.000
218200.74410000	26.300
218200.74522000	8.200
218200.74522100	48.500
241000.74290000	28.800
Summe Auszahlungen	554.200
Deckungskreis: 1003	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Cafeteria (BgA) FR	
573120.70120000	18.600
573120.70220000	1.000
573120.70320000	4.500
573120.72710000	22.500
573120.74310000	1.000
573120.74410000	0
Summe Auszahlungen	47.600
Deckungskreis: 2002	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Schulbetrieb investiv	
218200.78310000	827.400
218200.78312000	0
218200.78320000	6.000
218200.78330000	0
218200.78510000	11.300.000
Summe Auszahlungen	12.133.400

3.5 Investitionen des Schulverbandes

	Ansatz 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
218202201	Schulneubau Erläuterung: Es entstehen Kosten für den Schulneubau sowie der Gebäudeausstattung. Es fließen geringe Fördergelder							
Einzahlungen	3.014.800	0	0	0	0	0,00	0	6.014.800,00
Auszahlungen	12.132.400	0	0	0	0	971.423,38	0	12.807.423,38
21820078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	11.300.000	0	0	0	0	971.423,38	0	12.271.423,38
61200068110000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
61200068160000 Investitionszuweisungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
21820078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	804.200	0	0	0	0	0,00	0	531.000,00
21820068160000 Investitionszuweisungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	3.014.800	0	0	0	0	0,00	0	3.014.800,00
21820068110000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	0	0	0,00	0	3.000.000,00
21820078320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	5.000	0	0	0	0	0,00	0	5.000,00
21820068110000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
21820078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	23.200	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-9.117.600	0	0	0	0	-971.423,38	0	-6.792.623,38
218202204	Beschaffungen GWG-Pool							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.000	1.000	1.000	1.000	0	2.000,00	0	10.000,00
21820078320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	1.000	1.000	1.000	1.000	0	2.000,00	0	10.000,00
21820078320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0	-2.000,00	0	-10.000,00
Einzahlungen	3.014.800	0	0	0	0	0,00	0	6.014.800,00
Auszahlungen	12.133.400	1.000	1.000	1.000	0	973.423,38	0	12.817.423,38
Zu-/Überschuss	-9.118.600	-1.000	-1.000	-1.000	0	-973.423,38	0	-6.802.623,38

4. Erläuterungen

Doppik-Konto	Zust. Amt	Erläuterungen	Ansatz 2025
111300.43210000 Gebäudemanagement - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenerstattungen mit der Gemeinde Moorrege	3.000
111300.44110000 Gebäudemanagement - Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenanteile Sporthallennutzung VJ	81.000
111300.52110000 Gebäudemanagement - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): 17.000 Euro - Grundstückspflege Schul-/Sportzentrum; Fa. Bolt 10.000 Euro - Allgemeine Unterhaltung Schule 30.000 Euro - Allgemeine Unterhaltung Sporthalle HH 2025 Sanierungsmaßnahme Mensagebäude (Fassade) 20.000 Euro	77.000
111300.52210000 Gebäudemanagement - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung Wald und Zuwegungen Parkplatz	10.000
111300.52410000 Gebäudemanagement - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Bewirtschaftungskosten, z.B. Strom, Heizungskosten, Reinigung, etc.	300.000
111300.52510000 Gebäudemanagement - Haltung von Fahrzeugen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten Iseki Trecker ca. 500€ für KSA ca. 100€ für Steuer Rest allg. Unterhaltung (Kraftstoff, TÜV, Reparatur, etc.)	1.000
111300.52610000 Gebäudemanagement - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Arbeits-/Schutzbekleidung HSM	400

