



**Schulverband
Förderzentrum Schwerpunkt
geistige Entwicklung –
Friholtschule**

Haushalt 2026

Haushalt 2026 – Inhaltsübersicht

Haushaltssatzung	1
Budgetregeln	3
Vorbericht	6
Bilanz des Vorvorjahres	9
Finanzlage des Schulverbandes	11
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	12
Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten	13
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen	14
Darstellung der im Haushaltsjahr 2026 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15
Darstellung der Entwicklung der bereinigten Aufwendungen	16
Übersicht über die Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten	17
Übersicht über die gebildeten Budgets	19
Ergebnis- und Finanzplan	21
Teilproduktpläne (Teilergebnis- und Teilfinanzpläne)	23
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	44
Übersicht über Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlung nach Produktbereichen	45
Übersicht über die Gesamtverschuldung	47
Stellenplan / Stellenplanquerschnitt	48

Haushaltssatzung Des Schulverbands „Förderzentrum Schwerpunkt geistige Entwicklung – Friholtschule“ für das Haushaltsjahr 2026

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 (GO) wird nach Beschluss der Verbandsversammlung vom 02.12.2025 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1. im Ergebnisplan mit		
einem Gesamtbetrag der Erträge ³ auf	4.503.500 EUR	
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen ³ auf	4.514.500 EUR	
einem Jahresfehlbetrag von	11.000 EUR	
einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 GemHVO zum Haushaltsausgleich ⁴	11.000 EUR	
einem Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ⁴	0 EUR	
2. im Finanzplan mit		
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	4.481.500 EUR	
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	4.264.900 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	246.900 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	34,98 Stellen ⁵

§ 3

Die Verbandsumlage beträgt für das Haushaltsjahr 2026 **4.331.900 €** und wird gem. § 56 Abs. 2 SchulG i.V.m. § 15 GkZ nach Maßgabe der Umlageberechnung wie folgt festgesetzt:

1. Stadt Flensburg	2.489.109,74 EUR
2. Kreis Schleswig-Flensburg	1.842.790,26 EUR

§ 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 EUR.

§ 5

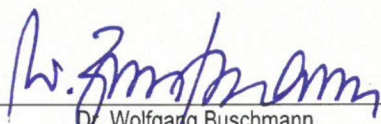
1. Die Aufwendungen und zugehörigen Auszahlungen der gebildeten Budgets im Ergebnisplan sind übertragbar. Ausgenommen sind die Ansätze nicht zahlungswirksamer Aufwendungen und die Verfügungsmittel.
2. Übersteigen die Mehrerträge/-einzahlungen eines Deckungskreises im Budget die Mindererträge/ -einzahlungen (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 die Abteilung 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 Tilgungsauszahlungen sind gegenseitig deckungsfähig.
- Bei Umschuldungen sind die Krediteinzahlungen deckungsfähig mit den korrespondierenden Auszahlungen.

Flensburg, den __.12.2025


Dr. Wolfgang Buschmann
Stv. Verbandsvorsteher

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 2026**

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 gem. § 10 der Satzung über eine Verbandsumlage, die sich ausschließlich nach der Schülerzahl entsprechend dem Durchschnitt der letzten drei Jahre berechnet.

Jahr	<u>Schülerzahlen</u> Insgesamt	<u>Schülerzahlen</u> Stadt Flensburg	<u>Schülerzahlen</u> Kreis Schleswig-Flensburg
2023	245	142	103
2024	256	146	110
2025	270	155	115
	771	443	328
		57,46 %	42,54 %

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

Sie beträgt im Haushaltsjahr 2026 insgesamt **4.331.900 €**.

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

Stadt Flensburg	57,46 %	2.489.109,74 €
Kreis Schleswig-Flensburg	42,54 %	1.842.790,26 €

Des Weiteren ist ein **Investitionskostenzuschuss** für Anschaffungen von beweglichen Inventargegenständen von den Trägern zu leisten. Die Finanzierung der Anschaffungen von beweglichen Inventargegenständen erfolgt aus vorhandener Liquidität.

Bei einem Gesamtinvestitionsvolumen von 30.300 € führt dies 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 pflichtiger 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 2026 und 2027 wird im Finanzplan eine defizitäre Planung ausgewiesen. Aufgrund des bilanziellen Bestandes an liquiden Mitteln wird die teilweise Finanzierung von investiven Maßnahmen aus liquiden Mitteln als vertretbar angesehen, auch da diese einer Finanzierung über einen Investitionskredit vorzuziehen ist.

Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Die Ergebnisplanung ist im Haushaltsjahr 2026 und 2027 nicht ausgeglichen. Dies resultiert auch aus umfassenden Investitionen in den letzten beiden Haushaltsjahren, die entgegen dem sonstigen Vorgehen nicht aus einer Investitionsumlage, sondern aus Liquidität finanziert wurden. Daher stehen den hieraus resultierenden Abschreibungen keine Erträge aus der Auflösung eines Sonderpostens gegenüber. Diese Entscheidung wurden in der Vergangenheit bewusst getroffen.

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 Ausgleichsrücklage des Schulverbandes wird daher vorerst auf diese Form der Konsolidierung verzichtet.

