



**Schulverband  
Förderzentrum Schwerpunkt  
geistige Entwicklung –  
Friholtschule**

---

**Haushalt 2025**

## Haushalt 2025 – Inhaltsübersicht

Haushaltssatzung.....	3
Budgetregeln.....	5
Vorbericht.....	8
Bilanz des Vorjahres.....	11
Finanzlage des Schulverbandes.....	12
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals.....	13
Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten .....	14
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen .....	15
Darstellung der im Haushaltsjahr 2025 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen.....	16
Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen .....	17
Darstellung der Entwicklung der bereinigten Aufwendungen.....	18
Übersicht über die Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten .....	19
Übersicht über die gebildeten Budgets .....	20
Ergebnis- und Finanzplan .....	21
Teilproduktpläne (Teilergebnis- und Teilfinanzpläne).....	26
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	52
Übersicht über Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlung nach Produktbereichen.....	53
Übersicht über die Gesamtverschuldung .....	55
Stellenplan / Stellenplanquerschnitt .....	56

## Haushaltssatzung des Schulverbands „Förderzentrum Schwerpunkt geistige Entwicklung – Friholtschule“ für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 56 des Schleswig-Holsteinischen Schulgesetzes (SchulG) in Verbindung mit dem § 14 und § 15 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) und den §§ 77 der Gemeindeordnung für SH (GO) wird nach Beschluss der Verbandsversammlung vom 16.01.2025 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

1. im Ergebnisplan mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge <sup>3</sup> auf	3.054.700 EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen <sup>3</sup> auf	3.067.000 EUR
einem Jahresfehlbetrag von	12.300 EUR
einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 GemHVO zum Haushaltsausgleich <sup>4</sup>	12.300 EUR
einem Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage <sup>4</sup>	0 EUR
2. im Finanzplan mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.030.000 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.814.300 EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	289.600 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	200.000 EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	30,07 Stellen <sup>5</sup>

### § 3

Die Verbandsumlage wird für das Haushaltsjahr 2025 festgesetzt auf 2.885.200 €.

## § 4

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung der Verbandsvorsteher seine Zustimmung nach § 82 und § 84 der Gemeindeordnung i. V. m. § 14 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit erteilen kann, beträgt 15.000 €.

## § 5

1. Die Aufwendungen und zugehörigen Auszahlungen der gebildeten Budgets im Ergebnisplan sind übertragbar. Ausgenommen sind die Ansätze nicht zahlungswirksamer Aufwendungen und die Verfügungsmittel.
2. Übersteigen die Mehrerträge/-einzahlungen eines Deckungskreises im Budget die Mindererträge/-einzahlungen (Anordnungssumme überschreitet die Ansätze) dieses Deckungskreises, so kann der überschreitende Betrag für Mehraufwendungen/-auszahlungen innerhalb des Deckungskreises verwendet werden. Mehrerträge/-einzahlungen sind zu maximal 100 % übertragbar. Sollen weitere Mehrerträge/-einzahlungen für Mehraufwendungen/-auszahlungen im Deckungskreis oder zur Übertragung verwendet werden, ist eine Sollübertragung durch 201 Finanzwirtschaft zu veranlassen.
3. Die weitere Bewirtschaftung des Haushaltsplans mit seinen Budgets richtet sich nach den in diesem Haushaltsplan enthaltenen Anweisungen zur Ausführung des Haushaltsplans sowie den Budgetregeln.

## § 6

Für den Produktbereich 61 mit dem Teilplan 612000 gelten folgende Regelungen:

- Die Zinsaufwendungen/-auszahlungen sind gegenseitig deckungsfähig.
- Die Tilgungszahlungen sind gegenseitig deckungsfähig.
- Bei Umschuldungen sind die Krediteinzahlungen deckungsfähig mit den korrespondierenden Auszahlungen.

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung ist nicht erforderlich. Die Kommunalaufsichtsbehörde hat mit Schreiben vom 20.02.2025 Kenntnis genommen.

Flensburg, den 24.02.2025



Noelia Aabel  
Verbandsvorsteherin

<sup>3</sup> Ohne interne Leistungsbeziehungen

<sup>4</sup> Pflichtbestandteil der Satzung, soweit die Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 GemHVO zum Haushaltsausgleich verwendet werden soll.

<sup>5</sup> Teilzeitstellen sind auf volle Stellen umzurechnen und mit zwei Dezimalstellen hinter dem Komma anzugeben. Entsprechend hat die Festsetzung für die Gesamtzahl der Stellen zu erfolgen.

## **Budgetregeln**

zur Bewirtschaftung des Haushalts des Schulverbandes  
Förderzentrum Schwerpunkt geistige Entwicklung – Friholtschule

### **1. Budgetbewirtschaftung**

Unter "Budget" ist ein vorgegebener Ressourcenrahmen zu verstehen, der einer Organisationseinheit zur selbstständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen vorgegebener Ziele und intern festzulegender Budgetregeln zugewiesen wird.

#### **1.1 Budgetinhalte**

Die **Ergebnisbudgets** umfassen sämtliche Erträge und Aufwendungen. Somit auch die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen wie Abschreibungen und Rückstellungen.

Die **Investitionsbudgets** umfassen sämtliche Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitions-fördermaßnahmen.

#### **1.2 Deckungsgrundsätze**

Im **Ergebnisbudget** sind alle Erträge und Aufwendungen der zu einem Budget zusammengefassten Teilergebnispläne gegenseitig deckungsfähig.

Hiervon ausgenommen sind die nachfolgend aufgelisteten Aufwendungen nach § 22 Abs. 1 und 4 GemHVO:

- Interne Leistungsverrechnungen (Konto 5811)
- Abschreibungen (Konto 57)
- Zuführungen zu Rückstellungen (Konto 505-507, 515-516 und 5491-5497)
- Verfügungsmittel
- Zweckgebundene Haushaltsansätze nach § 21 Abs. 1 GemHVO

Im **Investitionsbudget** werden alle Einzahlungs- und Auszahlungskonten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der zu einem Budget zusammengefassten Teilfinanzpläne gegenseitig deckungsfähig.

#### **1.3 Abwicklung der Deckungsgrundsätze**

##### **1.3.1 Deckungskreise / erweiterte Deckungskreise**

Im Ergebnisbudget werden getrennt nach

- Personalaufwendungen
- sonstigen Aufwendungen

Deckungskreise gebildet. Grundsätzlich werden alle entsprechenden Aufwendungen eines Ergebnisbudgets in Deckungskreisen zusammengefasst und damit gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 1 u. 2 GemHVO).

In erweiterten Deckungskreisen werden ggf. zusätzlich die entsprechenden Erträge desselben Ergebnisbudgets zugeordnet (§ 21 Abs. 2 GemHVO).

Zweckgebundene Erträge werden separat mit den dazugehörigen Aufwendungen in einen Deckungskreis gesetzt.

Die Festlegungen gelten analog für die Ein- und Auszahlungen der Investitionsbudgets. Investitionseinzahlungen können ebenfalls nach Prüfung des Einzelfalls zur Deckung herangezogen werden. Ein erweiterter Deckungskreis ist grundsätzlich nicht vorgesehen.

### 1.3.2 Rechnungsgrößen

**Allgemeine Mehrerträge / Mehreinzahlungen** ergeben sich, wenn die Summe der Ansätze von Erträgen bzw. Einzahlungen eines erweiterten Deckungskreises von der Summe der Anordnungen überschritten wird.

**Zweckgebundene Mehrerträge / Mehreinzahlungen** ergeben sich, wenn der Ansatz der jeweiligen Ertrags- bzw. Einzahlungskonten von der Summe der Anordnungen überschritten wird. Diese Mehrerträge / Mehreinzahlungen können zu **100 %** für Mehraufwand / Mehrauszahlungen der zugeordneten Aufwands- bzw. Auszahlungskonten verwendet werden.

**Allgemeine Mindererträge / Mindereinzahlungen** liegen vor, wenn die Summe der Ansätze von Erträgen bzw. Einzahlungen eines erweiterten Deckungskreises von der Summe der Anordnungen unterschritten wird.

**Zweckgebundene Mindererträge / Minderauszahlungen** liegen vor, wenn der Ansatz der Ertrags- bzw. Einzahlungskonten von der Summe der Anordnungen unterschritten wird. In diesen Fällen dürfen Aufwendungen bzw. Auszahlungen maximal in Höhe der angeordneten Erträge / Einzahlungen erfolgen. Über Ausnahmen entscheidet die Verwaltung des Schulverbandes.

**Minderaufwand bzw. Minderauszahlungen** ergeben sich, wenn Einzelansätze oder die Summe der Ansätze eines erweiterten Deckungskreises von der Summe der Anordnungen unterschritten werden.

Bei den letzten drei benannten Positionen ergeben sich im Rahmen der Bewirtschaftung des laufenden Haushaltsjahres grundsätzlich keine Konsequenzen, sofern bei zweckgebundenen Erträgen / Einzahlungen die dazugehörigen Aufwendungen / Auszahlungen nicht über den angeordneten Beträgen der Erträge / Einzahlungen liegen.

### **1.3.3 Deckung von Mehraufwand bzw. Mehrauszahlungen**

Die Deckung innerhalb des Deckungskreises oder innerhalb des erweiterten Deckungskreises erfolgt automatisch ohne gesondertes Verfahren.

Sofern Mehraufwand bzw. Mehrauszahlungen nicht gedeckt werden können, wird die Deckung zwischen Deckungskreisen / erweiterten Deckungskreisen aus Teilplanbudgets herbeigeführt.

Soweit Mehraufwand bzw. Mehrauszahlungen nicht innerhalb eines Teilplanbudgets gedeckt werden können, ist ein Verfahren nach § 82 Gemeindeordnung (GO) durchzuführen, d.h. ein Antrag auf über- oder außerplanmäßige Bereitstellung von Mitteln zu stellen.

Eine überplanmäßige Mittelbeantragung bedarf grundsätzlich der Ausschöpfung der Sollübertragungsmöglichkeiten und eines plausiblen Nachweises einer ansonsten bleibenden Überschreitung des Teilplanbudgets zum Jahresende.

### **1.3.4 Übertragung von Haushaltsmitteln in das nächste Haushaltsjahr**

Minderaufwendungen und zugehörige Minderauszahlungen können zu 100 % übertragen werden. Die Übertragung erfolgt nach Einzelfall auf Antrag unter Berücksichtigung des § 23 GemHVO.

Soweit Mehrerträge und zugehörige Einzahlungen nicht für entsprechende Mehraufwendungen und zugehörige Mehrauszahlungen verwendet wurden (§ 21 Abs. 2 GemHVO), sind diese in Absprache im Ergebnis ins Folgejahr abzugrenzen. Die Auszahlungsmittel können auf Antrag ins Folgejahr übertragen werden.

**Vorbericht  
zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025**

Der Kreis Schleswig-Flensburg und die Stadt Flensburg haben sich 1982 zusammengeschlossen, um gemeinsam ein Förderzentrum mit dem Schwerpunkt geistige Entwicklung zu unterhalten.

Der Zweckverband unterhält keine eigene Verwaltung. Die Verwaltungs- und Kassengeschäfte werden lt. Satzung von der Stadt Flensburg wahrgenommen.

