



Haselau



Haseldorf



Heist



Moorrege



Holm

HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN

**des
Schulverbandes
Gemeinschaftsschule
Am Himmelsbarg
für das Haushaltsjahr
2026**

1. Haushaltssatzung des Schulverbandes Am Himmelsberg für das Haushaltsjahr 2026	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 2026	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 Aufwendungen	16
2.6 Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr	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	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	26
5. Gesamtpläne	34
5.1 Ergebnisplan	34
5.2 Finanzplan	35
6. Teilpläne	37
7. Stellenplan	54

1. Haushaltssatzung des Schulverbandes Am Himmelsbarg für das Haushaltsjahr 2026

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 05.03.2026 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1. im Ergebnisplan mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge ³ auf	3.799.200 EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen ³ auf	3.604.100 EUR
einem Jahresüberschuss von	195.100 EUR
2. im Finanzplan mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.869.100 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.078.700 EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	4.137.100 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	981.100 EUR

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0 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	5,93 Stellen

§ 3

Die Verbandsumlage beträgt 2.302.400 EUR und wird wie folgt verteilt:

1. Gemeinde Haselau	204.856,22 EUR
2. Gemeinde Haseldorf	253.455,26 EUR
3. Gemeinde Heist	517.342,05 EUR
4. Gemeinde Moorrege	884.887,19 EUR
5. Gemeinde Holm	441.859,29 EUR

§ 4

Die Wertgrenze für Investitionen von erheblicher Bedeutung nach §12 Absatz 1 Satz 1 GemHVO beträgt:

a) für Baumaßnahmen	100.000 EUR
b) für Beschaffung	50.000 EUR

Unabhängig von dieser Wertgrenze werden grundsätzlich alle Investitionen in den Anlagen zum Haushaltsplan unter Gliederungsnummer 3.5 aufgeführt.

§ 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.

§ 6

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

(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.

Moorrege, den 05.03.2026

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. 195.100 EUR ab.

Der investive Finanzplan wird weiterhin dominiert durch den Schulneubau und die hierzu benötigten Finanzmittel. Im Haushaltsjahr 2026 ist mit der Beendigung der Maßnahme zu rechnen, hierfür fallen noch rd. 1,5 Mio. EUR an.

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

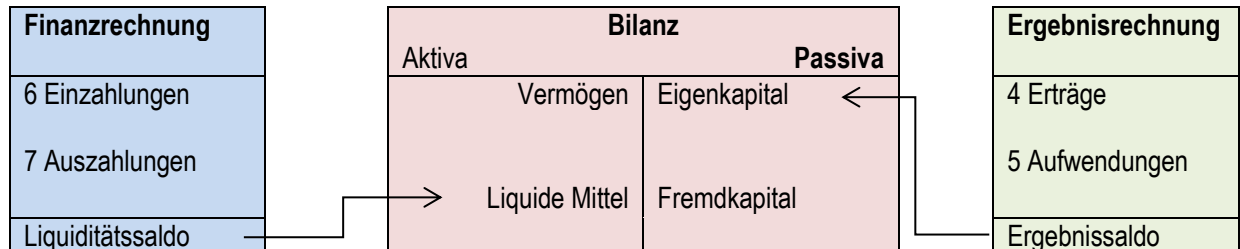
2.1.2 Finanzlage des Schulverbandes

Lfd.- Nr.		in TEUR	
1.	bis Ende 2025 ¹ aufgelaufene Defizite ²	0	
2.	einen Jahresüberschuss 2026 ³	195	
3.	einen Jahresfehlbetrag 2026 ³	0	
4.	erwartete Überschuss in den Jahren 2027 ⁴ bis 2029 ⁵	1.266	
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2027 ⁴ bis 2029 ⁵	0,00	
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2029 ⁵ (Summe lfd. Nr. 1 bis Nr. 5)	0,00	
7.	Eigenkapital Ende 2025 ¹	2.925	
8.	Eigenkapital Ende 2029 ⁵	4.386	
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2026 ³ bis 2029 ⁵ um	3.946	
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2026 ³ bis 2029 ⁵ um	3.053	
		in TEUR	EUR/Ew.
11.	eine Verschuldung Anfang 2026 ³	28.043	2.016
12.	eine Verschuldung Ende 2029 ⁵	24.495	1.761
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2026 ³	28.043	2.016
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2026 ³	27.005	1.941
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2029 ⁵	23.034	1.656
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2025 ¹	0,00	0,00
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 2026 ³	28.043	2.016
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 2026 ³	27.005	1.941

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 2026 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:

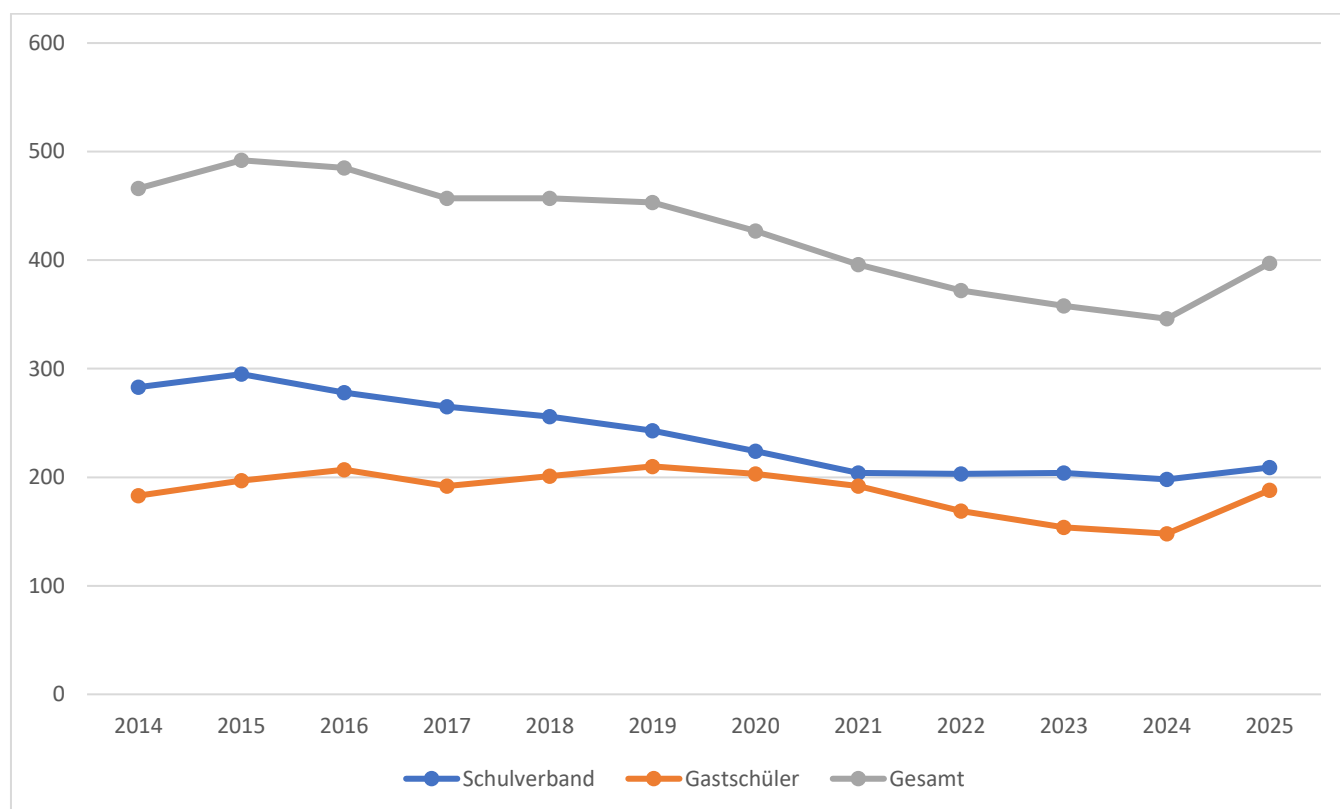
	Grundsatz	Bedeutung	Fundstelle	gilt für	
				Ergebnisplan	Finanzplan
1.	Wahrheit	Alle voraussichtlich im Haushaltsjahr zu erwartenden Aufwendungen, Erträge, Auszahlungen und Einzahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen sind so genau und sorgfältig wie möglich zu bestimmen. Soweit sie nicht errechenbar 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	2025	Veränderung 2025 zu 2024	
													Anzahl	%
Haselau	15	14	14	16	18	19	20	18	19	22	17	19	2	11,76
Haseldorf	34	39	35	29	25	27	25	19	21	20	17	26	9	52,94
Heist	70	64	54	48	53	52	42	43	45	52	44	49	5	11,36
Moorrege	95	109	111	113	107	99	99	88	83	78	86	80	-6	-6,98
Holm	69	69	64	59	53	46	38	36	35	32	34	35	1	2,94
Schulverband	283	295	278	265	256	243	224	204	203	204	198	209	11	5,56
Gastschüler	183	197	207	192	201	210	203	192	169	154	148	188	-15	27,03
Schüler insgesamt	466	492	485	457	457	453	427	396	372	358	346	397	51	14,74