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.

2	Bezeichnung	31.12.2023 (in EUR) 3	31.12.2024 (in EUR) 4
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	4.963.587,39	4.861.664,36
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	622,15	428,16
	1.2 Sachanlagen	4.962.965,24	4.861.236,20
	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	4.491.658,35	4.368.865,69
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	4.491.658,35	4.368.865,69
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	173.090,62	164.062,11
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	46.997,03	39.513,16
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	248.204,42	288.795,24
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.014,82	0,00
	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
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	573.105,86	652.957,59
	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	1.134,31	935,62
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	935,62
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.117,34	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	16,97	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
180-181, 183-189	2.4 Liquide Mittel	571.971,55	652.021,97
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.941,31	424,45
	BILANZSUMME AKTIVA	5.541.634,56	5.515.046,40

2	Bezeichnung	31.12.2023 (in EUR) 3	31.12.2024 (in EUR) 4
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	1.603.209,54	1.641.001,19
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.143.467,89	1.300.000,00
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ausgleichsrücklage	377.344,40	303.209,54
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	82.397,25	37.791,65
	2. Sonderposten	286.987,74	392.831,67
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	1.596,89	2.478,48
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	285.390,85	390.353,19
	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
	3. Rückstellungen	235.000,00	200.000,00
2510-2511, 2513-2519	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	235.000,00	200.000,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	3.415.313,25	3.281.213,54
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.342.624,66	3.129.195,21
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	3.342.624,66	3.129.195,21
331-339	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	68.960,28	146.576,89
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.728,31	5.441,44
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.124,03	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	5.541.634,56	5.515.046,40

¹ Bei Ämtern bzw. Gemeinden, die den Zahlungsverkehr im Rahmen der Sonderfinanzbuchhaltung für andere über ein eigenes wirtschaftlich zuzuordnendes Konto durchführen, sind zusätzlich die Bilanzposition Kt. 1692 und Kto. 375 auszuweisen. Bei amtsangehörigen Gemeinden bzw. Gemeinden, die den Zahlungsverkehr von anderen über ein ihr wirtschaftlich nicht zuzuordnendes Konto durchführen lassen, sind die Bilanzposition Kto. 185 und Kto. 335 auszuweisen.

²Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
³Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag
⁴Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

Übersicht über die Finanzlage der Förderzentrum Friholtschule

Lfd.-Nr.		in TEUR	
		in TEUR	EUR/Ew.
1.	bis Ende 2025 ¹ aufgelaufene Defizite ²	12,30	
2.	einen Jahresüberschuss 2026 ³	0,00	
3.	einen Jahresfehlbetrag 2026 ³	11,00	
4.	erwartete Überschuss in den Jahren 2027 ⁴ bis 2029 ⁵	4,90	
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2027 ⁴ bis 2029 ⁵	0,00	
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2029 ⁵ (Summe lfd. Nr. 1 bis Nr. 5)	18,40	
7.	Eigenkapital Ende 2025 ¹	1.628,70	
8.	Eigenkapital Ende 2029 ⁵	1.622,60	
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2026 ³ bis 2029 ⁵ um	0,00	
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2026 ³ bis 2029 ⁵ um	121,20	
		in TEUR	EUR/Ew.
11.	eine Verschuldung Anfang 2026 ³	2.913,50	18,07
12.	eine Verschuldung Ende 2029 ⁵	2.040,90	11,54
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2026 ³	2.913,50	18,07
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2026 ³	2.696,90	15,24
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2029 ⁵	2.040,90	11,54
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2025 ¹	0,00	0,00
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 2026 ³	2.913,50	18,07
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 2026 ³	2.040,90	15,24

¹ Jahreszahl des dem laufenden Haushaltsjahr vorangegangenen Jahres

² 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.

³ Jahreszahl des laufenden Haushaltsjahres

⁴ Jahreszahl des dem Haushaltsjahr folgenden Jahres

⁵ Jahreszahl des letzten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

⁶ 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 Bilanzsumme¹.

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 ² in TEUR	Bilanzsumme am 31.12 in TEUR	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme ³ in %	Anteil der allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme ⁴ in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2022	1.113,80	0,00	367,56	0,00	39,45	1.520,81	5.616,18	27,08	
2023	1.143,47	0,00	377,34	0,00	82,40	1.603,21	5.541,63	28,93	
2024	1.300,00	0,00	303,21	0,00	37,79	1.641,00	5.515,05	29,75	
2025	-----	-----	-----	-----	-12,30	-----	-----	-----	-----
Haushaltsjahr 2026	-----	-----	-----	-----	-11,00	-----	-----	-----	-----
2027	-----	-----	-----	-----	-3,40	-----	-----	-----	-----
2028	-----	-----	-----	-----	7,70	-----	-----	-----	-----
2029	-----	-----	-----	-----	0,60	-----	-----	-----	-----

¹ Bei örtlichem Bedarf können Prognosen in gestrichelten Felder dargestellt werden.

² Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

³ (Spalte 7/ Spalte 8) x100

⁴ (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€ ¹⁾
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	
Ist 2023	3.554	0	211	3.342	19,08	
Ist 2024	3.342	0	213	3.129	17,86	
Soll 2025 ³⁾	3.129	0	216	2.913	18,07	
Soll 2026	2.913	0	216	2.697	15,24	
Soll 2027	2.697	0	219	2.478	14,01	
Soll 2028	2.478	0	221	2.257	12,76	
Soll 2029	2.257	0	216	2.041	11,54	

Rechnerische Abweichungen sind rundungsbedingt.

¹⁾ Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird

**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 ¹⁾	Stand zu Beginn des Vorjahres ¹⁾	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung	Entnahme	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		2024 in TEUR	2025 in TEUR	2026 in TEUR	2026 in TEUR	2026 in TEUR	2026 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sonderrücklage						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse						
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen						
1.3	Stellplatzrücklage						
1.4	Zwischensumme zu 1						
2	Sonderposten						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	1,6	2,5	2,2	0,0	0,5	1,7
2.2	aufzulösende Zuweisungen	285,4	390,4	366,0	0,0	21,5	344,5
2.3	aufzulösende Beiträge						
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenaussgleich						
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten						
2.9	Zwischensumme zu 2	287,0	392,9	368,2	0,0	22,0	346,2
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
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	146,5	0,0	0,0	0,0	0,0
3.11	Zwischensumme zu 3	0,0	146,5	0,0	0,0	0,0	0,0

¹⁾ Ist-Wert

**Darstellung der im Haushaltsjahr 2026 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
(§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)**

Investitionsnr.	Kurzbeschreibung der Vorhaben	Ansatz	Planwert	Planwert	Planwert
		2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6
0	Gesamtinvestitionen	30.300 €	30.300 €	30.300 €	30.300 €
2210011501	Anschaffung bewegliches Vermögen über 1.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
2210011502	Anschaffung bewegliches Vermögen bis 1.000 €	15.300 €	15.300 €	15.300 €	15.300 €

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.

Darstellung der Entwicklung der bereinigten Aufwendungen

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2024 ¹ in TEUR	2025 ² in TEUR	2026 ³ in TEUR	2027 ⁴ in TEUR	2028 ⁴ in TEUR	2029 ⁴ in TEUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9
5	1	Aufwendungen	3.234,97	3.685,70	4.514,50	4.331,80	4.359,50	4.397,90
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	bereinigte Aufwendungen	3.234,97	3.685,70	4.514,50	4.331,80	4.359,50	4.397,90
	7	Veränderung Vorjahr (in %)⁷	/		39,55	-4,05	0,64	0,88
	8	Empfehlung (in %)⁸			0,00	0,00	0,00	0,00

¹ Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

² Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

³ Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

⁴ Ansätze der Haushaltsplanung des dem Haushaltsjahr folgenden Jahre.

⁵ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

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

⁸ 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	2026	2027	2028	2029
221001	Schulverband	41610000	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten Zuschüsse	500 €	500 €	500 €	100 €
221001	Schulverband	41620000	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuweisungen	21.500 €	21.300 €	20.800 €	20.200 €
221001	Schulverband	57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	245.600 €	235.600 €	221.700 €	217.800 €
221001	Schulverband	57112000	AfA aus Investitionsplanung	3.800 €	8.300 €	12.800 €	17.300 €
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 ¹

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

¹ 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."

Ergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
			2024 in EUR	2025 in EUR		2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR
1 ²	2 ³	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	2.907.173,11	3.476.700	4.353.900	4.173.800	4.207.600	4.233.900
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	10.422,21	5.900	5.300	5.300	5.300	5.300
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	355.164,23	190.800	144.300	149.300	154.300	159.300
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
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	3.272.759,55	3.673.400	4.503.500	4.328.400	4.367.200	4.398.500
50	11	Personalaufwendungen	1.469.700,71	1.742.000	2.032.700	2.063.300	2.094.200	2.125.600
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	528.220,69	565.700	819.900	605.900	605.900	605.900
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	281.201,32	252.700	249.600	244.200	234.900	235.600
53	15	+ Transferaufwendungen	491.000,00	600.000	645.000	645.000	645.000	645.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	417.624,17	480.400	726.700	735.900	745.300	754.800
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.187.746,89	3.640.800	4.473.900	4.294.300	4.325.300	4.366.900
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	85.012,66	32.600	29.600	34.100	41.900	31.600
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	47.221,01	44.900	40.600	37.500	34.200	31.000
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-47.221,01	-44.900	-40.600	-37.500	-34.200	-31.000
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	37.791,65	-12.300	-11.000	-3.400	7.700	600
49	23	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich	0,00	12.300	11.000	3.400	0	0
	24	= Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (= Zeilen 22 und 23)	37.791,65	0	0	0	7.700	600

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2024 in EUR	2025 in EUR		2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	281.201,32	252.700	249.600	244.200	234.900	235.600
416, 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	31.173,07	24.700	22.000	21.800	21.300	20.300
	Nettoabschreibungsaufwand	250.028,25	228.000	227.600	222.400	213.600	215.300