Die Finanzierung des Schulverbandes erfolgt lt. Satzung über eine Umlage, die sich ausschließlich nach der Schülerzahl entsprechend dem Durchschnitt der letzten drei Jahre berechnet.

<u>Jahr</u>	<u>Schülerzahlen Insgesamt</u>	<u>Schülerzahlen Stadt Flensburg</u>	<u>Schülerzahlen Kreis Schleswig-Flensburg</u>
2022	236	141	95
2023	245	142	103
2024	256	146	110
	<b>737</b>	<b>429</b>	<b>308</b>
		<b>58,21</b>	<b>41,79</b>

Die **Verbandsumlage** errechnet sich aus allen finanzwirksamen Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit zzgl. eventueller Tilgungsbeträge.

Sie beträgt im Haushaltsjahr 2025 insgesamt **2.885.200 €**.

Zudem werden in der Regel Investitionen im kleineren Umfang über Zuweisungen der Verbandsmitglieder finanziert.

<b>Stadt Flensburg</b>	<b>58,21 %</b>	<b>1.679.474,92 €</b>
<b>Kreis Schleswig-Flensburg</b>	<b>41,79 %</b>	<b>1.205.725,08 €</b>

Ein **Investitionskostenzuschuss** wird für die geplanten Anschaffungen von beweglichen Inventargegenständen nicht eingeplant, da die Investitionen aufgrund der vorhandenen Liquidität im Schulverband, von diesem finanziert werden können.

Das Gesamtinvestitionsvolumen führt in der mittelfristigen Finanzplanung zu negativen Ergebnissen im Ergebnisplan, da den entstehenden Aufwänden für Abschreibungen keine Erträge in gleicher Höhe aus der Auflösung der Zuschüsse entgegenstehen. Die Defizite können jedoch aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden.

Im vorliegenden Haushalt wird auf die Darstellung verschiedener Inhalte nach GemHVO verzichtet. Das Fehlen ist im Folgenden begründet.

### **Liquiditätsplanung**

Die Haushaltsplanung des Schulverbandes Friholtschule basiert satzungsgemäß auf einer ausgeglichenen Finanzplanung. Die Liquidität des Schulverbandes kann somit über den Abruf der Verbandsumlage bei den Trägern gesteuert werden.

In den Haushaltsjahren 2025 bis 2028 wird im Finanzplan eine defizitäre Planung ausgewiesen. Aufgrund des bilanziellen Bestandes an liquiden Mitteln wird die Finanzierung von investiven Maßnahmen aus liquiden Mitteln als vertretbar angesehen, auch da diese einer Finanzierung über einen Investitionskredit vorzuziehen ist.

Für den Schulverband Friholtschule gelten sämtliche Dienstanweisungen (DA) der Finanzbuchhaltung (FiBu) der Stadt Flensburg.

Eine angemessene Liquiditätsplanung gemäß § 27 GemHVO i. V. m. § 38 Abs. 2 DA FiBu der Stadt Flensburg erfolgt durch die Leitung der Finanzbuchhaltung der Stadt Flensburg im Rahmen der Tagesabschlussarbeiten. Das RPA der Stadt Flensburg prüft dieses im Rahmen der ständigen Überwachung gem. § 51 Dienstanweisung FiBu der Stadt Flensburg, in der auch die Überwachung der Finanzbuchhaltung des Schulverbandes Friholtschule inbegriffen ist.

### **Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung**

Die Ergebnisplanung ist im Haushaltsjahr 2025 fiktiv ausgeglichen und schließt in der mittelfristigen Planung der Jahre 2026 und 2028 mit Überschüssen ab.

In den letzten Haushaltsjahren wurden umfassenden Investitionen entgegen dem sonstigen Vorgehen nicht aus einer Investitionsumlage, sondern aus Liquidität finanziert. Daher stehen den hieraus resultierenden Abschreibungen keine Erträge aus der Auflösung eines Sonderpostens gegenüber. Diese Entscheidung wurden in der Vergangenheit bewusst getroffen, auch weil für die hohen Bestände auf den Bankkonten andernfalls Verwarentgelte angefallen wären.

Die einzigen Möglichkeiten zur Haushaltskonsolidierung wären eine Einschränkung des pädagogischen Angebots oder eine Erhöhung der Verbandsumlage.

Eine Reduzierung des Angebots zu Lasten der Schülerinnen und Schüler ist nicht vertretbar. Eine Erhöhung der Verbandsumlage ginge zu Lasten der Haushalte der Schulverbandsträger. Aufgrund der gut ausgestatteten Ergebnisrücklage des Schulverbandes wird daher vorerst auf diese Form der Konsolidierung verzichtet. Nach einer Beschlussfassung über die Aufteilung des Eigenkapitals auf Allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage nach § 60 Abs. 3 GemHVO in der ab 01.01.2024 geltenden Fassung kann der Haushaltsausgleich durch eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage auch in der Haushaltsplanung hergestellt werden.

Aufgrund der geschilderten Situation wären weitere Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung aktuell nicht zielführend.

### **Übersicht kreditähnlicher Rechtsgeschäfte**

Der Schulverband übt keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte aus. Da nur Fehlanzeige zu vermelden wäre, wird auf die Darstellung des entsprechenden Musters gemäß GemHVO verzichtet.

### **Übersicht kostenrechnende Einrichtungen**

Der Schulverband verfügt über keine kostenrechnenden Einrichtungen. Die Darstellung einer Übersicht ist daher entbehrlich.

### **Übersicht Verwendung von Schlüsselzuweisungen**

Der Schulverband erhält keine Schlüsselzuweisungen, sodass auch hier Fehlanzeige zu vermelden ist.

### **Treuhandvermögen**

Auch hier ist lediglich Fehlanzeige zu vermelden.

### **Übersicht Sondervermögen**

Der Schulverband unterhält keine Sondervermögen, sodass auf eine Darstellung nach § 6 Abs. 1 Nr. 13-16 GemHVO verzichtet werden kann.

### **Übersicht über Steuereinnahmen (Anlage 11 GemHVO)**

Der Schulverband verfügt über keine Einnahmen, die hier aufzuführen wären. Zwar könnte man eine Position „Verbandsumlage“ aufführen; hier sind jedoch Aufwendungen aus Umlagen aufzuführen, wie sich aus dem Zusammenhang etwa mit den ebenfalls aufgeführten Gewerbesteuer- oder Kreisumlagen ergibt.

Bei der ertragsseitigen Verbandsumlage handelt es sich nach Ziffer 5.5.2 der VV Kontenrahmen entgegen ihrer Bezeichnung nicht um eine Umlage, sondern um eine Zuweisung für laufende Zwecke, welche nicht in der Aufstellung aufzuführen wäre. Für die Übersicht ist somit lediglich Fehlanzeige zu vermelden.

### **Übersicht übernommene Bürgschaften**

Der Schulverband hat keinerlei Bürgschaften übernommen.

### **Nicht ausgewiesene Produkte**

Wegen mangelnder Rechnungsergebnisse und Planansätze werden folgende Produkte nicht abgebildet:

111303

613000

Bezeichnung		31.12.2022	31.12.2023
		in EUR	
<b>AKTIVA</b>			
<b>1. Anlagevermögen</b>		<b>5.098.166,45</b>	<b>4.963.587,39</b>
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	816,15	622,15
	1.2 Sachanlagen	5.097.350,30	4.962.965,24
	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	4.647.203,76	4.491.658,35
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	4.647.203,76	4.491.658,35
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 Streckenausüstung 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	182.119,11	173.090,62
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	51.120,96	46.997,03
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	216.906,47	248.204,42
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	3.014,82
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1300-1314, 1316-1399	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>		<b>513.780,22</b>	<b>573.105,86</b>
	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	31.903,98	1.134,31
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	6.986,79	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	8.010,78	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.117,34	1.117,34
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	15.789,07	16,97
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	481.876,24	571.971,55
<b>19</b>	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>4.232,60</b>	<b>4.941,31</b>
<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>		<b>5.616.179,27</b>	<b>5.541.634,56</b>

Bezeichnung		31.12.2022	31.12.2023
		in EUR	
<b>PASSIVA</b>			
<b>1. Eigenkapital</b>		<b>1.520.812,29</b>	<b>1.603.209,54</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.113.804,76	1.143.467,89
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnismrücklage	367.555,57	377.344,40
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	39.451,96	82.397,25
<b>2. Sonderposten</b>		<b>332.837,60</b>	<b>286.987,74</b>
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	2.206,93	1.596,89
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	330.630,67	285.390,85
	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
<b>3. Rückstellungen</b>		<b>0,00</b>	<b>235.000,00</b>
2511	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellung	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	235.000,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
<b>4. Verbindlichkeiten</b>		<b>3.760.281,19</b>	<b>3.415.313,25</b>
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.553.920,14	3.342.624,66
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	3.553.920,14	3.342.624,66
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	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	202.634,38	68.960,28
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37, 38000214	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.726,67	3.728,31
<b>39</b>	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>2.248,19</b>	<b>1.124,03</b>
<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>		<b>5.616.179,27</b>	<b>5.541.634,56</b>

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 27,0 TEUR.
3. Summe der vom Schulverband übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

## Übersicht über die Finanzlage der Förderzentrum Friholtschule

Lfd.-Nr.		in TEUR	
		in TEUR	EUR/Ew.
1.	bis Ende 2024 <sup>1</sup> aufgelaufene Defizite <sup>2</sup>		24,80
2.	einen Jahresüberschuss 2025 <sup>3</sup>		0,00
3.	einen Jahresfehlbetrag 2025 <sup>3</sup>		12,30
4.	erwartete Überschuss in den Jahren 2026 <sup>4</sup> bis 2028 <sup>5</sup>		38,40
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2026 <sup>4</sup> bis 2028 <sup>5</sup>		0,00
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2028 <sup>5</sup> (Summe lfd. Nr. 1 bis Nr. 5)		0,00
7.	Eigenkapital Ende 2024 <sup>1</sup>		1.578,41
8.	Eigenkapital Ende 2028 <sup>5</sup>		1.604,51
9.	Einstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2025 <sup>3</sup> bis 2028 <sup>5</sup> um		0,00
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2025 <sup>3</sup> bis 2028 <sup>5</sup> um		145,60
		in TEUR	EUR/Ew.
11.	eine Verschuldung Anfang 2025 <sup>3</sup>	3.129,12	17,87
12.	eine Verschuldung Ende 2028 <sup>5</sup>	2.253,22	12,86
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2025 <sup>3</sup>	3.129,12	17,87
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2025 <sup>3</sup>	2.913,42	16,63
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2028 <sup>5</sup>	2.253,22	12,86
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2024 <sup>1</sup>	0,00	0,00
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 2025 <sup>3</sup>	3.129,12	17,87
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 2025 <sup>3</sup>	2.913,42	16,63

<sup>1</sup> Jahreszahl des dem laufenden Haushaltsjahr vorangegangenen Jahres

<sup>2</sup> Zeile kann entfallen, soweit die Gemeinde keine aufgelaufenen Defizite aus den Jahresabschlüssen bzw. den Haushaltsplanungen am Ende des dem laufenden Haushaltsjahr vorausgegangenen Jahres aufweist. Die laufenden Nummern sind entsprechend anzupassen.