2.1.5 Berechnung der Schullasten und Schulbaulasten

Berechnung Schullasten & Schulbaulasten

	Konten- klasse	Bezeichnung	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR
	41-45	Erträge*	1.493.800	708.600	759.100	759.100
+	46	Finanzerträge	3.000	2.500	2.500	2.500
-	416	Erträge Auflösung SoPo	930.100	118.400	118.400	118.400
Summe zahlungswirksame Erträge			566.700	592.700	643.200	643.200
	50-57	Aufwendungen	3.604.100	2.603.600	2.584.800	2.563.400
-	57	bilanz. Abschreibung	1.501.000	550.500	550.500	550.500
-	547	Wertveränderungen	0	0	0	0
-	55	Zinsaufwand**	906.800	940.900	912.800	884.400
Summe zahlungswirksame Aufwendungen			1.196.300	1.112.200	1.121.500	1.128.500
Schullasten (Aufwendungen - Erträge)			629.600	519.500	478.300	485.300

*abzgl. Schadensfälle/Regressansprüche

**abzgl. da in Schulbaulasten enthalten

	Konten- klasse	Bezeichnung	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR
	686	Rückflüsse Ausleihungen	52.700	52.700	48.800	44.800
-	75	Zinsen & sonst. Finanzauszahlungen	882.400	942.200	914.100	885.700
-	792	Tilgung	843.100	931.800	920.700	852.400
Schulbaulasten (AZ-EZ)			1.672.800	1.821.300	1.786.000	1.693.300

nachrichtlich	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR
Schullasten + Schulbaulasten (nicht gedeckter Finanzbedarf)	2.302.400	2.340.800	2.264.300	2.178.600

2.1.6 Aufteilung der Schulverbandsumlage im Haushaltsjahr 2026

Vorl. Umlageberechnung 2026

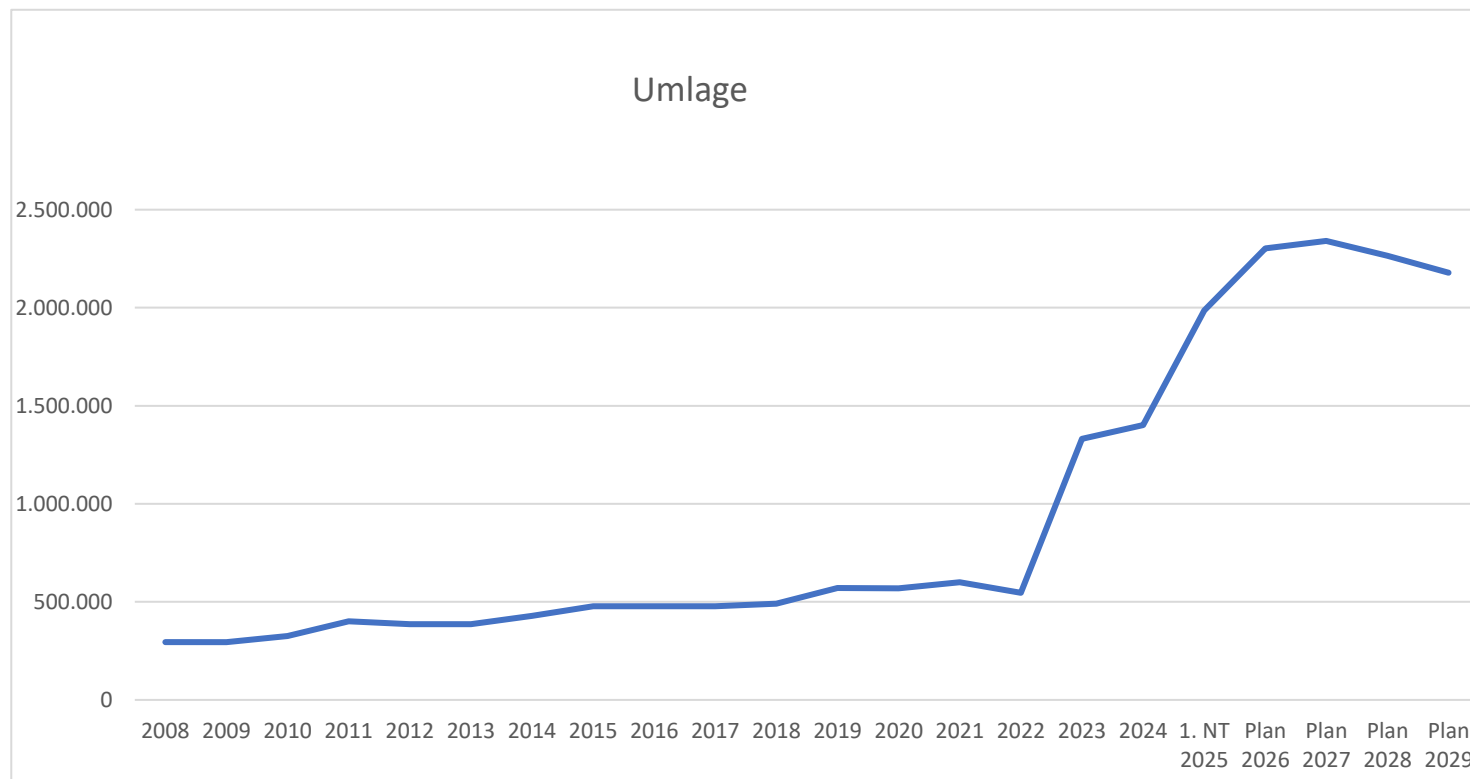
Lfd. Nr.	Gemeinde	Schulkinderzahl				Durchschnitt (1/3 von Sp. 6)	Verhältniszahlen der Schulkinder	Von den Schullasten des Schulverbandes (€) entfallen auf die Gemeinden nach dem Verhältnis der Schulkinder	Von der Hälfte der Schulbaulasten des Schulverbandes (*) entfallen auf die Gemeinden nach dem Verhältnis der Schulkinder	vorl. Finanzkraft gemäß Finanzausgleich	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 die Gemeinde (Summe der Spalten 9,10 und 13)
		2023	2024	2025	insges. (Sp. 3 bis 5)			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Haselau	22	17	19	58	19	9,49	59.765,63	79.396,40	1.883.956,00	7,85	65.694,19	204.856,22
2	Haseldorf	20	17	26	63	21	10,31	64.917,84	86.240,92	2.933.625,00	12,23	102.296,50	253.455,26
3	Heist	52	44	49	145	48	23,73	149.414,08	198.491,00	4.859.057,00	20,26	169.436,97	517.342,05
4	Moorrege	78	86	80	244	81	39,93	251.427,82	334.012,44	8.587.439,00	35,80	299.446,93	884.887,19
5	Holm	32	34	35	101	34	16,53	104.074,63	138.259,25	5.721.923,00	23,86	199.525,41	441.859,29
	zusammen:	204	198	209	611	204	100,00	629.600,00	836.400,00	23.986.000,00	100,00	836.400,00	2.302.400,00