218200.41410000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Förderung OGTS rd. 3.600 € Schulsozialarbeit PersoKo rd. 15.500 €	19.100
218200.41421000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Zuweisung div. Maßnahmen	3.600
218200.41822000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Allgemeine Umlagen von Gemeinden/GV	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulverbandsumlage	2.268.400
218200.43210000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Rückgang Anmeldung OGTS geringere Erträge (VVJ rd. 10T€) Weiterleitung BuT	6.800
218200.44610000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung Fahrradleasing ohne Steuer Erstattung Versicherungsschäden (ohne Ansatz)	1.200
218200.44611000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Privat rechtlich: Sonstige steuerpflichtige Erträge 19%	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung Fahrradleasing mit Steuer	400
218200.44614000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Privat rechtlich: Sonstige steuerfreie Umsätze	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung Eigenanteile Eltern	300
218200.44822000 Gemeinschaftsschule	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge	375.000

le "Am Himmelsbarg" - Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden		ca. 150 Schüler	
218200.50120000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Entgelte für Beschäftigte des Schulverbandes	257.500
218200.50190000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Sonstige Beschäftigungsentgelte	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Verbandsvorstand	5.000
218200.50320000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge für Beschäftigte des Schulverbandes	56.100
218200.50390000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge für Beschäftigte des Schulverbandes	400
218200.50410000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	11	Erläuterungen zum Konto (ü): pflichtige arbeitsmedizinische Untersuchung HSM	0
218200.52710000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Prüfung + Reparatur Sportgeräte Prüfung Feuerlöscher Geräte / Möbel / Ausrüstungsgegenstände / div. Kleinmaterial Ausstattung Erste-Hilfe OGTS rd. 300 € 2025 Schulsozialarbeit rd. 800 € Laut Herrn Avé-Lallemant Ansatz wie Vorjahr	14.000

218200.52910000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Lernmittel OGTS 500 € Zuschuss Suchtberatung 2.500 € Schulsozialarbeit rd. 800 € Ehrungen Schwimmunterricht Prüfung Sportgeräte Lernmittel & Bücherei Zuschuss Schulveranstaltungen/Klassenreise Laut Herr Avé-Lallemant Ansatz wie Vorjahr	38.500
218200.54210000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Ehrenamt Sitzungsgeld & Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher Sitzungsgeld Ausschüsse: ca. 3.500 €	12.500
218200.54290000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Mitgliedsbeitrag KAV: 400 € Verfügungsmittel SV-Vorstand	600
218200.54310000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Geschäftsaufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten Telefon/Internet/Kopierer rd. 16.000 Geschäftsausgaben OGTS 2.100 € davon 900,00 Euro EDV und 1.200 Euro Spiel- und Beschäftigungsmaterial Schulsozialarbeit rd. 8.000 div. weitere Geschäftsausgaben Anwaltskosten Mittelanmeldung Gernsmo fehlt Grundbetreuung B.A.D 150,00 € Laut Herr Avé-Lallemant Ansatz wie Vorjahr....	40.000
218200.54410000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schülerversicherung (Rückgang, da geringere Schülerzahlen) zzgl. 1400 € UK Nord 300 € Schülerunfall KSA	26.300
218200.54522000 Gemeinschaftsschule	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung Kostenanteil Inklusionskraft	8.200

le "Am Himmelsbarg" - Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände			
218200.54522100 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Erstattungen an das Amt GuMS	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Verwaltungskostenumlage an die Amtsverwaltung	48.500
218200.57111000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungswerte Afa Bestand Basisjahr 2022: 45,8T€ Berücksichtigung Neuerwerb im Durchschnitt	106.800
218200.57112000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 250,- EUR bis 1.000,- EUR	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungswerte Afa Bestand Basisjahr 2022: 14,9T€ Berücksichtigung Neuerwerb im Durchschnitt	34.900
218200.57113000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Abschreibungen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungswerte Afa Bestand Basisjahr 202 (Sporthalle, Mensa) zzgl. Berücksichtigung Neuerwerb im Durchschnitt	289.300
218200.57113900 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Sonderabschreibungen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Sonderabschreibung bei Abgang Gebäude (Abriss)	831.600
241000.54290000 Schülerbeförderung - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schwimmfahrten rd. 3.000 € + Abrechnung OLAV für VJ	28.800
573120.44614000 Cafeteria (BgA) -	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Einnahmen aus Verkauf Cafeteria	24.000