<sup>3</sup> Jahreszahl des laufenden Haushaltsjahres

<sup>4</sup> Jahreszahl des dem Haushaltsjahr folgenden Jahres

<sup>5</sup> Jahreszahl des letzten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

<sup>6</sup> Zeile kann entfallen, soweit zum Ende der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung keine aufgelaufenen Defizite erwartet werden. Die laufenden Nummern sind entsprechend anzupassen.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme<sup>1</sup>

Haushaltsjahre	Allgemeine Rücklage am 31.12. in TEUR	Sonderrücklage am 31.12 in TEUR	Ausgleichsrücklage am 31.12 in TEUR	vorgetragener Jahresfehlbetrag in TEUR	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12 <sup>2</sup> in TEUR	Bilanzsumme am 31.12 in TEUR	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme <sup>3</sup> in %	Anteil der allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme <sup>4</sup> in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2021	1.096,20	0,00	0,00	-82,56	467,72	1.481,36	5.802,12	25,53	18,89
2022	1.113,80	0,00	367,56	0,00	39,45	1.520,81	5.616,18	27,08	19,83
2023	1.143,47	0,00	377,34	0,00	82,40	1.603,21	5.541,63	28,93	20,63
2024	-----	-----	-----	-----	-24,80	-----	-----	-----	-----
Haushaltsjahr 2025	-----	-----	-----	-----	-12,30	-----	-----	-----	-----
2026	-----	-----	-----	-----	7,20	-----	-----	-----	-----
2027	-----	-----	-----	-----	15,90	-----	-----	-----	-----
2028	-----	-----	-----	-----	15,30	-----	-----	-----	-----

<sup>1</sup> Bei örtlichem Bedarf können Prognosen in gestrichelten Felder dargestellt werden.

<sup>2</sup> Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

<sup>3</sup> (Spalte 7/ Spalte 8) x100

<sup>4</sup> (Spalte 2/ Spalte 8) x100

**Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)**  
(§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO)

Haushalts- jahre	Schuldenstand am 01.01.	zzgl. Kreditaufnahme	abzgl. Tilgung	Schuldenstand am 31.12.		nachrichtlich: Restkredit- ermächtigung
	T€	T€	T€	T€	€/EW	T€ <sup>1)</sup>
1	2	3	4	5	6	7
Ist 2021	3.970	0	207	3.763	21,35	
Ist 2022	3.763	0	209	3.554	19,90	
Soll 2023 <sup>2)</sup>	3.554	0	211	3.342	19,08	
Soll 2024 <sup>3)</sup>	3.342	0	213	3.129	17,86	
Soll 2025	3.129	0	216	2.913	16,63	
Soll 2026	2.913	0	218	2.696	15,39	
Soll 2027	2.696	0	221	2.475	14,13	
Soll 2028	2.475	0	221	2.254	12,87	

Rechnerische Abweichungen sind rundungsbedingt.

<sup>1)</sup> Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird

<sup>2)</sup> Kreditaufnahme = Ansatz des Haushalts zuzüglich der Restkreditermächtigungen aus Vorjahren

<sup>3)</sup> Kreditaufnahme = Restkreditermächtigungen aus Vorjahren bleiben unberücksichtigt

**Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen  
(§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)**

1	2	Stand zu Beginn des Vorvorjahres <sup>1)</sup>	Stand zu Beginn des Vorjahres <sup>1)</sup>	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung	Entnahme	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		2023 in TEUR	2024 in TEUR	2025 in TEUR	2025 in TEUR	2025 in TEUR	2025 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>	<b>Sonderrücklage</b>						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse						
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen						
1.3	Stellplatzrücklage						
<b>1.4</b>	<b>Zwischensumme zu 1</b>						
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	2,2	1,6	1,2	0,0	0,3	0,9
2.2	aufzulösende Zuweisungen	330,6	285,4	476,0	0,0	24,4	451,6
2.3	aufzulösende Beiträge						
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenaussgleich						
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten						
<b>2.9</b>	<b>Zwischensumme zu 2</b>	<b>332,8</b>	<b>287,0</b>	<b>477,2</b>	<b>0,0</b>	<b>24,7</b>	<b>452,5</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik</b>						
3.1	Pensionsrückstellungen						
3.2	Beihilferückstellungen						
3.3	Altersteilzeitrückstellungen						
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten						
3.5	Altlastenrückstellungen						
3.6	Steuerrückstellungen						
3.7	Verfahrensrückstellungen						
3.8	Finanzausgleichsrückstellungen						
3.9	Instandhaltungsrückstellungen						
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,0	235,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>3.11</b>	<b>Zwischensumme zu 3</b>	<b>0,0</b>	<b>235,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<sup>1)</sup> Ist-Wert

**Darstellung der im Haushaltsjahr 2025 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  
(§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)**

Investitionsnr.	Kurzbeschreibung der Vorhaben	Ansatz	Planwert	Planwert	Planwert
		2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6
<b>0</b>	<b>Gesamtinvestitionen</b>	73.900 €	23.900 €	23.900 €	23.900 €
2210011501	Anschaffung bewegliches Vermögen über 1.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
2210011502	Anschaffung bewegliches Vermögen bis 1.000 €	3.900 €	3.900 €	3.900 €	3.900 €
2210012202	Neugestaltung Außenanlagen	40.000 €	- €	- €	- €
2210012501	Anschaffung bewegliches Vermögen bis 1.000 € zur Hochbaumaßnahme	10.000 €	- €	- €	- €

Nach § 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO sind die für das Haushaltsjahr wesentlichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie deren finanzielle Auswirkungen abzubilden.

Die Investitionen werden aus vorhandener Liquidität finanziert.

**Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  
(§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO)**

Haushaltsjahre	fortgeschriebener Planansatz <sup>1)</sup>	Ist	nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2)</sup>	in das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>3)</sup>
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre <sup>4)</sup>	
	in T€	in T€	in T€	in T€	in T€	in T€
1	2	3	4	5	6	7
2021	301,6	175,3	107,0	19,4	0,0	
2022	216,1	118,2	47,9	50,0	0,0	
2023	305,8	135,0	143,8	27,0	0,0	
2024 <sup>5)</sup>	307,4					
2025	73,9					
2026	23,9					
2027	23,9					
2028	23,9					

<sup>1)</sup> 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 außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

<sup>2)</sup> Gründe für nicht mehr benötigte Ermächtigungen können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen durchgeführt werden, die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden, die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll neu veranschlagt werden.

<sup>3)</sup> kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird

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

<sup>5)</sup> Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen.

## Darstellung der Entwicklung der bereinigten Aufwendungen

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2023 <sup>1</sup> in TEUR	2024 <sup>2</sup> in TEUR	2025 <sup>3</sup> in TEUR	2026 <sup>4</sup> in TEUR	2027 <sup>4</sup> in TEUR	2028 <sup>4</sup> in TEUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9
5	1	Aufwendungen	2.716,89	3.110,40	3.067,00	3.081,00	3.096,10	3.110,60
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	<b>bereinigte Aufwendungen</b>	2.716,89	3.110,40	3.067,00	3.081,00	3.096,10	3.110,60
	7	<b>Veränderung Vorjahr (in %)<sup>7</sup></b>	/		12,89	0,46	0,49	0,47
	8	<b>Empfehlung (in %)<sup>8</sup></b>			5,50	1,50	1,50	1,50

<sup>1</sup> Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

<sup>2</sup> Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

<sup>3</sup> Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

<sup>4</sup> Ansätze der Haushaltsplanung des dem Haushaltsjahr folgenden Jahre.

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>7</sup> Steigerung der bereinigten Aufwendungen ggü. dem Ist-Ergebnis des Vorjahres (Spalte 6) bzw. der Planung des jeweiligen Vorjahres (Spalte 7 bis 9)

<sup>8</sup> im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Aufwendungen in dem jeweiligen Planungsjahr

### Übersicht über die Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten

Produkt	Produktbeschreibung	Konto	Kontobezeichnung	2025	2026	2027	2028
221001	Schulverband	41610000	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten Zuschüsse	300 €	300 €	300 €	300 €
221001	Schulverband	41620000	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuweisungen	24.400 €	34.100 €	33.800 €	23.300 €
221001	Schulverband	41623000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen I-Plan	0 €	0 €	0 €	0 €
221001	Schulverband	57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	246.200 €	233.200 €	223.500 €	212.800 €
221001	Schulverband	57112000	AfA aus Investitionsplanung	6.300 €	11.600 €	14.400 €	17.200 €
221001	Schulverband	57410000	AfA auf geleistete Zuwendungen	100 €	100 €	100 €	100 €
363101	Jugendsozialarbeit	57112000	AfA aus Investitionsplanung	100 €	200 €	300 €	400 €

## Übersicht über die gebildeten Budgets<sup>1</sup>

### A. Ergebnisplan

Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne
1	Förderzentren	221001, 363101

### B. Finanzplan

(Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)

Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne
10	Investitionen Förderzentren	221001, 363101

<sup>1</sup> Gemeinden, die lediglich die Erträge und Aufwendungen bzw. die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der einzelnen Teilpläne jeweils zu Budgets verbinden wollen, können sich darauf beschränken,  
- unter A. Ergebnishaushalt folgenden Satz aufzunehmen: "Im Ergebnisplan bilden die Erträge und Aufwendungen der Teilpläne ... jeweils ein Budget." und gegebenenfalls  
- unter B. Finanzhaushalt folgenden Satz aufzunehmen: "Im Finanzplan bilden die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Teilpläne ... jeweils ein Budget."