¹ 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

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

³ laufende Nummerierung der Zeile

⁴ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzplan¹

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haus- haltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr ² 2030 in TEUR
1 ³	2 ⁴	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	2.876.000,04	3.452.000	4.331.900	4.152.000	4.186.300	4.213.600	
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	11.539,55	5.900	5.300	5.300	5.300	5.300	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	353.121,55	190.800	144.300	149.300	154.300	159.300	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	3.240.661,14	3.648.700	4.481.500	4.306.600	4.345.900	4.378.200	
70	10	Personalauszahlungen	1.466.045,45	1.742.000	2.032.700	2.063.300	2.094.200	2.125.600	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	545.758,19	565.700	819.900	605.900	605.900	605.900	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	47.284,32	44.900	40.600	37.500	34.200	31.000	
73	14	+ Transferauszahlungen	431.000,00	600.000	645.000	645.000	645.000	645.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	414.254,09	480.400	726.700	735.900	745.300	754.800	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	2.904.342,05	3.433.000	4.264.900	4.087.600	4.124.600	4.162.300	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	336.319,09	215.700	216.600	219.000	221.300	215.900	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	135.322,00	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 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	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	135.322,00	0	0	0	0	0	
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	178.161,22	73.900	30.300	30.300	30.300	30.300	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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haus- haltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr ² 2030 in TEUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	178.161,22	73.900	30.300	30.300	30.300	30.300	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-42.839,22	-73.900	-30.300	-30.300	-30.300	-30.300	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.396,00						
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.396,00						
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00						
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	293.479,87	141.800	186.300	188.700	191.000	185.600	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	36.100	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	213.429,45	215.700	216.600	255.100	221.300	215.900	
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	-213.429,45	-215.700	-216.600	-219.000	-221.300	-215.900	
	44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)	80.050,42	-73.900	-30.300	-30.300	-30.300	-30.300	
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	571.971,55	488.000	621.700	591.400	561.100	530.800	
	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)	652.021,97	414.100	591.400	561.100	530.800	500.500	

¹ 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.

² 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.

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungs ermächtigung 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
2210011501 Anschaffung v. bewegl. Vermögen über 1.000 €	0,00	-20.000	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000	-42.397,05	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-20.000	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000	-42.397,05	0,00
2210011502 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €	0,00	-3.900	-15.300	0	-15.300	-15.300	-15.300	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.900	-15.300	0	-15.300	-15.300	-15.300	0,00	0,00
2210012202 Neugestaltung Außenanlagen	0,00	-40.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-40.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012501 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 € zur Hochbaumaßnahme	0,00	-10.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00

Haushalt 2026
Förderzentrum Friholtschule

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

Haushaltsplan: 2026

Produktverantwortliche(r):

Produkt

Politisches Gremium
Verbandsversammlung

Zielgruppe

Aufgabenart
Pflichtaufgabe

Haushalt 2026
Förderzentrum Friholtschule

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

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen ³	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr ⁴ 2030 in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
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	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	0	0		0	0	0	0
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	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	0	0		0	0	0	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	0	0		0	0	0	0
		Investitionstätigkeit								
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	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	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	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	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	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	1.396,00	0	0		0	0	0	
		111303.67215000 Kassenverwahrungen	1.396,00	0	0		0	0	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.396,00	0	0		0	0	0	

Haushalt 2026
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 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haus- haltsjahres 2026 in EUR	Verpflich- tungser- mäch- tigungen ³	Planung Haushalts- jahr 2027 in EUR	Planung Haushalts- jahr 2028 in EUR	Planung Haushalts- jahr 2029 in EUR	Planung Haushalts- jahr ⁴ 2030 in EUR	
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		111303.77215000 Kassenverwahrungen	1.396,00	0	0	0	0	0	0	0
	35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	0,00	0	0	0	0	0	0	0

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

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

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

⁴ Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

⁵ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

Haushalt 2026
Förderzentrum Friholtschule

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

Haushaltsplan: 2026

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 2026
Förderzentrum Friholtschule