Privat rechtlich: Sonstige steuerfreie Umsätze			
573120.50120000 Cafeteria (BgA) - Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Entgelte für Beschäftigte der Cafeteria	18.600
573120.50220000 Cafeteria (BgA) - Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer - VBL -	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte der Cafeteria	1.000
573120.50320000 Cafeteria (BgA) - Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge für Beschäftigte der Cafeteria	4.500
573120.52710000 Cafeteria (BgA) - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Erwerb Lebensmittel f. Verkauf Cafeteria (vormals: 5281)	22.500
573120.54310000 Cafeteria (BgA) - Geschäftsaufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto: Unterweisung Mensa 1000,00 €	1.000
573120.57112000 Cafeteria (BgA) - Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 250,- EUR bis 1.000,- EUR	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungswerte	200
612000.46122000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Zinserträge von Gemeinden/Gemeindeverbänden	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zinsen Investitionsanteil Gemeinde Moorrege	2.500
612000.55170000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Bestandszinsen + Neuaufnahme Kredit(e) veranschlagt	953.400

612000.68623000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Rückflüsse von Ausleihungen an Gemeinden 5 Jahre und mehr	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung Kostenanteil Gemeinde Moorrege	52.700
612000.69273500 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - ordentliche Tilgung von Investitionskrediten Laufzeit > 5 Jahre	3	Erläuterungen zum Konto (ü): geplante Kreditaufnahmen zur Finanzierung Schulneubau	8.037.200
612000.75170000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zinszahlungen an Kredite für Bestandskredite + geplante Kredite	933.000
612000.79272500 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - ordentliche Tilgung Investitionskredit 1 - 5 Jahre	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Volltilgung Zwischenfinanzierung Schulneubau	1.000.000
612000.79273500 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - ordentliche Tilgung Investitionskredit > 5 Jahre	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Tilgungskosten Bestandskredite + geplante Kredite	909.600

5. Gesamtpläne

5.1 Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR
1 ¹	2 ²	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.071.993,71	1.668.300	2.730.500	2.561.900	2.527.600	2.507.400
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.497,78	9.300	9.800	9.800	9.800	9.800
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	105.749,26	103.100	106.900	107.400	107.900	108.400
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	358.782,19	353.600	375.100	375.100	450.100	500.100
45	7	+ sonstige Erträge	1.310,03					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	2.547.332,97	2.134.300	3.222.300	3.054.200	3.095.400	3.125.700
50	11	Personalaufwendungen	228.522,39	324.700	357.600	363.500	370.100	376.400
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	421.550,33	490.600	467.300	447.200	448.600	449.900
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	790.111,40	606.500	1.274.300	569.600	554.700	569.600
53	15	+ Transferaufwendungen			3.000	3.000	3.000	3.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	156.900,97	135.500	165.900	166.800	167.500	168.300
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.597.085,09	1.557.300	2.268.100	1.550.100	1.543.900	1.567.200
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	950.247,88	577.000	954.200	1.504.100	1.551.500	1.558.500
460000- 461998, 462-469	19	+ Finanzerträge	7.891,94	3.000	2.500	2.000	1.600	1.100
550000- 551998, 5562- 5599	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	296.663,78	579.900	956.700	1.059.300	1.027.800	996.000
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-288.771,84	-576.900	-954.200	-1.057.300	-1.026.200	-994.900
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	661.476,04	100		446.800	525.300	563.600
49	23	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich						
	24	= Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (= Zeilen 22 und 23)	661.476,04	100		446.800	525.300	563.600