Ergebnisplan<sup>1</sup>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025 in EUR	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
			2023 in EUR	2024 in EUR		2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.713.249,83	2.915.800	<b>2.909.900</b>	2.938.400	2.957.200	2.966.100
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.902,16	5.500	<b>5.500</b>	5.500	5.500	5.500
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.138,46	164.300	<b>139.300</b>	144.300	149.300	154.300
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	<b>10</b>	<b>= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>2.799.290,45</b>	<b>3.085.600</b>	<b>3.054.700</b>	<b>3.088.200</b>	<b>3.112.000</b>	<b>3.125.900</b>
50	11	Personalaufwendungen	1.228.405,79	1.601.800	<b>1.351.700</b>	1.374.600	1.397.800	1.421.400
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	544.518,30	480.700	<b>513.000</b>	513.700	514.400	515.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	291.127,13	278.000	<b>252.700</b>	245.100	238.300	230.500
53	15	+ Transferaufwendungen	297.616,66	431.000	<b>528.700</b>	528.700	528.700	528.700
54	16	+ sonstige Aufwendungen	305.102,48	271.100	<b>376.000</b>	377.000	378.000	379.000
	<b>17</b>	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>2.666.770,36</b>	<b>3.062.600</b>	<b>3.022.100</b>	<b>3.039.100</b>	<b>3.057.200</b>	<b>3.074.700</b>
	<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)</b>	<b>132.520,09</b>	<b>23.000</b>	<b>32.600</b>	<b>49.100</b>	<b>54.800</b>	<b>51.200</b>
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	50.122,84	47.800	<b>44.900</b>	41.900	38.900	35.900
	<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-50.122,84</b>	<b>-47.800</b>	<b>-44.900</b>	<b>-41.900</b>	<b>-38.900</b>	<b>-35.900</b>
	<b>22</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>82.397,25</b>	<b>-24.800</b>	<b>-12.300</b>	<b>7.200</b>	<b>15.900</b>	<b>15.300</b>
49	23	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich	0,00	0	<b>12.300</b>	0	0	0
	<b>24</b>	<b>= Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (= Zeilen 22 und 23)</b>	<b>82.397,25</b>	<b>-24.800</b>	<b>0</b>	<b>7.200</b>	<b>15.900</b>	<b>15.300</b>

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025 in EUR	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2023 in EUR	2024 in EUR		2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	283.116,35	278.000	<b>252.700</b>	245.100	238.300	230.500
416, 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	45.849,86	39.800	<b>24.700</b>	34.400	34.100	23.600
	Nettoabschreibungsaufwand	237.266,49	238.200	<b>228.000</b>	210.700	204.200	206.900

<sup>1</sup> Bei Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich sind zusätzlich die Zeilen 23 und 24 darzustellen, ansonsten kann auf einen Ausweis verzichtet werden

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzplan<sup>1</sup>

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr <sup>2</sup> 2029 in TEUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.667.399,97	2.876.000	<b>2.885.200</b>	2.904.000	2.923.100	2.942.500	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.902,16	5.500	<b>5.500</b>	5.500	5.500	5.500	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.773,19	164.300	<b>139.300</b>	144.300	149.300	154.300	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>2.775.075,32</b>	<b>3.045.800</b>	<b>3.030.000</b>	<b>3.053.800</b>	<b>3.077.900</b>	<b>3.102.300</b>	
70	10	Personalauszahlungen	1.225.361,54	1.601.800	<b>1.351.700</b>	1.374.600	1.397.800	1.421.400	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	532.798,08	480.700	<b>513.000</b>	513.700	514.400	515.100	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	50.185,02	47.800	<b>44.900</b>	41.900	38.900	35.900	
73	14	+ Transferauszahlungen	246.936,15	431.000	<b>528.700</b>	528.700	528.700	528.700	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	283.338,25	271.000	<b>376.000</b>	377.000	378.000	379.000	
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>2.338.619,04</b>	<b>2.832.300</b>	<b>2.814.300</b>	<b>2.835.900</b>	<b>2.857.800</b>	<b>2.880.100</b>	
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>436.456,28</b>	<b>213.500</b>	<b>215.700</b>	<b>217.900</b>	<b>220.100</b>	<b>222.200</b>	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	230.000	0	0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	<b>26</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>230.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	135.025,49	239.400	<b>73.900</b>	23.900	23.900	23.900	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	68.000	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr <sup>2</sup> 2029 in TEUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	135.025,49	307.400	73.900	23.900	23.900	23.900	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-135.025,49	-77.400	-73.900	-23.900	-23.900	-23.900	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.899,15						
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.939,15						
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-40,00						
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	301.390,79	136.100	141.800	194.000	196.200	198.300	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00						
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	211.295,48	213.500	215.700	217.900	220.100	222.200	
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-211.295,48	-213.500	-215.700	-217.900	-220.100	-222.200	
	44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)	90.095,31	-77.400	-73.900	-23.900	-23.900	-23.900	
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	481.876,24	346.000	488.000	414.100	390.200	366.300	
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00						
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00						
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (=Zeilen 44 bis 47)	571.971,55	268.600	414.100	390.200	366.300	342.400	

<sup>1</sup> Bei Ämtern für deren amtsangehörigen Gemeinden sowie bei Gemeinden, soweit im Rahmen einer Sonderfinanzbuchhaltung die Durchführung des Zahlungsverkehrs über ein von der Gemeinde wirtschaftlich zuzuordnendes Konto vorgenommen wird, für diese Einheit sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673), 35e (kto 773) und 35 f (Saldo aus Ein- und Auszahlungen) auszuweisen. Hier sind jedoch lediglich die Ergebnisse des Vorjahres (Spalte 4) anzugeben; Eine Planung erfolgt nicht. Der vorgenannte Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Zeile 36 zu berücksichtigen.

<sup>2</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; Nutzung soweit die entsprechende investive Planung über mittelfristigen Finanzplanungszeitraum hinaus geht. Beträge in Spalte 10 können in TEUR angegeben werden, Rundungsdifferenzen sind zulässig.

<sup>3</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>4</sup> laufende Nummerierung der Zeile

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 in EUR	Verpflichtungs ermächtigung 2025 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Bisher bereit gestellt 2025 in EUR	Gesamt Inv. 2025 in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
2210011501 Anschaffung v. bewegl. Vermögen über 1.000 €	-16.622,19	-13.500	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	-42.397,05	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.622,19	-13.500	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	-42.397,05	0,00
2210011502 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €	-33.394,25	-3.900	-3.900	0	-3.900	-3.900	-3.900	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-33.394,25	-3.900	-3.900	0	-3.900	-3.900	-3.900	0,00	0,00
2210012101	-15.172,50	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.172,50	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012201 Digitalpakt 2022	-13.134,08	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.134,08	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012202 Neugestaltung Außenanlagen	-56.702,47	-60.000	-40.000	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-56.702,47	-60.000	-40.000	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012501 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 € zur Hochbaumaßnahme	0,00	0	-10.000	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-10.000	0	0	0	0	0,00	0,00

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	111 Verwaltungssteuerung und -service
Berichtsprodukt	111303 Finanzen/FiBu

**Haushaltsplan: 2025**

<b>Produkt</b>
<b>Politisches Gremium</b> Verbandsversammlung
<b>Zielgruppe</b>
<b>Aufgabenart</b> Pflichtaufgabe
<b>Produktbeschreibung</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>
<b>Ziel global</b>
<b>Ziel operativ</b>
<b>Sonstiges</b>

Erläuterungen zum Produkt:

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	111 Verwaltungssteuerung und -service
Berichtsprodukt	111303 Finanzen/FiBu

**Haushaltsplan: 2025**

**Teilergebnisplan<sup>1</sup>**

**Produktverantwortliche(r):**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025 in EUR	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
			2023 in EUR	2024 in EUR		2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442- 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
		111303.45620000 Mahngebühren / Mahnkosten	0,00	0	0	0	0	0
		111303.45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0	0	0	0
		111303.45910000 Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	<b>= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
		111303.57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>4</sup>	0,00	0	0	0	0	0
		111303.55920000 Verzinsung von Steuermachforderungen	0,00	0	0	0	0	0
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	23	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	111 Verwaltungssteuerung und -service
Berichtsprodukt	111303 Finanzen/FiBu

Nachrichtlich:		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
Nettoabschreibungsaufwand		2023 in EUR	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0	0	0	0	0

<sup>1</sup> Bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtzschule**

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	111 Verwaltungssteuerung und -service
Berichtsprodukt	111303 Finanzen/FiBu

**Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr <sup>4</sup> 2029 in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0		0	0	0	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
		111303.65620000 Säumniszuschläge	0,00	0	0		0	0	0	
		111303.65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
		111303.66915000 Kassenverwahrungen	0,00	0	0		0	0	0	
		111303.66915997 Verwahrungen Zinsen	0,00	0	0		0	0	0	
		111303.66915998 VV A-Ist	0,00	0	0		0	0	0	
		111303.66915999 Rückzahlung FiBu	0,00	0	0		0	0	0	
		111303.66919000 Vorschuss	0,00	0	0		0	0	0	
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0		0	0	0	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
		111303.75920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
		111303.75995000 Kassenverwahrungen	0,00	0	0		0	0	0	
		111303.75995997 Verwahrungen Zinsen	0,00	0	0		0	0	0	
		111303.75995998 VV A-Ist	0,00	0	0		0	0	0	
		111303.75995999 Rückzahlung FiBu	0,00	0	0		0	0	0	
		111303.75999000 Vorschuss	0,00	0	0		0	0	0	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0		0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0		0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0		0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0		0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0		0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
	26	<b>= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0	

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	111 Verwaltungssteuerung und -service
Berichtsprodukt	111303 Finanzen/FiBu

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr <sup>4</sup> 2029 in EUR
15	26	4	5	6	7	8	9	10	11
	3								
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0	0	0	0	0	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.899,15	0	0	0	0	0	0
		111303.67210000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
		111303.67215000 Kassenverwahrungen	897,96	0	0	0	0	0	0
		111303.67215997 Verwahrungen Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
		111303.67215998 VV A-Ist	0,00	0	0	0	0	0	0
		111303.67215999 Rückzahlung FiBu	0,00	0	0	0	0	0	0
		111303.67219000 Vorschuss	1.001,19	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.939,15	0	0	0	0	0	0
		111303.77215000 Kassenverwahrungen	937,96	0	0	0	0	0	0
		111303.77215997 Verwahrungen Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
		111303.77215998 VV A-Ist	0,00	0	0	0	0	0	0
		111303.77215999 Rückzahlung FiBu	0,00	0	0	0	0	0	0
		111303.77219000 Vorschuss	1.001,19	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-40,00	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	0,00	0	0	0	0	0	0

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	22 Förderschulen
Produktgruppe	221 Förderschulen
Berichtsprodukt	221001 Förderzentren

**Haushaltsplan: 2025**

**Produktverantwortliche(r): Inken Bartelsen**

**Produkt**

**Politisches Gremium**

Verbandsversammlung

**Zielgruppe**

Schülerinnen und Schüler mit dem Schwerpunkt geistiger Entwicklung aus dem Kreis Schleswig-Flensburg und der Stadt Flensburg

**Aufgabenart**

Pflichtaufgabe

**Produktbeschreibung**

Der Kreis Schleswig-Flensburg und die Stadt Flensburg haben sich 1982 zusammengeschlossen, um gemeinsam ein Förderzentrum mit dem Schwerpunkt geistige Entwicklung zu unterhalten.

**Auftragsgrundlage**

Schulgesetz

Satzung des Schulverbandes

**Ziel global**

Förderung von Schülerinnen und Schülern mit dem Schwerpunkt geistige Entwicklung

**Ziel operativ**

Die Friholtschule unterrichtet, erzieht und fördert Schülerinnen und Schüler mit sonderpädagogischem Förderbedarf an der Stammschule und im inklusiven Unterricht an Regelschulen und berät Eltern, Schulen und KiTas im Rahmen von Übergängen.