Schulverbandsumlage		
vorläufige Festsetzung 2026		je Schüler
Haselau	204.856,22 EUR	10.596,01 €
Haseldorf	253.455,26 EUR	12.069,30 €
Heist	517.342,05 EUR	10.703,63 €
Moorrege	884.887,19 EUR	10.879,76 €
Holm	441.859,29 EUR	13.124,53 €
zusammen	2.302.400,00 EUR	11.304,75 €

Schulbaulasten	
Bezeichnung	Ansatz 2026
Rückflüsse Ausleihungen	52.700,00 €
Zinsen & sonstige Finanzauszahlungen	882.400,00 €
Tilgung	843.100,00 €
	1.672.800,00 €
* je die Hälfte von =	836.400,00 €

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
2024	1.401.600
1. NT 2025	1.986.200
Plan 2026	2.302.400
Plan 2027	2.340.800
Plan 2028	2.264.300
Plan 2029	2.178.600



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 - 2022	0,0	4.000,0	1.207,9	2.792,1	0,2	0,0
Ist - 2023	2.792,1	8.000,0	432,9	10.359,2	0,8	5.000,0
Ist - 2024	10.359,2	8.500,0	536,0	18.323,2	1,3	4.300,0
Soll - 2025 ²	18.323,2	11.495,5	1.775,9	28.042,8	2,0	-----
Soll - 2026 ³	28.042,8	0,0	843,1	27.199,7	1,9	-----
Soll - 2027	27.199,7	0,0	931,8	26.267,9	1,9	-----
Soll - 2028	26.267,9	0,0	920,7	25.347,2	1,8	-----
Soll - 2029	25.347,2	0,0	852,4	24.494,8	1,8	-----

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 2024 in TEUR	Stand zu Beginn 2025 in TEUR	Stand zu Beginn 2026 in TEUR	Zuführungen in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende 2026 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	1.827,8	3.096,2	3.020,2	0,0	930,1	2.090,1
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	1.827,8	3.096,2	3.020,2	0,0	930,1	2.090,1
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	26,7	0,0	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	26,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

2.4 Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Haushalts- jahre	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
2022	3.220,70	1.090,82	2.129,88	130,80	0,00	0,00
2023	16.132,80	5.741,19	10.391,61	0,00	0,00	0,00
2024	13.906,10	13.710,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2025 ⁵	12.137,30	-	-	-	-	0,00
2026	138,00	-	-	-	-	0,00
2027	1,00	-	-	-	-	0,00
2028	1,00	-	-	-	-	0,00
2029	0,00	-	-	-	-	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 Aufwendungen

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2024 ¹	2025 ²	2026 ³	2027 ⁴	2028 ⁴	2029 ⁴
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9
5	1	Aufwendungen	1.444,28	2.075,00	3.604,10	2.603,60	2.584,80	2.563,40
5341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände – Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5373	5	abzgl. Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	bereinigte Aufwendungen	1.444,28	2.072,00	3.604,10	2.603,60	2.584,80	2.563,40
	7	Veränderung Vorjahr (in %)⁷				149,54	-27,76	-0,72
	8	Empfehlung (in %)⁸				0,00	0,00	0,00

- 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 2026 sind keine wesentlichen Abweichungen vom Finanzplan ausgewiesen.

2.8 Haushaltswirtschaftliche Sperren

Fehlanzeige

2.9 Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden

Kommunaler Arbeitgeberverband SH – 400,00 EUR (218200.54290000)

2.10 Im Haushaltsjahr umgesetzte wesentliche Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Der Haushaltsplan weist für das Jahr 2026 und die Folgejahre Überschüsse aus, daher sind aktuell keine Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung geplant.

2.11 Geplante Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Es werden aktuell aufgrund des positiven Haushaltes keine Maßnahmen geplant.

3. Anlagen zum Haushaltsplan

3.1 Bilanz des Vorvorjahres

²	Bezeichnung	31.12.2023 (in EUR) ³	31.12.2024 (in EUR) ⁴
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	11.837.904,31	25.997.498,45
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	379,99	1.059,34
	1.2 Sachanlagen	11.510.062,86	25.721.771,41
	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	3.012.914,93	2.941.192,62
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	3.012.914,93	2.941.192,62
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	200.665,03	166.426,90
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	116.616,50	101.533,83
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.179.866,40	22.512.618,06
	1.3 Finanzanlagen	327.461,46	274.667,70
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	327.311,46	274.517,70
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	5.177.338,64	1.601.679,21
	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	71.209,15	102.194,38
161, 21111000	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.265,89	3.191,49
169, 21112000	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	45.413,99	10.179,60
171, 21113000	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179, 21114000	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	23.529,27	88.823,29
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	5.106.129,49	1.499.484,83
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	5.106.129,49	1.499.484,83
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.640,03	738,74
	BILANZSUMME AKTIVA	17.019.882,98	27.599.916,40

²	Bezeichnung	31.12.2023 (in EUR) ³	31.12.2024 (in EUR) ⁴
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	1.823.525,69	2.411.872,56
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.162.049,65	1.823.525,69
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	661.476,04	588.346,87
	2. Sonderposten	1.827.812,95	3.096.225,33
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.827.812,95	3.096.225,33
	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 Gebührenausschlag	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	26.714,25	0,00
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 Steuernrückstellung	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	26.714,25	0,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	13.341.830,09	22.091.818,51
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	13.110.838,00	21.074.835,00
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	13.110.838,00	21.074.835,00
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	228.601,88	850.483,51
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	166.500,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.390,21	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	17.019.882,98	27.599.916,40

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

<i>Haushaltsjahre</i>	Allgemeine Rücklage am 31.12. in TEUR	Sonderrücklage am 31.12 in TEUR	Ergebnisrücklage 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
2022	850,27	0,00	127,54	0,00	182,24	1.160,05	9.177,06	12,64
2023	1.034,51	0,00	127,54	0,00	661,48	1.823,53	17.019,88	10,71
2024	1.823,53	0,00	0,00	0,00	588,35	2.411,87	27.599,92	8,74
2025	1.823,53	-	-	-	513,00	2.924,87	-	-
2026	1.823,53	-	-	-	195,10	3.119,97	-	-
2027	1.823,53	-	-	-	448,30	3.568,27	-	-
2028	1.823,53	-	-	-	441,10	4.009,37	-	-
2029	1.823,53	-	-	-	376,80	4.386,17	-	-

3.3 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan 2026	Voraussichtlich fällige Auszahlungen in TEUR				
	2027	2028	2029	2030	2031
1	2	3	4	5	6
2022	0,0	-	-	-	-
2023	0,0	0,0	-	-	-
2024	0,0	0,0	0,0	-	-
2025	0,0	0,0	0,0	0,0	-
2026	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	120.000
111300.52210000	10.000
111300.52410000	350.000
111300.52510000	1.000
111300.52610000	800
Summe Aufwendungen	481.800
Deckungskreis: 0002	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Schulbetrieb	
218200.50120000	265.000
218200.50190000	5.000
218200.50220000	15.000
218200.50320000	58.100
218200.50390000	1.000
218200.50410000	0
218200.52321000	1.900
218200.52620000	2.000
218200.52710000	37.000
218200.52910000	80.200
218200.53730000	0
218200.54110000	0
218200.54210000	19.500
218200.54310000	36.300
218200.54312000	24.000
218200.54410000	27.400
218200.54522000	17.000
218200.54522100	48.800
241000.54290000	29.700
Summe Aufwendungen	667.900
Deckungskreis: 0003	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Cafeteria (BgA)	
573120.50120000	17.400
573120.50220000	1.000
573120.50320000	4.000
573120.52710000	22.500
573120.54310000	1.000
573120.54410000	0
Summe Aufwendungen	45.900
Deckungskreis: 1001	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Bewirtschaftung FR	
111300.72110000	120.000
111300.72210000	10.000
111300.72410000	350.000
111300.72510000	1.000
111300.72610000	800
111300.74522000	0
Summe Auszahlungen	481.800
Deckungskreis: 1002	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Schulbetrieb FR	
218200.70120000	265.000
218200.70190000	5.000
218200.70220000	15.000
218200.70320000	58.100
218200.70390000	1.000