5.2 Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in TEUR ²
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben							
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.360.220,86	1.588.300	2.291.100	2.443.000	2.408.700	2.388.500	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen							
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.355,64	9.300	9.800	9.800	9.800	9.800	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	105.749,26	103.100	106.900	107.400	107.900	108.400	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	315.893,48	353.600	375.100	375.100	450.100	500.100	
65	7	+ sonstige Einzahlungen							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.282,15	3.000	2.500	2.000	1.600	1.100	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.799.501,39	2.057.300	2.785.400	2.937.300	2.978.100	3.007.900	
70	10	Personalauszahlungen	228.522,39	324.700	357.600	363.500	370.100	376.400	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen							
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	403.409,53	490.600	467.300	447.200	448.600	449.900	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	295.522,78	549.100	934.700	1.060.800	1.030.900	997.500	
73	14	+ Transferauszahlungen			3.000	3.000	3.000	3.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	130.915,71	135.500	165.900	166.800	167.500	168.300	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	1.058.370,41	1.499.900	1.928.500	2.041.300	2.020.100	1.995.100	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	741.130,98	557.400	856.900	896.000	958.000	1.012.800	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	160.859,67	6.014.800	3.014.800				
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden							
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens							
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen							
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	52.793,76	52.700	52.700	52.700	52.700	48.800	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen							
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	213.653,43	6.067.500	3.067.500	52.700	52.700	48.800	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	92.482,79	950.600	833.400	1.000	1.000	1.000	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.648.704,15	11.900.000	11.300.000				
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)							

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in TEUR ²
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen							
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	5.741.186,94	12.850.600	12.133.400	1.000	1.000	1.000	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-5.527.533,51	-6.783.100	-9.065.900	51.700	51.700	47.800	
6720000- 6721000 0, 6721002- 6729999	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln							
7720000 0- 7721000 0	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln							
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln							
673	35d	Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde sowie Einheit, für die eine entsprechende Sonderfinanzbuchhaltung durchgeführt wird.							
7721002- 7729999, 773	35e	Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinde sowie Einheit, für die eine entsprechende Sonderfinanzbuchhaltung durchgeführt wird.							
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinde sowie Einheit, für die eine entsprechende Sonderfinanzbuchhaltung durchgeführt wird. (=Zeilen 35d / 35e)							
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-4.786.402,53	-6.225.700	-8.209.000	947.700	1.009.700	1.060.600	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.000.000,00	6.783.100	9.065.900				
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel							
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)							
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	432.878,00	610.100	1.909.600	948.700	1.010.700	1.061.600	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel							
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)							
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7.567.122,00	6.173.000	7.156.300	-948.700	-1.010.700	-1.061.600	
	44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)	2.780.719,47	-52.700	-1.052.700	-1.000	-1.000	-1.000	
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	2.325.410,02						
	46	– Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent							
33	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent							
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (=Zeilen 44 bis 47)	5.106.129,49	-52.700	-1.052.700	-1.000	-1.000	-1.000	

6. Teilpläne

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111300	Gebäudemanagement

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR
1²	2³	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.525,64	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
441- 442- 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	80.161,84	80.000	81.000	81.000	81.000	81.000
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53,39		100	100	100	100
45	7	+ sonstige Erträge	490,28					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	83.231,15	82.500	84.100	84.100	84.100	84.100
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	354.763,14	414.100	388.400	368.900	368.900	368.900
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	354.763,14	414.100	388.400	368.900	368.900	368.900
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-271.531,99	-331.600	-304.300	-284.800	-284.800	-284.800
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen⁴						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-271.531,99	-331.600	-304.300	-284.800	-284.800	-284.800
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-271.531,99	-331.600	-304.300	-284.800	-284.800	-284.800

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111300	Gebäudemanagement

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.525,64	2.500	3.000		3.000	3.000	3.000	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	80.161,84	80.000	81.000		81.000	81.000	81.000	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	258,90		100		100	100	100	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	82.946,38	82.500	84.100		84.100	84.100	84.100	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	340.044,33	414.100	388.400		368.900	368.900	368.900	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	340.044,33	414.100	388.400		368.900	368.900	368.900	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-257.097,95	-331.600	-304.300		-284.800	-284.800	-284.800	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln								
673	35d	Einzahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
773	35e	Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-257.097,95	-331.600	-304.300		-284.800	-284.800	-284.800	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111300	Gebäudemanagement