**Sonstiges**

Erläuterungen zum Produkt:

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	22 Förderschulen
Produktgruppe	221 Förderschulen
Berichtsprodukt	221001 Förderzentren

**Haushaltsplan: 2025**

**Teilergebnisplan<sup>1</sup>**

**Produktverantwortliche(r): Inken Bartelsen**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
			2023 in EUR	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.713.249,83	2.915.800	<b>2.909.900</b>	2.938.400	2.957.200	2.966.100
		221001.41400000 Zuweisungen Digitalpakt	0,00	0	0	0	0	0
		221001.41410000 Zuwendung aus Hygieneprogramm	0,00	0	0	0	0	0
		221001.41411000 Zuweisungen Bauunterhaltung	0,00	0	0	0	0	0
		221001.41420000 Verbandsumlage	2.667.399,97	2.876.000	<b>2.885.200</b>	2.904.000	2.923.100	2.942.500
		221001.41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	610,04	400	<b>300</b>	300	300	300
		221001.41611000 Außerordentl. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0,00	0	0	0	0	0
		221001.41612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen I-Plan	0,00	0	0	0	0	0
		221001.41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	45.239,82	27.100	<b>24.400</b>	34.100	33.800	23.300
		221001.41622000 Außerordentl. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
		221001.41623000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen I-Plan	0,00	12.300	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.902,16	5.500	<b>5.500</b>	5.500	5.500	5.500
		221001.44110000 Mieten aus Wohnräumen	5.345,28	5.400	<b>5.400</b>	5.400	5.400	5.400
		221001.44111000 Schulraumnutzung Max-v.d.-Grün-Schule	0,00	0	0	0	0	0
		221001.44610000 Vermischte Erträge	556,88	100	<b>100</b>	100	100	100
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.138,46	164.300	<b>139.300</b>	144.300	149.300	154.300
		221001.44810000 Erstattungen vom Land	1.124,16	0	0	0	0	0
		221001.44820000 Fahrtkostenerstattung von Wohnsitzgemeinden	63.079,51	65.000	<b>70.000</b>	75.000	80.000	85.000
		221001.44821000 Schulkostenbeiträge aus Drittkreisen	0,00	40.000	<b>10.000</b>	10.000	10.000	10.000
		221001.44822000 Schulkostenbeiträge von kreisangehörigen Gemeinden	0,00	0	0	0	0	0
		221001.44840000 Erstattung von Krankenkassen	0,00	0	0	0	0	0
		221001.44861000 Erstattung VBL-Sanierungsgeld	274,50	0	0	0	0	0
		221001.44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen z.B. Erstattung Heiz- und Nebenkosten, Strom, Telefon etc.	16,97	100	<b>100</b>	100	100	100
		221001.44871000 Erstattungen von Adelby1	0,00	0	0	0	0	0
		221001.44880000 Erstattungen Essengelder	0,00	19.200	<b>19.200</b>	19.200	19.200	19.200
		221001.44881000 Elternbeiträge	15.643,32	40.000	<b>40.000</b>	40.000	40.000	40.000
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
		221001.45410000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
		221001.45420000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen	0,00	0	0	0	0	0
		221001.45810000 Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0	0	0	0	0

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	22 Förderschulen
Produktgruppe	221 Förderschulen
Berichtsprodukt	221001 Förderzentren

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
			2023 in EUR	2024 in EUR	in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
		221001.45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung v Rückstellungen f. Verbindlichkeiten für im HHJ empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0	0	0	0	0
		221001.45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0	0	0	0
		221001.45910000 Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
		221001.47210000 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	<b>= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>2.799.290,45</b>	<b>3.085.600</b>	<b>3.054.700</b>	<b>3.088.200</b>	<b>3.112.000</b>	<b>3.125.900</b>
50	11	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>1.228.405,79</b>	<b>1.536.500</b>	<b>1.285.000</b>	<b>1.306.800</b>	<b>1.328.900</b>	<b>1.351.300</b>
		221001.50120000 Entgelt für Beschäftigte	972.869,26	1.115.500	950.000	966.100	982.400	999.000
		221001.50220000 Beiträge VBL für Beschäftigte	50.593,91	103.900	70.000	71.200	72.400	73.600
		221001.50320000 Sozialversicherungsbeiträge f. Beschäftigte	204.942,62	317.100	265.000	269.500	274.100	278.700
		221001.50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl.	0,00	0	0	0	0	0
51	12	<b>+ Versorgungsaufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
52	13	<b>+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>544.518,30</b>	<b>478.700</b>	<b>507.300</b>	<b>508.000</b>	<b>508.700</b>	<b>509.400</b>
		221001.52110000 Bauliche Unterhaltung	85.547,21	26.800	26.800	26.800	26.800	26.800
		221001.52111000 Unterhaltung Außenanlagen	7.626,62	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
		221001.52112000 Unterhaltung Lehrküche	0,00	0	0	0	0	0
		221001.52310000 Miete u. Betriebskostenerstatt Schule Adelby	65.489,11	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
		221001.52311000 Miete u. Betriebskostenerstatt Schule Ramsharde	113.092,50	115.000	105.000	105.000	105.000	105.000
		221001.52412000 Bewirtschaftung der Gebäude	132.269,33	130.000	170.000	170.000	170.000	170.000
		221001.52510300 Unterhaltung der Fahrzeuge	5.675,48	8.500	9.500	9.500	9.500	9.500
		221001.52610000 Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	2.438,17	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
		221001.52620100 Fortbildung	2.348,45	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
		221001.52711100 Aufwendungen für Betriebs- hygiene	6.720,40	3.000	1.600	1.600	1.600	1.600
		221001.52711200 Schulapotheke	0,00	100	100	100	100	100
		221001.52712000 Betriebseinrichtungen und Geräte	33.386,85	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
		221001.52714000 Verpflegung	2.672,68	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		221001.52910000 Aufwendungen Essen	14.036,46	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
		221001.52911000 Schulwandern, Veransth., u. Praktika	3.910,91	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
		221001.52912000 Lehr- u. Unterrichtsmittel	11.360,79	6.200	6.800	7.500	8.200	8.900
		221001.52912100 Lernmittel	5.525,86	10.600	6.000	6.000	6.000	6.000
		221001.52913000 Schulschwimmen u. -reiten	42.231,17	40.000	45.000	45.000	45.000	45.000
		221001.52914000 Sachkosten OGT	10.186,31	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
57	14	<b>+ bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>291.127,13</b>	<b>277.900</b>	<b>252.600</b>	<b>244.900</b>	<b>238.000</b>	<b>230.100</b>
		221001.57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	283.001,64	260.000	246.200	233.200	223.500	212.800
		221001.57111000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	28,00	0	0	0	0	0
		221001.57112000 AfA aus Investitionsplanung	0,00	17.800	6.300	11.600	14.400	17.200

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtzschule**

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	22 Förderschulen
Produktgruppe	221 Förderschulen
Berichtsprodukt	221001 Förderzentren

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025 in EUR	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
			2023 in EUR	2024 in EUR		2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
12	23	3	4	5	6	7	8	9
		221001.57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	8.010,78	0	0	0	0	0
		221001.57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	86,71	100	100	100	100	100
		221001.57411000 Außerordentliche Abschreibung auf geleistete Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
		221001.57412000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen I-Plan	0,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	297.616,66	431.000	528.700	528.700	528.700	528.700
		221001.53100000 Zuweisungen an Bund Rückzahlung von Bundesmitteln	0,00	0	0	0	0	0
		221001.53170000 Zuschuss offene Ganztagschule	297.616,66	431.000	528.700	528.700	528.700	528.700
54	16	+ sonstige Aufwendungen	305.102,48	270.500	375.200	376.200	377.200	378.200
		221001.54290100 Schülerbeförderung mit Monatskarten	0,00	0	0	0	0	0
		221001.54310000 Geschäftsaufwendungen	8.917,67	6.100	10.000	10.000	10.000	10.000
		221001.54310400 Amtliche Bekanntmachungen und Ausschreibungen	6.259,31	2.500	6.500	6.500	6.500	6.500
		221001.54310500 Reiseaufwendungen	251,73	200	1.000	1.000	1.000	1.000
		221001.54310610 Sitzungsgelder	0,00	500	500	500	500	500
		221001.54310700 Kosten des Zahlungsverkehrs	167,25	100	200	200	200	200
		221001.54310800 Umzugskosten	0,00	0	0	0	0	0
		221001.54410000 Schülerunfallschadensausgleich	14.823,46	16.000	17.000	18.000	19.000	20.000
		221001.54520000 Verwaltungskostenerstattung an die Stadt Flensburg	94.113,20	90.000	100.000	100.000	100.000	100.000
		221001.54521000 Kostenanteil Schülerbeförderung an Kreis SL-FL	148.709,52	130.000	150.000	150.000	150.000	150.000
		221001.54530000 Erstattung überzahlter Verbandsumlage	0,00	0	0	0	0	0
		221001.54570000 Beförderung zu Sportstätten, int. Unterrichtsfahrten	20.498,40	15.000	40.000	40.000	40.000	40.000
		221001.54571000 Einsatz von Vertretungskräften	0,00	5.000	0	0	0	0
		221001.54580000 Verwaltungskostenerstattung an andere Dienstleister	11.361,94	5.000	50.000	50.000	50.000	50.000
		221001.54710000 Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
		221001.54730002 Aufwand aus Wertberichtigung sonst. ö.-r. Forderungen	0,00	100	0	0	0	0
		221001.54740000 Wertveränderungen bei gewährten Zuweisungen/ Zuschüssen	0,00	0	0	0	0	0
		221001.54890000 Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
		221001.54900000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>2.666.770,36</b>	<b>2.994.600</b>	<b>2.948.800</b>	<b>2.964.600</b>	<b>2.981.500</b>	<b>2.997.700</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>132.520,09</b>	<b>91.000</b>	<b>105.900</b>	<b>123.600</b>	<b>130.500</b>	<b>128.200</b>
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	22 Förderschulen
Produktgruppe	221 Förderschulen
Berichtsprodukt	221001 Förderzentren

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
			2023 in EUR	2024 in EUR	in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
12	23	3	4	5	6	7	8	9
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>4</sup>	0,00	0	0	0	0	0
	22	= <b>Finanzergebnis</b> (= Zeilen 20 und 21)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	23	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 19 und 22)	<b>132.520,09</b>	<b>91.000</b>	<b>105.900</b>	<b>123.600</b>	<b>130.500</b>	<b>128.200</b>
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= <b>Ergebnis</b> (= Zeilen 23, 24, 25)	<b>132.520,09</b>	<b>91.000</b>	<b>105.900</b>	<b>123.600</b>	<b>130.500</b>	<b>128.200</b>

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2023 in EUR	2024 in EUR	in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	283.116,35	277.900	<b>252.600</b>	244.900	238.000	230.100
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	45.849,86	39.800	<b>24.700</b>	34.400	34.100	23.600
	Nettoabschreibungsaufwand	237.266,49	238.100	<b>227.900</b>	210.500	203.900	206.500

<sup>1</sup> Bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	22 Förderschulen
Produktgruppe	221 Förderschulen
Berichtsprodukt	221001 Förderzentren

**Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr <sup>4</sup> 2029 in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.667.399,97	2.876.000	2.885.200		2.904.000	2.923.100	2.942.500	
		221001.61400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.61410000 Zuwendung aus Hygieneprogramm	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.61411000 Zuweisungen Bauunterhaltung	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.61420000 Verbandsumlage	2.667.399,97	2.876.000	2.885.200		2.904.000	2.923.100	2.942.500	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.902,16	5.500	5.500		5.500	5.500	5.500	
		221001.64110000 Mieten aus Wohnräumen	5.345,28	5.400	5.400		5.400	5.400	5.400	
		221001.64111000 Schulraumnutzung Max-v.d.-Grün-Schule	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.64610000 Vermischte Einzahlungen	556,88	100	100		100	100	100	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.773,19	164.300	139.300		144.300	149.300	154.300	
		221001.64810000 Erstattungen vom Land	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.64820000 Fahrtkostenerstattung von Wohnsitzgemeinden	70.066,30	65.000	70.000		75.000	80.000	85.000	
		221001.64821000 Schulkostenbeiträge aus Drittkreisen	0,00	40.000	10.000		10.000	10.000	10.000	
		221001.64822000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.64840000 Erstattung von Krankenkassen	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.64861000 Erstattung VBL-Sanierungsgeld	274,50	0	0		0	0	0	
		221001.64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen z.B. Erstattung Heiz- u. Nebenkosten, Strom, Telefon etc.	142,80	100	100		100	100	100	
		221001.64871000 Erstattungen von Adelby1	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.64880000 Erstattungen Essensgelder	0,00	19.200	19.200		19.200	19.200	19.200	
		221001.64881000 Elternbeiträge	31.289,59	40.000	40.000		40.000	40.000	40.000	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>2.775.075,32</b>	<b>3.045.800</b>	<b>3.030.000</b>		<b>3.053.800</b>	<b>3.077.900</b>	<b>3.102.300</b>	
70	10	Personalauszahlungen	1.225.361,54	1.536.500	1.285.000		1.306.800	1.328.900	1.351.300	
		221001.70120000 Entgelt für Beschäftigte	969.729,38	1.115.500	950.000		966.100	982.400	999.000	
		221001.70220000 Beiträge VBL für Beschäftigte	50.643,35	103.900	70.000		71.200	72.400	73.600	
		221001.70320000 Sozialversicherungsbeiträge f. Beschäftigte	204.988,81	317.100	265.000		269.500	274.100	278.700	
		221001.70410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl.	0,00	0	0		0	0	0	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	532.798,08	478.700	507.300		508.000	508.700	509.400	
		221001.72110000 Bauliche Unterhaltung	87.616,82	26.800	26.800		26.800	26.800	26.800	
		221001.72111000 Unterhaltung Außenanlagen	3.852,43	4.000	4.000		4.000	4.000	4.000	
		221001.72112000 Unterhaltung Lehrküche	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.72310000 Miete u. Betriebskostenerstatt. Schule Adelby	65.489,11	65.000	65.000		65.000	65.000	65.000	



**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	22 Förderschulen
Produktgruppe	221 Förderschulen
Berichtsprodukt	221001 Förderzentren

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr <sup>4</sup> 2029 in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		221001.68100000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.68120000 Investitionszuweisungen der Zweckverbandsmitglieder	0,00	230.000	0		0	0	0	
		221001.68160000 Investitionszuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.68180000 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.68190000 Investitionszuschüsse von Anlagen im Bau	0,00	0	0		0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0		0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.68330000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0		0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0		0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0		0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0		0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
	26	= Summe der Investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	<b>0,00</b>	<b>230.000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.78100000 Zuweisungen an Bund	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.78110000 Zuweisungen an Land	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.78120000 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.78170000 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0	0		0	0	0	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0		0	0	0	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	135.025,49	239.100	<b>73.600</b>		23.600	23.600	23.600	
		221001.78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	44.325,44	175.500	<b>20.000</b>		20.000	20.000	20.000	
		221001.78311000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 € (zur Hochbaumaßnahme)	56.702,47	60.000	<b>40.000</b>		0	0	0	
		221001.78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 € und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	33.997,58	3.600	<b>13.600</b>		3.600	3.600	3.600	

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	22 Förderschulen
Produktgruppe	221 Förderschulen
Berichtsprodukt	221001 Förderzentren

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025 in EUR	Verpflich- tungser- mäch- tigungen <sup>3</sup>	Planung Haushalts- jahr 2026 in EUR	Planung Haushalts- jahr 2027 in EUR	Planung Haushalts- jahr 2028 in EUR	Planung Haushalts- jahr <sup>4</sup> 2029 in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		221001.78321000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 € und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1000 € (zur Hochbaumaßnahme)	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.78330000 Auszahlungen aus dem Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0		0	0	0	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0		0	0	0	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	68.000	0		0	0	0	
		221001.78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	68.000	0		0	0	0	
		221001.78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0	
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0		0	0	0	
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
		<b>34 = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>135.025,49</b>	<b>307.100</b>	<b>73.600</b>		<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>	
		<b>35 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>	<b>-135.025,49</b>	<b>-77.100</b>	<b>-73.600</b>		<b>-23.600</b>	<b>-23.600</b>	<b>-23.600</b>	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.67210000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0		0	0	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0		0	0	0	
		221001.77210000 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0		0	0	0	
		<b>35C Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>36 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)</b>	<b>351.615,81</b>	<b>252.100</b>	<b>260.200</b>		<b>310.500</b>	<b>310.800</b>	<b>311.100</b>	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	22 Förderschulen
Produktgruppe	221 Förderschulen
Berichtsprodukt	221001 Förderzentren

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Bisher bereit gestellt 2025 in EUR	Gesamt Inv. 2025 in EUR
	1	2	3		4	5	6	7	8
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>2210011501 Anschaffung v. bewegl. Vermögen über 1.000 €</b>									
221001.78310000	0,00	0	0	0	0	0	0	33.997,05	0,00
221001.78310000	16.622,19	13.500	20.000	0	20.000	20.000	20.000	8.400,00	0,00
221001.78310000	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>= Saldo</b>	<b>-16.622,19</b>	<b>-13.500</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-42.397,05</b>	<b>0,00</b>
<b>2210011502 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €</b>									
221001.78320000	2.996,54	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78320000	29.107,26	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600	0,00	0,00
221001.78320000	1.290,45	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>= Saldo</b>	<b>-33.394,25</b>	<b>-3.600</b>	<b>-3.600</b>	<b>0</b>	<b>-3.600</b>	<b>-3.600</b>	<b>-3.600</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2210012101</b>									
221001.78320000	15.172,50	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>= Saldo</b>	<b>-15.172,50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2210012201 Digitalpakt 2022</b>									
221001.78310000	27.703,25	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78320000	-14.569,17	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>= Saldo</b>	<b>-13.134,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2210012202 Neugestaltung Außenanlagen</b>									
221001.78311000	56.702,47	60.000	40.000	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>= Saldo</b>	<b>-56.702,47</b>	<b>-60.000</b>	<b>-40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2210012401 Schulhofsanierung</b>									
221001.68120000	0,00	68.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.68120000	0,00	69.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.68120000	0,00	93.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78310000	0,00	69.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78310000	0,00	93.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78510000	0,00	68.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>= Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2210012501 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 € zur Hochbaumaßnahme</b>									
221001.78320000	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78320000	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>= Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>= Saldo oberhalb der Wertgrenze</b>	<b>-135.025,49</b>	<b>-77.100</b>	<b>-73.600</b>	<b>0</b>	<b>-23.600</b>	<b>-23.600</b>	<b>-23.600</b>	<b>-42.397,05</b>	<b>0,00</b>

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	363 Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Berichtsprodukt	363101 Jugendsozialarbeit

**Haushaltsplan: 2025**

**Produktverantwortliche(r): Inken Bartelsen**

**Produkt**

**Politisches Gremium**

Verbandsversammlung

**Zielgruppe**

Schülerinnen und Schüler mit dem Schwerpunkt geistiger Entwicklung aus dem Kreis Schleswig-Flensburg und der Stadt Flensburg

**Aufgabenart**

Pflichtaufgabe

**Produktbeschreibung**

In Zusammenarbeit mit Schulleitungen und Lehrkräften wird in Form von Beratung und Vermittlung von Hilfen, sozialpädagogischen Handeln mit Gruppen und Klassen, Gemeinwesen und Vernetzungsarbeit, Schulentwicklung und Mitgestaltung der Übergänge die persönliche und soziale Kompetenz der Kinder und Jugendlichen - vor allem im Hinblick auf einen erfolgreichen Bildungsprozess - durch die Schulsozialarbeit/ Jugendsozialarbeit an Schule ergänzend gefördert.

Sie bietet an Schule passgenaue Hilfen für schulpflichtige Kinder und Jugendliche mit Unterstützungsbedarf an. Sie dienen der Stabilisierung und Bewältigung alltäglicher Lebensprobleme. In schulischen Krisensituationen werden Lösungswege erarbeitet, auch um Schulabwesenheiten zu vermeiden.

**Auftragsgrundlage**

Sozialgesetzbuch I, VIII, X; Jugendförderungsgesetz, Kinder- und Jugendschutzgesetz

**Ziel global**

Verbesserung der Chancen auf Teilhabe an Bildung.

Bildung ist der Schlüssel für eine bessere Sozialstruktur.

**Ziel operativ**

In Zusammenarbeit mit Schulleitungen und Lehrkräften wird in Form von Beratung und Vermittlung von Hilfen, sozialpädagogischen Handeln mit Gruppen und Klassen, Gemeinwesen und Vernetzungsarbeit, Schulentwicklung und Mitgestaltung der Übergänge die persönliche und soziale Kompetenz der Kinder und Jugendlichen- vor allem im Hinblick auf einen erfolgreichen Bildungsprozess- durch die Schulsozialarbeit ergänzend gefördert.

**Sonstiges**

Erläuterungen zum Produkt:

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	363 Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Berichtsprodukt	363101 Jugendsozialarbeit

Haushaltsplan: 2025

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Produktverantwortliche(r): Inken Bartelsen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
			2023 in EUR	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
		363101.41623000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen I-Plan	0,00	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
		363101.45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0	0	0	0
		363101.45910000 Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	<b>= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	65.300	66.700	67.800	68.900	70.100
		363101.50120000 Entgelt für Beschäftigte	0,00	47.400	48.400	49.200	50.000	50.800
		363101.50220000 Beiträge VBL für Beschäftigte	0,00	4.400	4.500	4.600	4.700	4.800
		363101.50320000 Sozialversicherungsbeiträge f. Beschäftigte	0,00	13.500	13.800	14.000	14.200	14.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000	5.700	5.700	5.700	5.700
		363101.52620000 Fortbildung Jugendsozialarbeit	0,00	300	300	300	300	300
		363101.52621000 Fortbildung Kontaktlehrergruppen	0,00	100	100	100	100	100
		363101.52622000 Supervision Jugendsozialarbeit an Schule	0,00	500	700	700	700	700
		363101.52710000 Betriebseinrichtungen und Geräte	0,00	1.000	600	600	600	600
		363101.52711000 Betreuungsaufwand	0,00	100	4.000	4.000	4.000	4.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	100	100	200	300	400
		363101.57112000 AfA aus Investitionsplanung	0,00	100	100	200	300	400
		363101.57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	600	800	800	800	800
		363101.54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	500	700	700	700	700
		363101.54311000 Honorare Einzelfallhilfe	0,00	100	100	100	100	100
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>68.000</b>	<b>73.300</b>	<b>74.500</b>	<b>75.700</b>	<b>77.000</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.000</b>	<b>-73.300</b>	<b>-74.500</b>	<b>-75.700</b>	<b>-77.000</b>
46000 0- 46199 8.462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0