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

Haushaltsplan: 2026

Teilergebnisplan¹

Produktverantwortliche(r): Inken Bartelsen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
			2024 in EUR	2025 in EUR	in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR
1 ²	2 ³	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	2.907.173,11	3.476.700	4.353.900	4.173.800	4.207.600	4.233.900
		221001.41420000 Verbandsumlage	2.876.000,04	3.452.000	4.331.900	4.152.000	4.186.300	4.213.600
		221001.41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	813,41	300	500	500	500	100
		221001.41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	30.359,66	24.400	21.500	21.300	20.800	20.200
		221001.41623000 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	10.422,21	5.900	5.300	5.300	5.300	5.300
		221001.44110000 Mieten aus Wohnräumen	5.345,28	5.400	5.300	5.300	5.300	5.300
		221001.44610000 Vermischte Erträge	5.076,93	500	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	355.164,23	190.800	144.300	149.300	154.300	159.300
		221001.44810000 Erstattungen vom Land	1.124,03	0	0	0	0	0
		221001.44820000 Fahrtkostenerstattung von Wohnsitzgemeinden	70.104,67	70.000	75.000	80.000	85.000	90.000
		221001.44821000 Schulkostenbeiträge aus Drittkreisen	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
		221001.44840000 Erstattung von Krankenkassen	22.686,88	51.500	0	0	0	0
		221001.44861000 Erstattung VBL- Sanierungsgeld	28,24	0	0	0	0	0
		221001.44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen z.B. Erstattung Heiz- und Nebenkosten, Strom, Telefon etc.	0,00	100	100	100	100	100
		221001.44871000 Erstattungen von Adelby1	212.962,64	0	0	0	0	0
		221001.44880000 Erstattungen Essengelder	48.257,77	19.200	19.200	19.200	19.200	19.200
		221001.44881000 Elternbeiträge	0,00	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
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
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	3.272.759,55	3.673.400	4.503.500	4.328.400	4.367.200	4.398.500
50	11	Personalaufwendungen	1.469.700,71	1.675.300	1.858.300	1.886.100	1.914.500	1.943.300
		221001.50120000 Entgelt für Beschäftigte	1.154.720,80	1.306.600	1.436.300	1.457.800	1.479.700	1.501.900
		221001.50220000 Beiträge VBL für Beschäftigte	63.024,23	67.500	108.900	110.500	112.200	113.900
		221001.50320000 Sozialversicherungsbeiträge f. Beschäftigte	251.955,68	301.200	313.100	317.800	322.600	327.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	527.146,79	560.000	808.700	594.700	594.700	594.700
		221001.52110000 Bauliche Unterhaltung	34.951,11	26.800	200.000	100.000	100.000	100.000
		221001.52111000 Unterhaltung Außenanlagen	14.867,87	14.000	10.000	6.000	6.000	6.000
		221001.52310000 Miete u. Betriebskostenerstatt. Schule Adelby	64.315,77	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
		221001.52311000 Miete u. Betriebskostenerstatt. Schule Ramsharde	103.079,87	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000

Haushalt 2026
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 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
1 ²	2 ³	3	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR
			4	5	6	7	8	9
		221001.52312000 Miete u. Betriebskostenerstatt. Schule Tarp	0,00	5.000	12.000	12.000	12.000	12.000
		221001.52412000 Bewirtschaftung der Gebäude	195.265,46	202.800	280.000	170.000	170.000	170.000
		221001.52510300 Unterhaltung der Fahrzeuge	10.423,95	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
		221001.52610000 Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	1.453,92	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
		221001.52620100 Fortbildung	2.296,00	3.000	12.000	12.000	12.000	12.000
		221001.52711100 Aufwendungen für Betriebs- hygiene	1.520,54	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
		221001.52711200 Schulapotheke	0,00	2.000	500	500	500	500
		221001.52712000 Betriebseinrichtungen und Geräte	18.662,34	30.000	16.200	16.200	16.200	16.200
		221001.52714000 Verpflegung	3.477,87	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		221001.52910000 Aufwendungen Essen	16.848,76	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
		221001.52911000 Schulwandern, Verant., u. Praktika	4.062,96	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
		221001.52912000 Lehr- u. Unterrichtsmittel	6.618,35	6.800	7.900	7.900	7.900	7.900
		221001.52912100 Lernmittel	9.270,89	6.000	7.500	7.500	7.500	7.500
		221001.52913000 Schulschwimmen u. -reiten	38.662,54	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
		221001.52914000 Sachkosten OGT	1.368,59	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	281.201,32	252.600	249.500	244.000	234.600	235.200
		221001.57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	281.114,61	246.200	245.600	235.600	221.700	217.800
		221001.57112000 AfA aus Investitionsplanung	0,00	6.300	3.800	8.300	12.800	17.300
		221001.57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	86,71	100	100	100	100	100
53	15	+ Transferaufwendungen	491.000,00	600.000	645.000	645.000	645.000	645.000
		221001.53170000 Zuschuss offene Ganztagsschule	491.000,00	600.000	645.000	645.000	645.000	645.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	417.051,10	479.600	725.200	734.400	743.800	753.300
		221001.54110000 Personalnebenaufwendungen	0,00	4.400	10.000	10.000	10.000	10.000
		221001.54310000 Geschäftsaufwendungen	13.138,64	20.000	3.000	3.200	3.400	3.600
		221001.54310400 Amtliche Bekanntmachungen und Ausschreibungen	20.228,77	6.500	2.500	2.500	2.500	2.500
		221001.54310500 Reiseaufwendungen	735,56	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		221001.54310610 Sitzungsgelder	566,86	500	500	500	500	500
		221001.54310700 Kosten des Zahlungsverkehrs	180,05	200	200	200	200	200
		221001.54410000 Schülerunfallschadensausgleich	17.026,54	17.000	18.000	19.000	20.000	21.000
		221001.54520000 Verwaltungskostenerstattung an die Stadt Flensburg	102.096,21	140.000	400.000	408.000	416.200	424.500
		221001.54521000 Kostenanteil Schülerbeförderung an Kreis SL-FL	164.166,34	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
		221001.54570000 Beförderung zu Sportstätten, int. Unterrichtsfahrten	44.343,90	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
		221001.54580000 Verwaltungskostenerstattung an andere Dienstleister	54.568,23	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.186.099,92	3.567.500	4.286.700	4.104.200	4.132.600	4.171.500
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	86.659,63	105.900	216.800	224.200	234.600	227.000