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	218200	Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg"

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.071.660,11	1.668.300	2.730.500	2.561.900	2.527.600	2.507.400
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.972,14	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	735,54	100	1.900	1.900	1.900	1.900
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	358.728,80	353.600	375.000	375.000	450.000	500.000
45	7	+ sonstige Erträge	695,63					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	2.438.792,22	2.028.800	3.114.200	2.945.600	2.986.300	3.016.100
50	11	Personalaufwendungen	208.610,96	297.300	333.500	338.700	344.400	349.900
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.272,06	54.500	56.400	55.300	56.200	57.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	790.004,40	606.300	1.274.100	569.400	554.500	569.400
53	15	+ Transferaufwendungen			3.000	3.000	3.000	3.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	127.340,41	132.300	136.100	137.000	137.700	138.500
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.174.227,83	1.090.400	1.803.100	1.103.400	1.095.800	1.117.800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.264.564,39	938.400	1.311.100	1.842.200	1.890.500	1.898.300
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁴						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1.264.564,39	938.400	1.311.100	1.842.200	1.890.500	1.898.300
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.264.564,39	938.400	1.311.100	1.842.200	1.890.500	1.898.300

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	218200	Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg"

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.360.680,89	1.588.300	2.291.100		2.443.000	2.408.700	2.388.500	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.830,00	6.800	6.800		6.800	6.800	6.800	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	735,54	100	1.900		1.900	1.900	1.900	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	315.634,58	353.600	375.000		375.000	450.000	500.000	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	1.681.881,01	1.948.800	2.674.800		2.826.700	2.867.400	2.897.200	
70	10	Personalauszahlungen	208.610,96	297.300	333.500		338.700	344.400	349.900	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.381,14	54.500	56.400		55.300	56.200	57.000	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen			3.000		3.000	3.000	3.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	128.045,15	132.300	136.100		137.000	137.700	138.500	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	382.037,25	484.100	529.000		534.000	541.300	548.400	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.299.843,76	1.464.700	2.145.800		2.292.700	2.326.100	2.348.800	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	160.859,67	6.014.800	3.014.800					
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	160.859,67	6.014.800	3.014.800					
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	92.482,79	950.600	833.400		1.000	1.000	1.000	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.648.704,15	11.900.000	11.300.000					
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	5.741.186,94	12.850.600	12.133.400		1.000	1.000	1.000	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-5.580.327,27	-6.835.800	-9.118.600		-1.000	-1.000	-1.000	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln								
673	35d	Einzahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
773	35e	Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-4.280.483,51	-5.371.100	-6.972.800		2.291.700	2.325.100	2.347.800	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Schulverband GS Am Himmelsbarg Moorrege

2025

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeinbildende Schulen
Produkt	218200	Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg"

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	241000	Schülerbeförderung

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR
1²	2³	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	333,60					
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge	124,12					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	457,72					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	29.489,31	3.000	28.800	28.800	28.800	28.800
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	29.489,31	3.000	28.800	28.800	28.800	28.800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-29.031,59	-3.000	-28.800	-28.800	-28.800	-28.800
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen⁴						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-29.031,59	-3.000	-28.800	-28.800	-28.800	-28.800
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-29.031,59	-3.000	-28.800	-28.800	-28.800	-28.800

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	241000	Schülerbeförderung

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-460,03							
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	-460,03							
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	2.870,56	3.000	28.800		28.800	28.800	28.800	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.870,56	3.000	28.800		28.800	28.800	28.800	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-3.330,59	-3.000	-28.800		-28.800	-28.800	-28.800	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln								
673	35d	Einzahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
773	35e	Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-3.330,59	-3.000	-28.800		-28.800	-28.800	-28.800	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	573120	Cafeteria (BgA)