218200.70410000	0
218200.72320000	1.900
218200.72620000	2.000
218200.72710000	37.000
218200.72910000	80.200
218200.74110000	0
218200.74210000	19.500
218200.74310000	60.300
218200.74410000	27.400
218200.74522000	17.000
218200.74522100	48.800
241000.74290000	29.700
Summe Auszahlungen	667.900
Deckungskreis: 1003	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Cafeteria (BgA) FR	
573120.70120000	17.400
573120.70220000	1.000
573120.70320000	4.000
573120.72710000	22.500
573120.74310000	1.000
573120.74410000	0
Summe Auszahlungen	45.900
Deckungskreis: 2002	
Typ: <i>echte gegenseitige Deckung</i>	
Schulbetrieb investiv	
218200.78310000	12.500
218200.78312000	0
218200.78320000	15.500
218200.78330000	0
218200.78510000	110.000
Summe Auszahlungen	138.000

3.5 Investitionen des Schulverbandes

	Ansatz 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029	Planwert 2030	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
218202201	Schulneubau Erläuterung: Fertigstellung des Schulneubaus und Erhalt von Fördergeldern: Impuls restl. Fördergelder 1.069.600 € Mittel Land 3.014.800 € Zusätzliche Maßnahmen/Mittel: 60.000 € Errichtung Zaunanlage 50.000 € Möbel, Werkbänke, die auf Grund Zustand, nicht in die neuen Räume umziehen können.							
Einzahlungen	4.084.400	0	0	0	0	1.929.363,36	0	6.013.763,36
Auszahlungen	110.000	0	0	0	0	32.441.196,28	0	32.551.196,28
21820078510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	110.000	0	0	0	0	31.608.796,28	0	31.718.796,28
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	0	0	0	0	0	804.200,00	0	804.200,00
21820068160000 Investitionszuweisungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
21820068110000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
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	5.000,00	0	5.000,00
21820068110000 Investitionszuweisungen vom Land	1.069.600	0	0	0	0	1.929.363,36	0	2.998.963,36
21820078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	0	0	0	0	23.200,00	0	23.200,00
21820068110000 Investitionszuweisungen vom Land	3.014.800	0	0	0	0	0,00	0	3.014.800,00
Saldo	3.974.400	0	0	0	0	-30.511.832,92	0	-26.537.432,92
218202204	Beschaffungen GWG-Pool Erläuterung: Ansatz 2026: Möbel Schulsozialarbeit und Sekretariat 7.000 € Gefrierschrank Mensa 1.000 € Neue Landesnetzserver 2.500 € Ersatz Schülerendgeräte 5.000 €							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	15.500	1.000	1.000	0	0	6.137,03	0	23.637,03
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	14.500	1.000	1.000	0	0	6.137,03	0	22.637,03
21820078320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v.	1.000	0	0	0	0	0,00	0	1.000,00

	Ansatz 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029	Planwert 2030	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro								
Saldo	-15.500	-1.000	-1.000	0	0	-6.137,03	0	-23.637,03
218202205	div. Beschaffungen bewegl. AV Erläuterung: Ansatz 2026: 3.000€ für 2 Lehrercomputer							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	3.000	0	0	0	0	190,00	0	3.190,00
21820078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	0	0	0	0	190,00	0	190,00
21820078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	3.000	0	0	0	0	0,00	0	3.000,00
Saldo	-3.000	0	0	0	0	-190,00	0	-3.190,00
218202601	Div. Beschaffungen Hausmeister Erläuterung: Ausstattung für die Hausmeister, damit Aufgaben ohne Inanspruchnahme von Dienstleistern erledigt werden können. Das führt zu Kosteneinsparung und Unabhängigkeit.							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	9.500	0	0	0	0	0,00	0	9.500,00
21820078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	3.500	0	0	0	0	0,00	0	3.500,00
21820078310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	6.000	0	0	0	0	0,00	0	6.000,00
Saldo	-9.500	0	0	0	0	0,00	0	-9.500,00
Einzahlungen	4.084.400	0	0	0	0	1.929.363,36	0	6.013.763,36
Auszahlungen	138.000	1.000	1.000	0	0	32.447.523,31	0	32.587.523,31
Zu-/Überschuss	3.946.400	-1.000	-1.000	0	0	-30.518.159,95	0	-26.573.759,95

4. Erläuterungen

Doppik-Konto	Amt	Erläuterungen	Ansatz Vorjahr	Ansatz 2026
111300.43210000 Gebäudemanagement - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenerstattungen mit der Gemeinde Moorrege	3.000	3.000
111300.44110000 Gebäudemanagement - Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Kostenanteile Sporthallennutzung VJ	81.000	85.000
111300.52110000 Gebäudemanagement - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Grundstücksunterhaltung 2026 45.000 Euro - Allgemeine Unterhaltung Schule (inkl. Wartung 30.000 €) 35.000 Euro - Allgemeine Unterhaltung Sporthalle 5.000 Euro - Allgemeine Unterhaltung Mensa 20.000 Euro - Anteil Schulverband an neuen Zugangstüren Umkleidekabinen Grundstücksunterhaltung Sportplatz = 15.000 Euro	67.000	120.000
111300.52210000 Gebäudemanagement - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Unterhaltung Wald und Zuwegungen Parkplatz	10.000	10.000
111300.52410000 Gebäudemanagement - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Bewirtschaftungskosten, z.B. Strom, Heizungskosten, Reinigung, etc. Der Neubau wird keine Gaskosten haben. Die Erdwärme wird jedoch mit Strom betrieben. Wieviel Strom gebraucht wird und wieviel Strom über die PV-Anlage genutzt werden kann, ist so noch nicht absehbar. Ebenso können die Reinigungskosten noch nicht abschließend kalkuliert werden, somit werden Kosten aus 2025 zu Grunde gelegt. Kostensteigerungen für Strom und Gas (Mensa + Sporthalle) sind mit berücksichtigt.	340.000	350.000
111300.52510000 Gebäudemanagement -	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten Iseki Trecker ca. 500€ für KSA	1.000	1.000

Haltung von Fahrzeugen		ca. 100€ für Steuer Rest allg. Unterhaltung (Kraftstoff, TÜV, Reparatur, etc.)		
111300.52610000 Gebäudemanagement - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	5	Erläuterungen zum Konto (ü): Arbeits-/Schutzbekleidung HSM Es wurde ein zweiter Hausmeister im 2025 eingestellt.	400	800
218200.41410000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg" - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Förderung OGTS rd. 3.600 € Förderung Schulsozialarbeit rd. 15.500 €	30.000	19.100
218200.41421000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg" - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Die Zuschüsse für flankierende Maßnahmen wurden seitens des Kreis Pinneberg ab dem Haushalt 2025 eingestellt.	0	0
218200.41620000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg" - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	3	Erläuterungen zum Konto: Aufl. SoPo im Zusammenhang mit gebäudeabriss: 820.600 € Aufl. Zuweisungen 109.500€	76.000	930.100
218200.41822000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg" - Allgemeine Umlagen von Gemeinden/GV	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulverbandsumlage	1.986.200	2.302.400
218200.43210000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg" - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Rückgang Anmeldung OGTS geringere Erträge (VVJ rd. 10T€) Weiterleitung BuT	6.800	6.800
218200.44610000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg" - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung Fahrradleasing ohne Steuer Erstattung Versicherungsschäden (ohne Ansatz)	1.200	1.200