Haushalt 2026 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 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
			2024 in EUR	2025 in EUR		2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
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	0,00	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	86.659,63	105.900	216.800	224.200	234.600	227.000
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	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	86.659,63	105.900	216.800	224.200	234.600	227.000

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2024 in EUR	2025 in EUR		2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	281.201,32	252.600	249.500	244.000	234.600	235.200
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	31.173,07	24.700	22.000	21.800	21.300	20.300
	Nettoabschreibungsaufwand	250.028,25	227.900	227.500	222.200	213.300	214.900

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

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

³ laufende Nummerierung der Zeile

⁴ Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Haushalt 2026
Förderzentrum Friholtschule

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

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen ³	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr ⁴ 2030 in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.876.000,04	3.452.000	4.331.900		4.152.000	4.186.300	4.213.600	
		221001.61420000 Verbandsumlage	2.876.000,04	3.452.000	4.331.900		4.152.000	4.186.300	4.213.600	
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	11.539,55	5.900	5.300		5.300	5.300	5.300	
		221001.64110000 Mieten aus Wohnräumen	5.345,28	5.400	5.300		5.300	5.300	5.300	
		221001.64610000 Vermischte Einzahlungen	6.194,27	500	0		0	0	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	353.121,55	190.800	144.300		149.300	154.300	159.300	
		221001.64820000 Fahrtkostenerstattung von Wohnsitzgemeinden	69.169,05	70.000	75.000		80.000	85.000	90.000	
		221001.64821000 Schulkostenbeiträge aus Dnttkreisen	0,00	10.000	10.000		10.000	10.000	10.000	
		221001.64840000 Erstattung von Krankenkassen	22.686,88	51.500	0		0	0	0	
		221001.64861000 Erstattung VBL-Sanierungsgeld	28,24	0	0		0	0	0	
		221001.64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen z.B. Erstattung Heiz- u. Nebenkosten, Strom, Telefon etc.	16,97	100	100		100	100	100	
		221001.64871000 Erstattungen von Adelby1	212.962,64	0	0		0	0	0	
		221001.64880000 Erstattungen Essensgelder	48.257,77	19.200	19.200		19.200	19.200	19.200	
		221001.64881000 Elternbeiträge	0,00	40.000	40.000		40.000	40.000	40.000	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	3.240.661,14	3.648.700	4.481.500		4.306.600	4.345.900	4.378.200	
70	10	Personalauszahlungen	1.466.045,45	1.675.300	1.858.300		1.886.100	1.914.500	1.943.300	
		221001.70120000 Entgelt für Beschäftigte	1.152.168,08	1.306.600	1.436.300		1.457.800	1.479.700	1.501.900	
		221001.70220000 Beiträge VBL für Beschäftigte	62.807,98	67.500	108.900		110.500	112.200	113.900	
		221001.70320000 Sozialversicherungsbeiträge f. Beschäftigte	251.069,39	301.200	313.100		317.800	322.600	327.500	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	544.684,29	560.000	808.700		594.700	594.700	594.700	
		221001.72110000 Bauliche Unterhaltung	38.124,82	26.800	200.000		100.000	100.000	100.000	
		221001.72111000 Unterhaltung Außenanlagen	18.642,06	14.000	10.000		6.000	6.000	6.000	
		221001.72310000 Miete u. Betriebskostenerstatt Schule Adelby	64.315,77	65.000	65.000		65.000	65.000	65.000	
		221001.72311000 Miete u. Betriebskostenerstatt Schule Ramsharde	103.079,87	105.000	105.000		105.000	105.000	105.000	
		221001.72312000 Miete u. Betriebskostenerstatt Schule Tarp	0,00	5.000	12.000		12.000	12.000	12.000	
		221001.72412000 Bewirtschaftung der Gebäude	193.793,20	202.800	280.000		170.000	170.000	170.000	
		221001.72510300 Unterhaltung der Fahrzeuge	10.423,95	9.500	9.500		9.500	9.500	9.500	
		221001.72610000 Besondere Auszahlungen f. Beschäftigte	1.453,92	1.500	1.500		1.500	1.500	1.500	
		221001.72620100 Fortbildung	1.522,50	3.000	12.000		12.000	12.000	12.000	
		221001.72711100 Aufwendungen für Betriebshygiene	1.520,54	1.600	1.600		1.600	1.600	1.600	
		221001.72711200 Schulapotheke	0,00	2.000	500		500	500	500	
		221001.72712000 Betriebseinrichtungen und Geräte	21.291,58	30.000	16.200		16.200	16.200	16.200	