## Haushalt 2025 Förderzentrum Friholtschule

Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	363 Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Berichtsprodukt	363101 Jugendsozialarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025 in EUR	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2023 in EUR	2024 in EUR		2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
12	2 <sup>3</sup>	4	5	6	7	8	9
55000 0- 55199 8.552- 559	21						
		0,00	0	0	0	0	0
	22	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	23	<b>0,00</b>	<b>-68.000</b>	<b>-73.300</b>	<b>-74.500</b>	<b>-75.700</b>	<b>-77.000</b>
48	24	0,00	0	0	0	0	0
58	25	0,00	0	0	0	0	0
	26	<b>0,00</b>	<b>-68.000</b>	<b>-73.300</b>	<b>-74.500</b>	<b>-75.700</b>	<b>-77.000</b>

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025 in EUR	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2023 in EUR	2024 in EUR		2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	100	100	200	300	400
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	100	100	200	300	400

<sup>1</sup> Bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

**Haushalt 2025  
Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	363 Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Berichtsprodukt	363101 Jugendsozialarbeit

**Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr <sup>4</sup> 2029 in EUR
15	26	4	5	6	7	8	9	10	11
	3								
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	0,00	0	0		0	0	0	0
61	2	0,00	0	0		0	0	0	0
62	3	0,00	0	0		0	0	0	0
63	4	0,00	0	0		0	0	0	0
641-642, 646	5	0,00	0	0		0	0	0	0
648	6	0,00	0	0		0	0	0	0
65	7	0,00	0	0		0	0	0	0
		363101.65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
66	8	0,00	0	0		0	0	0	0
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>							
70	10	0,00	65.300	66.700		67.800	68.900	70.100	
		363101.70120000 Entgelt für Beschäftigte							
		0,00	47.400	48.400		49.200	50.000	50.800	
		363101.70220000 Beiträge VBL für Beschäftigte							
		0,00	4.400	4.500		4.600	4.700	4.800	
		363101.70320000 Sozialversicherungsbeiträge f. Beschäftigte							
71	11	0,00	13.500	13.800		14.000	14.200	14.500	
		+ Versorgungsauszahlungen							
72	12	0,00	2.000	5.700		5.700	5.700	5.700	
		363101.72620000 Fortbildung Jugendsozialarbeit							
		0,00	300	300		300	300	300	
		363101.72621000 Fortbildung Kontaktlehrergruppen							
		0,00	100	100		100	100	100	
		363101.72622000 Supervision Jugendsozialarbeit an Schule							
		0,00	500	700		700	700	700	
		363101.72710000 Betriebseinrichtungen und Geräte							
		0,00	1.000	600		600	600	600	
		363101.72711000 Betreuungsaufwand							
		0,00	100	4.000		4.000	4.000	4.000	
75	13	0,00	0	0		0	0	0	
		+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
73	14	0,00	0	0		0	0	0	
		+ Transferauszahlungen							
74	15	0,00	600	800		800	800	800	
		363101.74310000 Geschäftsauszahlungen							
		0,00	500	700		700	700	700	
		363101.74311000 Honorare Einzellhilfe							
		0,00	100	100		100	100	100	
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>							
		0,00	67.900	73.200		74.300	75.400	76.600	
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>							
		0,00	-67.900	-73.200		-74.300	-75.400	-76.600	
		<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	0,00	0	0		0	0	0	
		Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
		363101.68120000 Investitionszuweisungen der Zweckverbandsmitglieder							
		0,00	0	0		0	0	0	
682	19	0,00	0	0		0	0	0	
		+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden							
683	20	0,00	0	0		0	0	0	
		+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens							
684	21	0,00	0	0		0	0	0	
		+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen							
685	22	0,00	0	0		0	0	0	
		+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen							
686	23	0,00	0	0		0	0	0	
		+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)							
688	24	0,00	0	0		0	0	0	
		+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
689	25	0,00	0	0		0	0	0	
		+ sonstige Investitionseinzahlungen							

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	363 Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Berichtsprodukt	363101 Jugendsozialarbeit

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr <sup>4</sup> 2029 in EUR	
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0		0	0	0	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0		0	0	0	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	300	300		300	300	300	
		363101.78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	0,00	0	0		0	0	0	
		363101.78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 € und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	0,00	300	300		300	300	300	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0		0	0	0	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0	
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0		0	0	0	
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	300	300		300	300	300	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-300	-300		-300	-300	-300	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0		0	0	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0		0	0	0	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0		0	0	0	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	0,00	-68.200	-73.500		-74.600	-75.700	-76.900	

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	363 Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Berichtsprodukt	363101 Jugendsozialarbeit

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Bisher bereit gestellt 2025 in EUR	Gesamt Inv. 2025 in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
2210011502 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €									
363101.78320000	0,00	300	300	0	300	300	300	0,00	0,00
= Saldo	0,00	-300	-300	0	-300	-300	-300	0,00	0,00
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	0,00	-300	-300	0	-300	-300	-300	0,00	0,00

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Berichtsprodukt	612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

**Haushaltsplan: 2025**

**Produktverantwortliche(r): Inken Bartelsen**

**Produkt**

**Politisches Gremium**

Verbandsversammlung

**Zielgruppe**

Schülerinnen und Schüler mit dem Schwerpunkt geistiger Entwicklung aus dem Kreis Schleswig-Flensburg und der Stadt Flensburg

**Aufgabenart**

Pflichtaufgabe

**Produktbeschreibung**

- Schuldenmanagement
- Abschluss von Darlehensverträgen
- Liquiditätsmanagement
- Aufnahme von Kassenkrediten

**Auftragsgrundlage**

Gemeindeordnung (GO)

Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO)

**Ziel global**

Minimierung des Zinsaufwands durch Vereinbarung günstiger Zinskonditionen bei Kreditneuaufnahmen und Umschuldungen

**Ziel operativ**

**Sonstiges**

Erläuterungen zum Produkt:

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Berichtsprodukt	612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Haushaltsplan: 2025

Teilergebnisplan<sup>1</sup>

Produktverantwortliche(r): Inken Bartelsen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
			2023 in EUR	2024 in EUR	in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
		612000.45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0	0	0	0
		612000.45910000 Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	<b>= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
		612000.57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
		612000.46170000 Zinserträge von Sparkassen und Landesbanken	0,00	0	0	0	0	0
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>4</sup>	50.122,84	47.800	44.900	41.900	38.900	35.900
		612000.55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	50.122,84	47.300	44.400	41.400	38.400	35.400
		612000.55171000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Kassenkredite	0,00	500	500	500	500	500
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>-50.122,84</b>	<b>-47.800</b>	<b>-44.900</b>	<b>-41.900</b>	<b>-38.900</b>	<b>-35.900</b>
	23	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>-50.122,84</b>	<b>-47.800</b>	<b>-44.900</b>	<b>-41.900</b>	<b>-38.900</b>	<b>-35.900</b>
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>-50.122,84</b>	<b>-47.800</b>	<b>-44.900</b>	<b>-41.900</b>	<b>-38.900</b>	<b>-35.900</b>

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Berichtsprodukt	612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2025	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2023 in EUR	2024 in EUR	in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0	0	0	0	0

<sup>1</sup> Bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>4</sup> Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Berichtsprodukt	612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

**Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr <sup>4</sup> 2029 in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0		0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	0
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	0
		612000.65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	0
		612000.66170000 Zinseinzahlungen von Sparkassen und Landesbanken	0,00	0	0		0	0	0	0
		612000.66910000 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	0
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0		0	0	0	0
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	50.185,02	47.800	44.900		41.900	38.900	35.900	
		612000.75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	50.185,02	47.300	44.400		41.400	38.400	35.400	
		612000.75171000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute f. Kassenkredit	0,00	500	500		500	500	500	
		612000.75990000 Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	0
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>50.185,02</b>	<b>47.800</b>	<b>44.900</b>		<b>41.900</b>	<b>38.900</b>	<b>35.900</b>	
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-50.185,02</b>	<b>-47.800</b>	<b>-44.900</b>		<b>-41.900</b>	<b>-38.900</b>	<b>-35.900</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0		0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0		0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0		0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0		0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0		0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	0
	26	<b>= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0		0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0		0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0		0	0	0	0

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtzschule**

Produktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Berichtsprodukt	612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2023 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr <sup>4</sup> 2029 in EUR
15	26	4	5	6	7	8	9	10	11
	3								
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0	0	0	0	0	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
		612000.67210000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
		612000.67215900 FiBu-Verwahrungen AA	0,00	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
		612000.77215900 FiBu-Verwahrungen AA	0,00	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-50.185,02	-47.800	-44.900		-41.900	-38.900	-35.900

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

**Haushalt 2025**  
**Förderzentrum Friholtschule**

Produktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	613 Abwicklung Vorjahre
Berichtsprodukt	613000 Abwicklung Vorjahre

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

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

Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen¹

Erträge und Aufwendungen		Vorvorjahr 2023				Vorjahr 2024				Haushaltsjahr 2025			
		Erträge	Aufwendungen	davon Personal- aufwendungen²	Jahres- ergebnis	Erträge	Aufwendungen	davon Personal- aufwendungen²	Jahres- ergebnis	Erträge	Aufwendungen	davon Personal- aufwendungen²	Jahres- ergebnis
Produktbereich		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1³	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Zentrale Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Schule und Kultur	2.799.290,45	2.666.770,36	1.228.405,79	132.520,09	3.085.600	2.994.600	1.536.500	91.000	3.054.700	2.948.800	1.285.000	105.900
22	Förderschulen	2.799.290,45	2.666.770,36	1.228.405,79	132.520,09	3.085.600	2.994.600	1.536.500	91.000	3.054.700	2.948.800	1.285.000	105.900
3	Soziales und Jugend	0,00	0,00	0,00	0,00	0	68.000	65.300	-68.000	0	73.300	66.700	-73.300
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0	68.000	65.300	-68.000	0	73.300	66.700	-73.300
6	Zentrale Finanzleistungen	0,00	50.122,84	0,00	-50.122,84	0	47.800	0	-47.800	0	44.900	0	-44.900
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	50.122,84	0,00	-50.122,84	0	47.800	0	-47.800	0	44.900	0	-44.900
<b>Summe</b>		<b>2.799.290,45</b>	<b>2.716.893,20</b>	<b>1.228.405,79</b>	<b>82.397,25</b>	<b>3.085.600</b>	<b>3.110.400</b>	<b>1.601.800</b>	<b>-24.800</b>	<b>3.054.700</b>	<b>3.067.000</b>	<b>1.351.700</b>	<b>-12.300</b>

Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen

Einzahlungen und Auszahlungen		Vorvorjahr 2023						Vorjahr 2024						Haushaltsjahr 2025					
		lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit		
Produktbereich		Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR
1 <sup>3</sup>	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Zentrale Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Schule und Kultur	2.775.075,32	2.288.434,02	486.641,30	0,00	135.025,49	-135.025,49	3.045.800	2.716.600	329.200	230.000	307.100	-77.100	3.030.000	2.696.200	333.800	0	73.600	-73.600
22	Förderschulen	2.775.075,32	2.288.434,02	486.641,30	0,00	135.025,49	-135.025,49	3.045.800	2.716.600	329.200	230.000	307.100	-77.100	3.030.000	2.696.200	333.800	0	73.600	-73.600
3	Soziales und Jugend	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	67.900	-67.900	0	300	-300	0	73.200	-73.200	0	300	-300
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	67.900	-67.900	0	300	-300	0	73.200	-73.200	0	300	-300
6	Zentrale Finanzleistungen	0,00	50.185,02	-50.185,02	0,00	0,00	0,00	0	47.800	-47.800	0	0	0	0	44.900	-44.900	0	0	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	50.185,02	-50.185,02	0,00	0,00	0,00	0	47.800	-47.800	0	0	0	0	44.900	-44.900	0	0	0
<b>Summe</b>		<b>2.775.075,32</b>	<b>2.338.619,04</b>	<b>436.456,28</b>	<b>0,00</b>	<b>135.025,49</b>	<b>-135.025,49</b>	<b>3.045.800</b>	<b>2.832.300</b>	<b>213.500</b>	<b>230.000</b>	<b>307.400</b>	<b>-77.400</b>	<b>3.030.000</b>	<b>2.814.300</b>	<b>215.700</b>	<b>0</b>	<b>73.900</b>	<b>-73.900</b>
	Fremde Finanzmittel	1.899,15	1.939,15	0,00															

<sup>1</sup> Einschließlich der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen.