218200.44611000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Privat rechtlich: Sonstige steuerpflichtige Erträge 19%	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung Fahrradleasing mit Steuer	400	400
218200.44614000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Privat rechtlich: Sonstige steuerfreie Umsätze	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung Eigenanteile Eltern	300	0
218200.44800000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Erstattungen vom Bund	4	Erläuterungen zum Konto: Erstattung für Bufdi	1.500	3.600
218200.44822000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulkostenbeiträge ca. 150 Schüler	375.000	420.000
218200.50120000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Entgelte für Beschäftigte des Schulverbandes Ein zweiter Hausmeister wurde eingestellt.	252.500	265.000
218200.50190000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Sonstige Beschäftigungsentgelte	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Verbandsvorstand	0	5.000
218200.50220000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer - VBL -	11	Erläuterungen zum Konto: Versorgungskasse für Mitarbeiter Schulverband	14.500	15.000

218200.50320000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge für Beschäftigte des Schulverbandes	55.800	58.100
218200.50390000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge für Beschäftigte des Schulverbandes	300	1.000
218200.50410000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	11	Erläuterungen zum Konto (ü): pflichtige arbeitsmedizinische Untersuchung HSM	0	0
218200.52321000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Fahrradleasing	11	Erläuterungen zum Konto: Kosten Fahrradleasing	1.900	1.900
218200.52620000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsbarg" - Aus- und Fortbildung, Umschulung	4	Erläuterungen zum Konto: Seminare incl. Fahrtkosten, auch für Bufdis (500 €)	2.000	2.000
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 € Ersatzanschaffung Server 2.500 € Arbeitsmaterial Hausmeister (Harke, Schaufel, Spaten, Schubkarre, Astschere etc.) 500 € Mittelanmeldung wie Vj+ Ersatz für 30 Leihlaptops 12.000 € Möbel Schulsozialarbeit 3.000 € Möbel Lehrerzimmer / Sekretariat / Seminarraum 5.000 €	14.000	37.000

218200.52910000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg" - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Lernmittel, Spiel und Beschäftigungsmaterial OGTS 1.700 € Zuschuss Suchtberatung 2.500 € Schulsozialarbeit rd. 1.500 € Mittelanmeldung der GEMS Mo: 33.500 für Ehrungen Schwimmunterricht Prüfung Sportgeräte Lernmittel & Bücherei Zuschuss Schulveranstaltungen/Klassenreise Zusätzlich 2026: Material Fachräume 30.000 €. Erstausrüstung neuer Räume (Pinsel, Bücher etc.) Luftbildaufnahme 1.000 € Einweihungsfeier 10.000 €	38.500	80.200
218200.54210000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg" - Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Ehrenamt Sitzungsgeld 10.500 € Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher 9.000 €	12.500	19.500
218200.54290000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg" - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1	Erläuterungen zum Konto (ü): Mitgliedsbeitrag KAV: 400 € Verfüungsmittel SV-Vorstand	500	700
218200.54310000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg" - Geschäftsaufwendungen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Geschäftsausgaben OGTS 900 € Schulsozialarbeit rd. 7.300 € div. weitere Geschäftsausgaben Anwaltskosten Grundbetreuung B.A.D 150 € Mittelanmeldung GEMS Mo in Höhe Vorjahr (lt. Schulleitung) Zus. 5.000 € Honorarleistungen Schulhomepage	17.100	36.300
218200.54312000 Gemeinschaftsschule "Am Himmelsberg" -	1	Erläuterungen zum Konto: Telefonkosten, Büromaterial, etc.	22.900	24.000

zentrale Geschäftsaufwendu ngen				
218200.54410000 Gemeinschaftsschu le "Am Himmelsbarg" - Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	4	Erläuterungen zum Konto (ü): UK Nord 1.550 € Schülerunfall KSA 300 € Schülerversicherung 24.500 € KSA 1.000 €	26.300	27.400
218200.54522000 Gemeinschaftsschu le "Am Himmelsbarg" - Erstattungen an Gemeinden/Gemein deverbände	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Erstattung Kostenanteil Integrationskraft inklusive Erhöhung der Stunden von 4 Stunden die Woche auf 7 Stunden die Woche	8.200	17.000
218200.54522100 Gemeinschaftsschu le "Am Himmelsbarg" - Erstattungen an das Amt GuMS	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Verwaltungskostenumlage an die Amtsverwaltung Nach Haushaltserlass wird eine Steigerung von 3,5% berücksichtigt.	48.500	48.800
218200.57111000 Gemeinschaftsschu le "Am Himmelsbarg" - Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungswerte Afa Bestand Basisjahr 2024: 56.400 € plus Berücksichtigung Neuanschaffung 53.600 e	106.800	110.500
218200.57112000 Gemeinschaftsschu le "Am Himmelsbarg" - Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 250,- EUR bis 1.000,- EUR	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungswerte Afa Bestand Basisjahr 2024: 16.000	34.900	27.200
218200.57113000 Gemeinschaftsschu le "Am Himmelsbarg" - Abschreibungen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Abschreibungswerte Afa Bestand Basisjahr 2024 (Sporthalle, Mensa) zzgl. Berücksichtigung Neuerwerb im Durchschnitt	132.700	263.100
218200.57113900 Gemeinschaftsschu le "Am Himmelsbarg" - Sonderabschreibun gen auf Gebäude	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Sonderabschreibung bei Abgang Gebäude (Abriss) mit Restbuchwert	0	1.100.000

241000.54290000 Schülerbeförderung - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Schwimmfahrten rd. 3.000 € Abrechnung Olaf für Vj. rd. 26.700 €	28.800	29.700
573120.44614000 Cafeteria (BgA) - Privat rechtlich: Sonstige steuerfreie Umsätze	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Einnahmen aus Verkauf Cafeteria	24.000	24.500
573120.50120000 Cafeteria (BgA) - Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Entgelte für Beschäftigte der Cafeteria	15.400	17.400
573120.50220000 Cafeteria (BgA) - Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer - VBL -	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte der Cafeteria	800	1.000
573120.50320000 Cafeteria (BgA) - Sozialversicherungs beiträge Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	11	Erläuterungen zum Konto (ü): Sozialversicherungsbeiträge für Beschäftigte der Cafeteria	3.500	4.000
573120.52710000 Cafeteria (BgA) - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendun gen	4	Erläuterungen zum Konto (ü): Erwerb Lebensmittel f. Verkauf Cafeteria (vormals: 5281)	22.500	22.500
612000.46122000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Zinserträge von Gemeinden/Gemein deverbänden	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zinsen Investitionsanteil Gemeinde Moorrege	2.500	3.000
612000.55160000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Zinsaufwendungen an sonstige	3	Erläuterungen zum Konto: Zinsaufwendungen KiF Darlehen	1.700	18.900

öffentliche Sonderrechnungen				
612000.55170000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Zinszahlungen für Bestandskredite + geplante Kredite	778.200	887.900
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	52.700
612000.69263500 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - ordentliche Tilgung von Investitionskrediten Laufzeit > 5 Jahre	3	Erläuterungen zum Konto: KiF Darlehen 1.028 T€ Kreditermächtigung Vorjahr , deshalb hier 0 €	1.028.700	0
612000.69273500 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - ordentliche Tilgung von Investitionskrediten Laufzeit > 5 Jahre	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Geplante Kreditaufnahmen zur Finanzierung Schulneubau Kreditermächtigung Vorjahr , deshalb hier 0 €	10.466.800	0
612000.79273500 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - ordentliche Tilgung Investitionskredit > 5 Jahre	3	Erläuterungen zum Konto (ü): Tilgungskosten Bestandskredite + geplante Kredite	775.900	843.100