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	24.851,88	23.000	24.000	24.500	25.000	25.500
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	24.851,88	23.000	24.000	24.500	25.000	25.500
50	11	Personalaufwendungen	19.911,43	27.400	24.100	24.800	25.700	26.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.515,13	22.000	22.500	23.000	23.500	24.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	107,00	200	200	200	200	200
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen		200	1.000	1.000	1.000	1.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	38.533,56	49.800	47.800	49.000	50.400	51.700
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-13.681,68	-26.800	-23.800	-24.500	-25.400	-26.200
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁴						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-13.681,68	-26.800	-23.800	-24.500	-25.400	-26.200
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-13.681,68	-26.800	-23.800	-24.500	-25.400	-26.200

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	24.851,88	23.000	24.000		24.500	25.000	25.500	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	24.851,88	23.000	24.000		24.500	25.000	25.500	
70	10	Personalauszahlungen	19.911,43	27.400	24.100		24.800	25.700	26.500	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.984,06	22.000	22.500		23.000	23.500	24.000	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen		200	1.000		1.000	1.000	1.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	37.895,49	49.600	47.600		48.800	50.200	51.500	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-13.043,61	-26.600	-23.600		-24.300	-25.200	-26.000	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)								
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln								
673	35d	Einzahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
773	35e	Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-13.043,61	-26.600	-23.600		-24.300	-25.200	-26.000	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	573120	Cafeteria (BgA)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit								

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR
1²	2³	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	71,25					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	71,25					
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-71,25					
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge						
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen⁴						
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)						
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-71,25					
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-71,25					

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben						
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte						
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)						
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)						
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)						
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	7.891,94	3.000	2.500	2.000	1.600	1.100
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁴	296.663,78	579.900	956.700	1.059.300	1.027.800	996.000
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-288.771,84	-576.900	-954.200	-1.057.300	-1.026.200	-994.900
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-288.771,84	-576.900	-954.200	-1.057.300	-1.026.200	-994.900
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-288.771,84	-576.900	-954.200	-1.057.300	-1.026.200	-994.900

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.282,15	3.000	2.500		2.000	1.600	1.100	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	10.282,15	3.000	2.500		2.000	1.600	1.100	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	295.522,78	549.100	934.700		1.060.800	1.030.900	997.500	
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	295.522,78	549.100	934.700		1.060.800	1.030.900	997.500	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-285.240,63	-546.100	-932.200		-1.058.800	-1.029.300	-996.400	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen								
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen								
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	52.793,76	52.700	52.700		52.700	52.700	48.800	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	52.793,76	52.700	52.700		52.700	52.700	48.800	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen								
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)								
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	52.793,76	52.700	52.700		52.700	52.700	48.800	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	-10.029.242,84							
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-7.248.523,37							
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-2.780.719,47							
673	35d	Einzahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
773	35e	Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen an Amts-/Samtgemeinde								
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-3.013.166,34	-493.400	-879.500		-1.006.100	-976.600	-947.600	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.000.000,00	6.783.100	9.065.900					

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	432.878,00	610.100	1.909.600		948.700	1.010.700	1.061.600	
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)								
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	8.432.878,00	7.393.200	10.975.500		948.700	1.010.700	1.061.600	

Stellenplan des Schulverbandes Gemeinschaftsschule Am Himmelsberg für das Haushaltsjahr 2025