Haushalt 2026
Förderzentrum Friholtsschule

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen ³	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr ⁴ 2030 in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		221001.72714000 Verpflegung	3.624,01	2.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
		221001.72910000 Aufwendungen Essen	18.972,84	23.000	23.000		23.000	23.000	23.000	
		221001.72911000 Schulwandern, Verantst., u. Praktika	4.123,26	3.000	3.000		3.000	3.000	3.000	
		221001.72912000 Lehr- u. Unterrichtsmittel	6.751,92	6.800	7.900		7.900	7.900	7.900	
		221001.72912100 Lernmittel	9.722,57	6.000	7.500		7.500	7.500	7.500	
		221001.72913000 Schulschwimmen u. -reiten	44.673,17	45.000	45.000		45.000	45.000	45.000	
		221001.72914000 Sachkosten OGT	2.648,31	8.000	8.000		8.000	8.000	8.000	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
73	14	+ Transferauszahlungen	431.000,00	600.000	645.000		645.000	645.000	645.000	
		221001.73170000 Zuschuss offene Ganztagschule	431.000,00	600.000	645.000		645.000	645.000	645.000	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	413.681,02	479.600	725.200		734.400	743.800	753.300	
		221001.74110000 Personalnebenauszahlungen	0,00	4.400	10.000		10.000	10.000	10.000	
		221001.74310000 Geschäftsauszahlungen	12.671,49	20.000	3.000		3.200	3.400	3.600	
		221001.74310400 Amtliche Bekanntmachungen und Ausschreibungen	20.228,77	6.500	2.500		2.500	2.500	2.500	
		221001.74310500 Auszahlung f. Reiseaufwand	987,29	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000	
		221001.74310610 Sitzungsgelder	566,86	500	500		500	500	500	
		221001.74310700 Kosten des Zahlungsverkehrs	180,05	200	200		200	200	200	
		221001.74410000 Schülerunfallschadensausgleich	17.026,54	17.000	18.000		19.000	20.000	21.000	
		221001.74520000 Verwaltungskostenerstattung an die Stadt Flensburg	100.319,77	140.000	400.000		408.000	416.200	424.500	
		221001.74521000 Kostenanteil Schülerbeförderung an Kreis SL-FL	150.039,08	175.000	175.000		175.000	175.000	175.000	
		221001.74570000 Beförderung zu Sportstätten, int. Unterrichtsfahrten	46.739,60	65.000	65.000		65.000	65.000	65.000	
		221001.74580000 Verwaltungskostenerstattung an andere Dienstleister	64.921,57	50.000	50.000		50.000	50.000	50.000	
16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.855.410,76	3.314.900	4.037.200		3.860.200	3.898.000	3.936.300	
17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	385.250,38	333.800	444.300		446.400	447.900	441.900	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	135.322,00	0	0	0	0	0	0	0
		221001.68120000 Investitionszuweisungen der Zweckverbandsmitglieder	135.322,00	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	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	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
		26 = Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	135.322,00	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0

Haushalt 2026
Förderzentrum Friholtschule

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen ³	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr ⁴ 2030 in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	178.161,22	73.600	30.000	0	30.000	30.000	30.000	0
		221001.78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	19.648,74	20.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0
		221001.78311000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 € (zur Hochbaumaßnahme)	139.771,37	40.000	0	0	0	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 €	18.741,11	13.600	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	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	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	178.161,22	73.600	30.000	0	30.000	30.000	30.000	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-42.839,22	-73.600	-30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	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)	342.411,16	260.200	414.300	0	416.400	417.900	411.900	

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

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

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

⁴ Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

⁵ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

Haushalt 2026
Förderzentrum Friholtschule

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

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen ³	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Bisher bereitgestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
2210011501 Anschaffung v. bewegl. Vermögen über 1.000 €									
221001.78310000	0,00	0	0	0	0	0	0	33.997,05	0,00
221001.78310000	0,00	20.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000	8.400,00	0,00
= Saldo	0,00	-20.000	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000	-42.397,05	0,00
2210011502 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €									
221001.78320000	0,00	3.600	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0,00	0,00
= Saldo	0,00	-3.600	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000	0,00	0,00
2210012202 Neugestaltung Außenanlagen									
221001.78311000	0,00	40.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo	0,00	-40.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012501 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 € zur Hochbaumaßnahme									
221001.78320000	0,00	10.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo	0,00	-10.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	0,00	-73.600	-30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000	-42.397,05	0,00

Haushalt 2026
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: 2026

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 2026
Förderzentrum Friholschule

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

Haushaltsplan: 2026

Teilergebnisplan¹

Produktverantwortliche(r): Inken Bartelsen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
			2024 in EUR	2025 in EUR	in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR
1 ²	2 ³	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
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
50	11	Personalaufwendungen	0,00	66.700	174.400	177.200	179.700	182.300
		363101.50120000 Entgelt für Beschäftigte	0,00	48.400	136.000	138.100	140.100	142.200
		363101.50220000 Beiträge VBL für Beschäftigte	0,00	4.500	9.900	10.100	10.200	10.300
		363101.50320000 Sozialversicherungsbeiträge f. Beschäftigte	0,00	13.800	28.500	29.000	29.400	29.800
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.073,90	5.700	11.200	11.200	11.200	11.200
		363101.52620000 Fortbildung Jugendsozialarbeit	100,00	300	500	500	500	500
		363101.52621000 Fortbildung Kontaktlehrergruppen	0,00	100	200	200	200	200
		363101.52622000 Supervision Jugendsozialarbeit an Schule	433,33	700	1.400	1.400	1.400	1.400
		363101.52710000 Betriebseinrichtungen und Geräte	449,72	600	1.100	1.100	1.100	1.100
		363101.52711000 Betreuungsaufwand	90,85	4.000	8.000	8.000	8.000	8.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	100	100	200	300	400
		363101.57112000 AfA aus Investitionsplanung	0,00	100	100	200	300	400
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	573,07	800	1.500	1.500	1.500	1.500
		363101.54310000 Geschäftsaufwendungen	495,68	700	1.300	1.300	1.300	1.300
		363101.54311000 Honorare Einzelfallhilfe	77,39	100	200	200	200	200
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.646,97	73.300	187.200	190.100	192.700	195.400
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.646,97	-73.300	-187.200	-190.100	-192.700	-195.400
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	0,00	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.646,97	-73.300	-187.200	-190.100	-192.700	-195.400