5. Gesamtpläne

5.1 Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 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	1.506.712,30	2.092.200	3.251.600	2.478.300	2.401.800	2.316.100
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.845,74	9.800	9.800	9.800	9.800	9.800
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	116.757,38	106.900	111.100	107.600	108.100	108.100
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	372.474,05	376.600	423.700	453.700	503.700	503.700
45	7	+ sonstige Erträge	26.785,55					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	2.029.575,02	2.585.500	3.796.200	3.049.400	3.023.400	2.937.700
50	11	Personalaufwendungen	276.820,63	342.800	366.500	373.200	380.400	386.400
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.634,69	497.300	625.400	545.100	545.900	546.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	143.532,15	286.200	1.501.000	550.500	550.500	550.500
53	15	+ Transferaufwendungen		3.000				
54	16	+ sonstige Aufwendungen	167.840,91	165.800	204.400	193.900	195.200	196.000
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	963.828,38	1.295.100	2.697.300	1.662.700	1.672.000	1.679.000
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	1.065.746,64	1.290.400	1.098.900	1.386.700	1.351.400	1.258.700
460000- 461998, 462-469	19	+ Finanzerträge	3.046,97	2.500	3.000	2.500	2.500	2.500
550000- 551998, 5562- 5599	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	480.446,74	779.900	906.800	940.900	912.800	884.400
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-477.399,77	-777.400	-903.800	-938.400	-910.300	-881.900
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	588.346,87	513.000	195.100	448.300	441.100	376.800
49	23	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich						
	24	= Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (= Zeilen 22 und 23)	588.346,87	513.000	195.100	448.300	441.100	376.800

5.2 Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 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	1.601.261,32	2.016.200	2.321.500	2.359.900	2.283.400	2.197.700	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen							
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.902,14	9.800	9.800	9.800	9.800	9.800	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	28.101,09	106.900	111.100	107.600	108.100	108.100	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	407.708,44	376.600	423.700	453.700	503.700	503.700	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	67,50						
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	656,76	2.500	3.000	2.500	2.500	2.500	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.043.697,25	2.512.000	2.869.100	2.933.500	2.907.500	2.821.800	
70	10	Personalauszahlungen	276.820,63	342.800	366.500	373.200	380.400	386.400	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen							
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	388.457,46	497.300	625.400	545.100	545.900	546.100	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	460.654,88	779.900	882.400	942.200	914.100	885.700	
73	14	+ Transferauszahlungen		3.000					
74	15	+ sonstige Auszahlungen	170.719,92	166.100	204.400	193.900	195.200	196.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	1.296.652,89	1.789.100	2.078.700	2.054.400	2.035.600	2.014.200	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	747.044,36	722.900	790.400	879.100	871.900	807.600	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.340.363,36	589.000	4.084.400				
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden							
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens							
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		100					
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	48.800	44.800	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen							
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	1.393.157,12	641.800	4.137.100	52.700	48.800	44.800	
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 und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	22.174,39	837.300	28.000	1.000	1.000		
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.688.668,75	11.300.000	110.000				

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 in TEUR ²
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)							
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen							
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	13.710.843,14	12.137.300	138.000	1.000	1.000		
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-12.317.686,02	-11.495.500	3.999.100	51.700	47.800	44.800	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	-11.936.854,37						
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-15.543.499,03						
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	3.606.644,66						
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-7.963.997,00	-10.772.600	4.789.500	930.800	919.700	852.400	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.500.000,00	11.495.500					
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	536.003,00	1.775.900	843.100	931.800	920.700	852.400	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel							
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)							
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7.963.997,00	9.719.600	-843.100	-931.800	-920.700	-852.400	
	44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)		-1.053.000	3.946.400	-1.000	-1.000		
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres							
	46	– Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent							
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent							
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (=Zeilen 44 bis 47)		-1.053.000	3.946.400	-1.000	-1.000		

6. Teilpläne

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111300	Gebäudemanagement

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 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	2.849,34	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.849,34	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	89.847,28	81.000	85.000	81.000	81.000	81.000
		44110000 Privat rechtlich: Mieten/Pachten/Erbpacht (steuerfrei)	89.662,46	81.000	85.000	81.000	81.000	81.000
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	184,82					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	918,65	100	100	100	100	100
		44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	918,65	100	100	100	100	100
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	93.615,27	84.100	88.100	84.100	84.100	84.100
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	308.419,24	418.400	481.800	461.900	461.900	461.900
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	58.550,86	67.000	120.000	100.000	100.000	100.000
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	773,50	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	247.412,87	340.000	350.000	350.000	350.000	350.000
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.579,12	1.000	1.000	1.500	1.500	1.500
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	102,89	400	800	400	400	400
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen						
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	308.419,24	418.400	481.800	461.900	461.900	461.900
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-214.803,97	-334.300	-393.700	-377.800	-377.800	-377.800
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)	-214.803,97	-334.300	-393.700	-377.800	-377.800	-377.800
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-214.803,97	-334.300	-393.700	-377.800	-377.800	-377.800

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111300	Gebäudemanagement

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 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		3.000	3.000		3.000	3.000	3.000	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte		3.000	3.000		3.000	3.000	3.000	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.635,30	81.000	85.000		81.000	81.000	81.000	
		64110000 Mieten und Pachten	1.635,30	81.000	85.000		81.000	81.000	81.000	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	918,65	100	100		100	100	100	
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	918,65	100	100		100	100	100	
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.553,95	84.100	88.100		84.100	84.100	84.100	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	317.187,19	418.400	481.800		461.900	461.900	461.900	
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	68.424,08	67.000	120.000		100.000	100.000	100.000	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	773,50	10.000	10.000		10.000	10.000	10.000	
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	245.574,02	340.000	350.000		350.000	350.000	350.000	
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	2.312,70	1.000	1.000		1.500	1.500	1.500	
		72610000 Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	102,89	400	800		400	400	400	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	317.187,19	418.400	481.800		461.900	461.900	461.900	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-314.633,24	-334.300	-393.700		-377.800	-377.800	-377.800	
		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 beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens								
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 beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens								
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								

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	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								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-314.633,24	-334.300	-393.700		-377.800	-377.800	-377.800	

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

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 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	1.506.712,30	2.092.200	3.251.600	2.478.300	2.401.800	2.316.100
		41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	29.394,84	30.000	19.100	19.100	19.100	19.100
		41421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	3.766,48					
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	71.950,98	76.000	930.100	118.400	118.400	118.400
		41822000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden/GV	1.401.600,00	1.986.200	2.302.400	2.340.800	2.264.300	2.178.600
42	3	+ sonstige Transfererträge						
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.996,40	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.996,40	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.508,70	1.900	1.600	1.600	1.600	1.600
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.461,95	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
		44611000 Privat rechtlich: Sonstige steuerpflichtige Erträge 19%	355,50	400	400	400	400	400
		44614000 Privat rechtlich: Sonstige steuerfreie Umsätze	691,25	300				
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	371.555,40	376.500	423.600	453.600	503.600	503.600
		44800000 Erstattungen vom Bund		1.500	3.600	3.600	3.600	3.600
		44822000 Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	371.555,40	375.000	420.000	450.000	500.000	500.000
45	7	+ sonstige Erträge	53,50					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	53,50					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	1.884.826,30	2.477.400	3.683.600	2.940.300	2.913.800	2.828.100
50	11	Personalaufwendungen	254.405,16	323.100	344.100	350.000	356.000	362.000
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	200.434,94	252.500	265.000	270.000	275.000	280.000
		50190000 Sonstige Beschäftigungsentgelte			5.000	5.000	5.000	5.000
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	10.856,72	14.500	15.000	15.000	15.000	15.000
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	42.791,54	55.800	58.100	59.000	60.000	61.000
		50390000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	321,96	300	1.000	1.000	1.000	1.000
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.536,14	56.400	121.100	59.700	60.000	60.200
		52321000 Fahrradleasing	1.359,54	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
		52512000 Haltung von Fahrzeugen - zentrale Dienste				1.000	1.000	1.000
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.021,15	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17.664,05	14.000	37.000	14.500	14.800	15.000
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	26.491,40	38.500	80.200	40.300	40.300	40.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	143.425,15	286.000	1.500.800	550.300	550.300	550.300
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage	56.386,14	106.800	110.500	111.000	111.000	111.000
		57111900 Sonderabschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlage		11.500				
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 250,- EUR bis 1.000,- EUR	16.822,96	34.900	27.200	22.000	22.000	22.000
		57113000 Abschreibungen auf Gebäude	70.216,05	132.700	263.100	417.300	417.300	417.300
		57113900 Sonderabschreibungen auf Gebäude			1.100.000			
		57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		100				
53	15	+ Transferaufwendungen		3.000				
		53730000 Umlage an Zweckverbände		3.000				