<sup>2</sup> Personalaufwendungen sind Aufwendungen der Kontengruppe 50.

<sup>3</sup> Produktbereich

Übersicht über die Gesamtverschuldung<sup>1</sup> der Gemeinde jeweils zum 31. Dezember

Haushaltsjahre			2021	2022	2023	2024	Haushaltsjahr 2025	2026	2027	2028
Kredite nach § 85 GO	1	Mio.€	3,77	3,56	3,35	3,13	2,92	2,70	2,48	2,26
Kassenkredite nach § 87 GO	2	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eigenbetriebe und andere Sondervermögen <sup>2</sup>	3	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kommunalunternehmen (>50 %) <sup>3</sup>	4	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
andere Anstalten <sup>4</sup>	5	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweckverbände (>50 %) <sup>5</sup>	6	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesellschaften <sup>6</sup>	7	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt I (Summe Zeilen 1 bis 7)	8	Mio.€	3,77	3,56	3,35	3,13	2,92	2,70	2,48	2,26
	9	€/Ew	21,35	19,90	19,08	17,86	16,63	15,39	14,13	12,87
Kommunalunternehmen (20 % bis 50 %) <sup>7</sup>	10	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweckverbände (20 % bis 50 %) <sup>8</sup>	11	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
andere Gesellschaften <sup>9</sup>	12	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt II (Summe Zeilen 1 bis 7 und 10 bis 12)	13	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14	€/Ew	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kreditähnliche Rechtsgeschäfte <sup>10</sup>	15	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bürgschaften	16	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Treundhandvermögen <sup>11</sup>	17	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stiftungen <sup>12</sup>	18	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1</sup> Kredite und Kassenkredite des Kernhaushalts sowie (anteilige) Kreditverschuldung der Aufgabenträger, gemeinsamen Kommunalunternehmen, Zweckverbänden und Gesellschaften nach § 93 Absatz 1 bis 3 GO

<sup>2</sup> Eigenbetriebe nach § 106 GO und andere Sondervermögen nach § 97 GO sowie Unternehmen und Einrichtungen, die nach § 101 Abs. 4 ganz oder teilweise nach den Vorschriften der EigVO geführt werden

<sup>3</sup> Kommunalunternehmen nach § 106a, die von der Gemeinde getragen werden und gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50 % beigetragen hat

<sup>4</sup> mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

<sup>5</sup> Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50 % beigetragen hat

<sup>6</sup> Gesellschaften, die der Gemeinde gehören und Gesellschaften, an denen die Gemeinde, auch mittelbar, mit mehr als 50 % beteiligt ist

<sup>7</sup> gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %; ansonsten Spalte 4)

<sup>8</sup> Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %; ansonsten Spalte 6)

<sup>9</sup> Gesellschaften, an denen die Gemeinde oder ein Aufgabenträger nach § 93 Absatz 1 GO mit mindestens 20 % beteiligt ist, soweit noch nicht in Spalte 7 einzubeziehen sind

<sup>10</sup> kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemeinde sowie der Ausgliederungen nach den Spalten 3 bis 7 sind zu erfassen; kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird

<sup>11</sup> Treundhandvermögen der Gemeinde, die von Dritten verwaltet werden (z.B. Städtebauförderung); siehe Ziffer 5 des Runderlasses zu § 85 der Gemeindeordnung – Kredite vom 1. Februar 2022

<sup>12</sup> rechtsfähige Stiftungen nach § 15 Stiftungsgesetz

**Teil A: Stellenplan 2025**

Lfd. Nr.	nach Produktbereichen	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im lfd. HHJ		tats. Besetzung am 30.06. des Vorjahres	Anzahl und Bewertung im lfd. HHJ		Teilzeit- Stelle Wochen- stunden	Bemerkungen
			Anzahl	Bewertung		VZÄ	Bewertung		
1	22	Beschäftigte/r SPA	0,57	S 4	S 4	0,57	S 4	22,15	
2	22	Beschäftigte/r SPA	0,74	S 4	S 4	0,74	S 4	26,50	
3	22	Beschäftigte/r SPA	0,57	S 4	S 4	0,57	S 4	22,15	
4	22	Beschäftigte/r SPA	0,61	S 4	S 4	0,61	S 4	23,60	
5	22	Beschäftigte/r SPA	0,61	S 4	S 4	0,61	S 4	23,60	
6	22	Beschäftigte/r SPA	0,61	S 4	S 4	0,61	S 4	23,60	
7	22	Beschäftigte/r SPA	0,61	S 4	S 4	0,61	S 4	23,60	
8	22	Beschäftigte/r SPA	0,61	S 4	S 4	0,61	S 4	23,60	
9	22	Beschäftigte/r SPA	0,61	S 4	S 4	0,61	S 4	23,60	
10	22	Beschäftigte/r SPA	0,88	S 4	S 4	0,88	S 4	34,45	
11	22	Beschäftigte/r SPA	0,88	S 4	S 4	0,88	S 4	34,45	

12	22	Beschäftigte/r SPA	0,57	S 4	S 4	0,57	S 4	22,15	
13	22	Beschäftigte/r SPA	0,64	S 4	S 4	0,64	S 4	25,10	
14	22	Beschäftigte/r SPA	0,88	S 4	S 4	0,88	S 4	34,45	
15	22	Beschäftigte/r SPA	0,61	S 4	S 4	0,61	S 4	23,60	
16	22	Beschäftigte/r SPA	0,57			0,57	S 4	22,15	Beginn 16.09.2024
17	22	Beschäftigte/r SPA	0,88			0,88	S 4	34,45	Beginn 15.11.2024
18	22	Beschäftigte/r SPA	0,88			0,88	S 4	34,45	Beginn 18.11.2024
19	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	0,88	S 8b	S 8b	0,88	S 8b	34,45	
20	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	0,88	S 8b	S 8b	0,88	S 8b	34,45	
21	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	0,88	S 8b	S 8b	0,88	S 8b	34,45	
22	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	0,88	S 8b	S 8b	0,88	S 8b	34,45	
23	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	0,88	S 8b	S 8b	0,88	S 8b	34,45	

24	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	0,88			0,88	S 8b	34,45	Beginn 17.09.2024
25	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	0,88	S 8b	S 8b	0,88	S 8b	34,45	
26	36	Beschäftigte/r Schulsozialarbeit	1,00	S 11b	S 11b	1,00	S 11b	39,00	
27	22	Hausmeister	1,00	EG 5	EG 5	1,00	EG 5	39,00	
28	22	Beschäftigte/r Sekretariat	0,76	EG 5	EG 5	0,76	EG 5	29,90	
29	22	Beschäftigte/r Pflegediensthelfer	0,88	S 3	S 3	0,88	S 3	34,45	
30	22	Beschäftigte/r Pflegediensthelfer	0,88	S 3	S 3	0,88	S 3	34,45	
31	22	Beschäftigte/r Pflegediensthelfer	0,48	S 3	S 3	0,48	S 3	18,65	
32	22	Beschäftigte/r Raumpflegerin	0,59	EG 2	EG 2	0,59	EG 2	23,10	
33	22	Beschäftigte/r Raumpflegerin	0,41	EG 2	EG 2	0,41	EG 2	16,05	
34	22	Beschäftigte/r Raumpflegerin	0,59	EG 2	EG 2	0,59	EG 2	23,10	
35	22	Beschäftigte/r Raumpflegerin	0,59	EG 1	EG 1	0,59	EG 1	23,10	
36	22	Beschäftigte/r Raumpflegerin	0,59	EG 1	EG 1	0,59	EG 1	23,10	
37	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in				0,88	S 8b	34,45	Springerstelle ab 01.01.2025

38	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in			0,88	S 8b	34,45	Springerstelle ab 01.01.2025
39	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in			0,88	S 8b	34,45	Springerstelle ab 01.01.2025
40	22	Beschäftigte/r SPA			0,57	S 4	22,15	neu
41	22	Beschäftigte/r SPA			0,57	S 4	22,15	neu
<b>Anzahl</b>		Beamtinnen/Beamte	0,00		0,00			
		Beschäftigte	4,53		4,53			
		Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst	21,73		25,54			

nachrichtlich: 7 Stellen Freiwilliges Soziales Jahr / Bundesfreiwilligendienst

**Teil B: Veränderungsliste**

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl der Stellen	Höher-, Herabstufungen und Umwandlungen		Zugänge Bes./Entg.Gr.	Abgänge Bes./Entg.Gr.	Bemerkungen
			von Bes./ Entg.Gr.	nach Bes./ Entg.Gr.			
37	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	0,883			S 8b		Lt. Beschluss Schulverband
38	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	0,883			S 8b		Lt. Beschluss Schulverband
39	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	0,883			S 8b		Lt. Beschluss Schulverband
40	Beschäftigte/r SPA	0,57			S 4		Lt. Stellenbesetzungsplan jedes Jahr 2 neue Stellen
41	Beschäftigte/r SPA	0,57			S 4		Lt. Stellenbesetzungsplan jedes Jahr 2 neue Stellen

### Teil C: Stellenplanquerschnitt

#### A. Verwaltung

Fehlanzeige

#### B. Einrichtungen

Lfd. Nr.	Produktbereich	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	Summe
1	221001 Förderzentren													1,76			1,59	1,18	4,53
2	363101 Jugendsozialarbeit																		0,00
<b>Summe</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,76	0,00	0,00	1,59	1,18	4,53
<b>Vorjahr</b>														1,76			1,59	1,18	4,53
<b>mehr</b>																			0,00
<b>weniger</b>																			0,00

#### C. Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst

Lfd. Nr.	Produktbereich	S 18	S 17	S 16	S 16 Ü	S 15	S 14	S 13	S 12	S 11b	S 10	S 9	S 8b	S 8a	S 7	S 4	S 3	S 2	Summe
1	221001 Förderzentren												8,82			13,48	2,24		24,54
2	363101 Jugendsozialarbeit									1,00									1,00
<b>Summe</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	8,82	0,00	0,00	13,48	2,24	0,00	25,54
<b>Vorjahr</b>										1,00			6,15			12,34	2,24		21,73
<b>mehr</b>													2,67			1,14			3,81
<b>weniger</b>																			0,00