- Teil A: Form des Stellenplanes -

Lfd. Nr.	nach Produktbe- reichen	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktions- bezeichnung	Anzahl und Bewer- tung im Vorjahr Stellenplan 2024		tatsächliche Besetzung am 30.6. des Vorjahres		Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr Stellenplan 2025		Bemerkungen
1	218200	Sekretär*in	0,71	EG 6	0,71	EG 6	0,71	EG 6	30,0h/Wo.
2	218200	Hausmeister*in	1	EG 5	1	EG 5	1	EG 5	39,0h/Wo.
3	218200	Ganztageskoordi- nator*in	0,36	EG 8	0,36	EG 8	0,36	EG 8	14,11h/Wo.
4	218200	Schulsozialarbei- ter*in	0,87	S 12	0,32	S 11b	0,87	S 12	34,0h/Wo.
5	218200	Schulsozialarbei- ter*in	0,50	S 12	0,22	S 11b	0,51	S 12	20,0 h/Wo
6	218200	Schulsozialarbei- ter*in	1	S 12	0,76	S11b	0,64	S 12	25,0h/Wo.
7	218200	Hausaufgabenhilfe (GfB)	0,02	S 8	0,02	S 8	0,02	S 8	0,87h/Wo.
8	218200	Küchenkraft (GfB)	0,2	EG 2	0,2	EG 2	0,2	EG 2	7,82 h/Wo.
9.1	218200	Küchenkraft (GfB)	0,33	EG 2	0,10	EG 2	0,10	EG 2	4,0 h/Wo.
9.2	218200	Küchenkraft (GfB)	-	-	0,03	EG 1	0,03	EG 1	1,5 h/Wo auf beiden Produkten (*)
10	573120	Cafeteria	0,16	EG 2	0,23	EG 2	0,23	EG 2	9,0 h/Wo.
11.1	573120	Cafeteria	-	-	0,07	EG 1	0,07	EG 1	2,90 h/wo auf beiden Pro- dukten(*)
11.2	573120	Cafeteria	0,11	EG 2	0,12	EG 2	0,12	EG 2	5,0 h/Wo.
12	573120	Cafeteria	0,11	EG 2	0,12	EG 2	0,12	EG 2	5,0 h/Wo.
		Summen	5,37		4,26		4,98		

nachrichtlich:

1	218200	Hausaufgabenhilfe (GfB)		s.o.
2	218200	Schul-AG		Ehrenamtszuschale
3	218200	Schul-AG		Ehrenamtszuschale
4	218200	Schul-AG		Ehrenamtszuschale
5	218200	Schul-AG		Ehrenamtszuschale
6	218200	Schul-AG		Ehrenamtszuschale

- Teil B: Veränderungsliste –

Lfd. Nr.	nach Produktbe- reichen	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktions- bezeichnung	Zahl der Stellen	Höher-, Herabstufungen und Umwandlungen		Zugänge Bes./Entg. Gr.	Abgänge Bes./Entg. Gr.
				von Bes./Entg. Gr.	nach Bes./Entg. Gr.		
5	218200	Schulsozialarbeiter*in	0,51	-	-	0,01	-
6	218200	Schulsozialarbeiter*in	0,64	-	-	-	0,36
9.1	218200	Küchenkraft (GfB)	0,10	-	-	-	0,13
9.2	218200	Küchenkraft (GfB=	0,03	-	-	0,03	-
10	573120	Cafeteria	0,23	-	-	0,07	-
11.1	573120	Cafeteria	0,07	-	-	0,07	-
11.2	573120	Cafeteria	0,12	-	-	0,01	-
12	573120	Cafeteria	0,12	-	-	0,01	-

- Teil C: Stellenplanquerschnitt –

Lfd. Nr.	Amt/ Abteilung	Nicht beamtete Beschäftigte (Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst)															Insgesamt
		15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	
A. Verwaltung																	
	Summe A																
	Vorjahr																
	mehr																
	weniger																
B. Einrichtungen																	
	218200				2,02				0,38		0,71	1			0,3	0,03	4,44
	573120														0,47	0,07	0,54
	Summe B				2,02				0,38		0,71	1			0,77	0,10	4,98
	Vorjahr				2,37				0,38		0,71	1			0,91		5,37
	mehr															0,1	0,1
	weniger				0,35										0,14		0,49
Summe A + B					2,02				0,38		0,71	1			0,77	0,10	4,98