Schulverband GS Am Himmelsbarg Moorrege

2026

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
54	16	+ sonstige Aufwendungen	138.325,40	136.000	173.700	163.200	164.500	165.300
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	7.503,80	12.500	19.500	19.500	19.500	19.500
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	309,00	500	700	700	700	700
		54310000 Geschäftsaufwendungen	47.002,80	17.100	36.300	24.500	24.500	24.500
		54312000 zentrale Geschäftsaufwendungen		22.900	24.000	24.000	24.000	24.000
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	26.239,10	26.300	27.400	27.400	27.400	27.400
		54521000 Erstattungen an Kreis	1.660,37					
		54522000 Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	8.444,08	8.200	17.000	17.500	18.000	18.000
		54522100 Erstattungen an das Amt GuMS	47.077,00	48.500	48.800	49.600	50.400	51.200
		54731000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen, WB ö.-r. Forderungen aus Dienstlsg.	89,25					
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	584.691,85	804.500	2.139.700	1.123.200	1.130.800	1.137.800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.300.134,45	1.672.900	1.543.900	1.817.100	1.783.000	1.690.300
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)	1.300.134,45	1.672.900	1.543.900	1.817.100	1.783.000	1.690.300
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.300.134,45	1.672.900	1.543.900	1.817.100	1.783.000	1.690.300

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

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 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	1.601.261,32	2.016.200	2.321.500		2.359.900	2.283.400	2.197.700	
		61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	29.394,84	30.000	19.100		19.100	19.100	19.100	
		61421000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Kreis	3.766,48							
		61822000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden / Gemeindeverbänden	1.568.100,00	1.986.200	2.302.400		2.340.800	2.264.300	2.178.600	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.902,14	6.800	6.800		6.800	6.800	6.800	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.902,14	6.800	6.800		6.800	6.800	6.800	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.064,39	1.900	1.600		1.600	1.600	1.600	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.064,39	1.900	1.600		1.600	1.600	1.600	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	406.789,79	376.500	423.600		453.600	503.600	503.600	
		64800000 Erstattungen vom Bund		1.500	3.600		3.600	3.600	3.600	
		64822000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	406.789,79	375.000	420.000		450.000	500.000	500.000	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	67,50							
		65210000 Erstattung von Steuern	67,50							
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.016.085,14	2.401.400	2.753.500		2.821.900	2.795.400	2.709.700	
70	10	Personalauszahlungen	254.405,16	323.100	344.100		350.000	356.000	362.000	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	200.434,94	252.500	265.000		270.000	275.000	280.000	
		70190000 Sonstige Beschäftigte			5.000		5.000	5.000	5.000	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	10.856,72	14.500	15.000		15.000	15.000	15.000	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	42.791,54	55.800	58.100		59.000	60.000	61.000	
		70390000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	321,96	300	1.000		1.000	1.000	1.000	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.113,30	56.400	121.100		59.700	60.000	60.200	
		72320000 Leasing	1.359,54	1.900	1.900		1.900	1.900	1.900	
		72510000 Haltung von Fahrzeugen					1.000	1.000	1.000	
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.021,15	2.000	2.000		2.000	2.000	2.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	17.464,42	14.000	37.000		14.500	14.800	15.000	
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	30.268,19	38.500	80.200		40.300	40.300	40.300	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen		3.000						
		73730000 Allgemeine Umlage an Zweckverbände		3.000						
74	15	+ sonstige Auszahlungen	141.204,41	136.300	173.700		163.200	164.500	165.300	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	7.538,30	12.500	19.500		19.500	19.500	19.500	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	392,83	500	700		700	700	700	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	47.201,77	40.000	60.300		48.500	48.500	48.500	
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	26.238,05	26.300	27.400		27.400	27.400	27.400	
		74410770 Auszahlungen aus Umsatzsteuer	234,45	300						
		74521000 Erstattungen an Kreis	4.077,93							
		74522000 Erstattungen an Gemeinden/GV	8.444,08	8.200	17.000		17.500	18.000	18.000	
		74522100 Erstattungen an das Amt GuMS	47.077,00	48.500	48.800		49.600	50.400	51.200	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	447.722,87	518.800	638.900		572.900	580.500	587.500	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.568.362,27	1.882.600	2.114.600		2.249.000	2.214.900	2.122.200	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.340.363,36	589.000	4.084.400					

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	1.340.363,36	589.000	4.084.400					
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden								
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens								
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)	1.340.363,36	589.000	4.084.400					
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	22.174,39	837.300	28.000		1.000	1.000		
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	5.295,50	827.400	12.500					
		78312000 Hardware - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro		3.300						
		78320000 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	15.878,89	6.600	15.500		1.000	1.000		
		78330000 Auszahlungen für den Erwerb v. immateriellen Vermögensgegen- ständen des AV	1.000,00							
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.688.668,75	11.300.000	110.000					
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	13.688.668,75	11.300.000	110.000					
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)	13.710.843,14	12.137.300	138.000		1.000	1.000		
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-12.370.479,78	-11.548.300	3.946.400		-1.000	-1.000		
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-10.802.117,51	-9.665.700	6.061.000		2.248.000	2.213.900	2.122.200	

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

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 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	26.660,75					
		45829000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der sonstigen anderen Rückstellungen	26.660,75					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	26.660,75					
50	11	Personalaufwendungen						
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen						
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen	29.515,51	28.800	29.700	29.700	29.700	29.700
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	29.515,51	28.800	29.700	29.700	29.700	29.700
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	29.515,51	28.800	29.700	29.700	29.700	29.700
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.854,76	-28.800	-29.700	-29.700	-29.700	-29.700
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)	-2.854,76	-28.800	-29.700	-29.700	-29.700	-29.700
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-2.854,76	-28.800	-29.700	-29.700	-29.700	-29.700

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

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 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								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)								
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	29.515,51	28.800	29.700		29.700	29.700	29.700	
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	29.515,51	28.800	29.700		29.700	29.700	29.700	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	29.515,51	28.800	29.700		29.700	29.700	29.700	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-29.515,51	-28.800	-29.700		-29.700	-29.700	-29.700	
		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 beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens								
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 beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens								
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								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-29.515,51	-28.800	-29.700		-29.700	-29.700	-29.700	

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

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 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	24.401,40	24.000	24.500	25.000	25.500	25.500
		44614000 Privat rechtlich: Sonstige steuerfreie Umsätze	24.401,40	24.000	24.500	25.000	25.500	25.500
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
45	7	+ sonstige Erträge						
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	24.401,40	24.000	24.500	25.000	25.500	25.500
50	11	Personalaufwendungen	22.415,47	19.700	22.400	23.200	24.400	24.400
		50120000 Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	17.508,06	15.400	17.400	18.000	19.000	19.000
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	829,11	800	1.000	1.000	1.000	1.000
		50320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	4.078,30	3.500	4.000	4.200	4.400	4.400
51	12	+ Versorgungsaufwendungen						
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.679,31	22.500	22.500	23.500	24.000	24.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	488,91	22.500	22.500	23.500	24.000	24.000
		52810000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	18.190,40					
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	107,00	200	200	200	200	200
		57112000 Abschreibungen Sammelposten Vermögen über 250,- EUR bis 1.000,- EUR	107,00	200	200	200	200	200
53	15	+ Transferaufwendungen						
54	16	+ sonstige Aufwendungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		54310000 Geschäftsaufwendungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54291	17	davon Verfügungsmittel						
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	41.201,78	43.400	46.100	47.900	49.600	49.600
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-16.800,38	-19.400	-21.600	-22.900	-24.100	-24.100
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)	-16.800,38	-19.400	-21.600	-22.900	-24.100	-24.100
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-16.800,38	-19.400	-21.600	-22.900	-24.100	-24.100

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

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 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	24.401,40	24.000	24.500		25.000	25.500	25.500	
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	24.401,40	24.000	24.500		25.000	25.500	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 8)	24.401,40	24.000	24.500		25.000	25.500	25.500	
70	10	Personalauszahlungen	22.415,47	19.700	22.400		23.200	24.400	24.400	
		70120000 Entgelte Beschäftigte	17.508,06	15.400	17.400		18.000	19.000	19.000	
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	829,11	800	1.000		1.000	1.000	1.000	
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.078,30	3.500	4.000		4.200	4.400	4.400	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.156,97	22.500	22.500		23.500	24.000	24.000	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	12,00	22.500	22.500		23.500	24.000	24.000	
		72810000 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	19.144,97							
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
		74310000 Geschäftsauszahlungen		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	41.572,44	43.200	45.900		47.700	49.400	49.400	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-17.171,04	-19.200	-21.400		-22.700	-23.900	-23.900	
		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 beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens								
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 beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens								
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)								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)								
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln								
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln								
	35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln								
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-17.171,04	-19.200	-21.400		-22.700	-23.900	-23.900	

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

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 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	71,25					
		45831000 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	71,25					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	71,25					
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)	71,25					
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)	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 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 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	0,05					
		45920000 sonstige privatrechtliche Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,05					
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen						
472	9	+/- Bestandsveränderungen						
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,05					
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)	0,05					
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	3.046,97	2.500	3.000	2.500	2.500	2.500
		46122000 Zinserträge von Gemeinden/Gemeindeverbänden	3.041,28	2.500	3.000	2.500	2.500	2.500
		46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	5,69					
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁴	480.446,74	779.900	906.800	940.900	912.800	884.400
		55160000 Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		1.700	18.900	20.600	19.800	18.700
		55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	480.446,74	778.200	887.900	920.300	893.000	865.700
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-477.399,77	-777.400	-903.800	-938.400	-910.300	-881.900
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-477.399,72	-777.400	-903.800	-938.400	-910.300	-881.900
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-477.399,72	-777.400	-903.800	-938.400	-910.300	-881.900

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

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 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	656,76	2.500	3.000		2.500	2.500	2.500	
		66122000 Zinseinzahlungen von Gemeinden / Gemeindeverbänden	3.041,28	2.500	3.000		2.500	2.500	2.500	
		66510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	5,69							
		66919901 AA 901 VV Sonstige Finanzeinzahlungen	-2.390,21							
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	656,76	2.500	3.000		2.500	2.500	2.500	
70	10	Personalauszahlungen								
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	460.654,88	779.900	882.400		942.200	914.100	885.700	
		75160000 Zinsauszahlungen an öffentliche Sonderrechnungen		1.700	18.900		20.600	19.800	18.700	
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	462.043,02	778.200	863.500		921.600	894.300	867.000	
		75999902 AA 902 VV Sonstige Finanzauszahlungen	-1.388,14							
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen								
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	460.654,88	779.900	882.400		942.200	914.100	885.700	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-459.998,12	-777.400	-879.400		-939.700	-911.600	-883.200	
		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 beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens								
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen		100						
		68440000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen Sonstige Anteilsrechte		100						
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	48.800	44.800	
		68623000 Rückflüsse von Ausleihungen an Gemeinden 5 Jahre und mehr	52.793,76	52.700	52.700		52.700	48.800	44.800	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten								
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen								
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	52.793,76	52.800	52.700		52.700	48.800	44.800	
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								
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)								

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024 in EUR	Ansatz 2025 in EUR	Ansatz 2026 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2027 in EUR	Planung 2028 in EUR	Planung 2029 in EUR	Planung 2030 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen								
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)								
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	52.793,76	52.800	52.700		52.700	48.800	44.800	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	-11.936.854,37							
		67210001 Einzahlungen aus Finanzmitteln des Amtes GuMS	-11.936.854,37							
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-15.543.499,03							
		77210001 Auszahlungen aus Finanzmitteln des Amtes GuMS	-15.543.499,03							
	35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln	3.606.644,66							
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-407.204,36	-724.600	-826.700		-887.000	-862.800	-838.400	

Stellenplan des Schulverbandes Gemeinschaftsschule Am Himmelsberg für das Haushaltsjahr 2026

- Teil A: Form des Stellenplanes -

Lfd. Nr.	nach Produktbe- reichen	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktions- bezeichnung	Anzahl und Bewer- tung im Vorjahr Stellenplan 2025		tatsächliche Besetzung am 30.6. des Vorjahres		Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr Stellenplan 2026		Bemerkungen
1	218200	Sekretär*in	0,77	EG 6	0,77	EG 6	0,77	EG 6	30,0h/Wo.
2	218200	Hausmeister*in	1	EG 5	1	EG 5	1	EG 5	39,0h/Wo.
13	218200	Hausmeister*in	1	EG 5	1	EG 5	1	EG 5	39,0 h/Wo ab 15.06.2025
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	0,76	S 12	0,32	S 12	0,76	S 12	30,0h/Wo.
5	218200	Schulsozialarbei- ter*in	0,51	S 12	0,51	S 12	0,51	S 12	20,0 h/Wo
6	218200	Schulsozialarbei- ter*in	0,64	S 12	0,64	S 12	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	Mensa	0,2	EG 1	0,2	EG 1	0,2	EG 1	7,82 h/Wo.
9.1.	218200	Mensa	0,33	EG 1	0,10	EG 1	0,10	EG 1	4,0 h/Wo.
9.2	573120	Cafeteria			0,23	EG 1	0,23	EG 1	9,0 h/Wo.
10	218200	Mensa	0,13		0,11	EG 1	0,11	EG 1	4,35 h/Wo
11.1	573120	Cafeteria	0,11	EG 1	0,11	EG 1	0,11	EG 1	4,35 h/Wo
12	573120	Cafeteria	0,11	EG 1	0,11	EG 1	0,11	EG 1	4,35 h/Wo.
		Summen	5,93				5,93		

nachrichtlich:

1	218200	Hausaufgabenhilfe (GfB)		s.o.
2	218200	Schul-AG		Ehrenamtspauschale
3	218200	Schul-AG		Ehrenamtspauschale
4	218200	Schul-AG		Ehrenamtspauschale
5	218200	Schul-AG		Ehrenamtspauschale
6	218200	Schul-AG		Ehrenamtspauschale
7	218200	Bundesfreiwillige*r (Bufdi)		Taschengeld

- 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.		
1	218200	Schulsekretär*in	0,77				
2	218200	Hausmeister*in	1				
13	218200	Hausmeister*in	1				
3	218200	Ganztagskoordinator*in	0,36				
4	218200	Schulsozialarbeiter*in	0,76				
5	218200	Schulsozialarbeiter*in	0,51	-	-		-
6	218200	Schulsozialarbeiter*in	0,64	-	-	-	
7	218200	Hausaufgabenhilfe	0,02				
8	218200	Küchenkraft	0,20	-	-	-	
9,1	218200	Küchenkraft	0,10	-	-		0,23
9,2	218200	Küchenkraft	0,23			0,23	
10	573120	Cafeteria	0,11	-	-		
11,1	573120	Cafeteria	0,11	-	-		
12	573120	Cafeteria	0,11	-	-		

- 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				1,91				0,38		0,77	2				0,41	
	573120															0,45	
	Summe B				1,91				0,38		0,77	2				0,86	
	Vorjahr																
	mehr																
	weniger																
Summe A + B					1,91				0,38		0,77	2				0,86	5,93