Haushalt 2026
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 2026	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2024 in EUR	2025 in EUR	in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR
1 ²	2 ³	4	5	6	7	8	9
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.646,97	-73.300	-187.200	-190.100	-192.700

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2024 in EUR	2025 in EUR	in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 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

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

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

³ laufende Nummerierung der Zeile

⁴ Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Haushalt 2026
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^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen ³	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr ⁴ 2030 in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
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	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	0	0		0	0	0	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	66.700	174.400		177.200	179.700	182.300	
		363101.70120000 Entgelt für Beschäftigte	0,00	48.400	136.000		138.100	140.100	142.200	
		363101.70220000 Beiträge VBL für Beschäftigte	0,00	4.500	9.900		10.100	10.200	10.300	
		363101.70320000 Sozialversicherungsbeiträge f. Beschäftigte	0,00	13.800	28.500		29.000	29.400	29.800	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.073,90	5.700	11.200		11.200	11.200	11.200	
		363101.72620000 Fortbildung Jugendsozialarbeit	100,00	300	500		500	500	500	
		363101.72621000 Fortbildung Kontaktlehrergruppen	0,00	100	200		200	200	200	
		363101.72622000 Supervision Jugendsozialarbeit an Schule	433,33	700	1.400		1.400	1.400	1.400	
		363101.72710000 Betriebseinrichtungen und Geräte	449,72	600	1.100		1.100	1.100	1.100	
		363101.72711000 Betreuungsaufwand	90,85	4.000	8.000		8.000	8.000	8.000	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	573,07	800	1.500		1.500	1.500	1.500	
		363101.74310000 Geschäftsauszahlungen	495,68	700	1.300		1.300	1.300	1.300	
		363101.74311000 Honorare Einzelhilfe	77,39	100	200		200	200	200	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.646,97	73.200	187.100		189.900	192.400	195.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-1.646,97	-73.200	-187.100		-189.900	-192.400	-195.000	
		Investitionstätigkeit								
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	= 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	

Haushalt 2026
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 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen ³	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr ⁴ 2030 in EUR	
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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	
		363101.78320000 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)	-1.646,97	-73.500	-187.400		-190.200	-192.700	-195.300	

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

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

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

⁴ Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

⁵ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

Haushalt 2026
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 Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen ³	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
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 2026
Förderzentrum Friholtschule

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

Haushaltsplan: 2026

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 2026
Förderzentrum Friholtschule

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

Haushaltsplan: 2026

Teilergebnisplan¹

Produktverantwortliche(r): Inken Bartelsen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haus- haltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
			2024 in EUR	2025 in EUR	in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2029 in EUR
1 ²	2 ³	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
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
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
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	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0	0	0	0	0
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0	0	0	0	0
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	47.221,01	44.900	40.600	37.500	34.200	31.000
		612000.55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	47.221,01	44.400	40.600	37.500	34.200	31.000
		612000.55171000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Kassenkredite	0,00	500	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-47.221,01	-44.900	-40.600	-37.500	-34.200	-31.000
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-47.221,01	-44.900	-40.600	-37.500	-34.200	-31.000
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	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-47.221,01	-44.900	-40.600	-37.500	-34.200	-31.000

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

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

³ laufende Nummerierung der Zeile

⁴ Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Haushalt 2026
Förderzentrum Friholtschule

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

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen ³	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr ⁴ 2030 in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
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	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	0,00	0	0		0	0	0	0
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	47.284,32	44.900	40.600		37.500	34.200	31.000	
		612000.75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	47.284,32	44.400	40.600		37.500	34.200	31.000	
		612000.75171000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute f. Kassenkredit	0,00	500	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	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	47.284,32	44.900	40.600		37.500	34.200	31.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-47.284,32	-44.900	-40.600		-37.500	-34.200	-31.000	
		Investitionstätigkeit								
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 beweglichem Anlagevermögen	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	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	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	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	

Haushalt 2026
Förderzentrum Friholtschule

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

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen ³	Planung Haushaltsjahr 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr 2029 in EUR	Planung Haushaltsjahr ⁴ 2030 in EUR	
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-47.284,32	-44.900	-40.600	0	-37.500	-34.200	-31.000	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	36.100	0	0	
		612000.69273400 Laufzeit 5 Jahre und mehr - Umschuldung	0,00	0	0	0	36.100	0	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	0	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	213.429,45	215.700	216.600	0	255.100	221.300	215.900	
		612000.79217350 Laufzeit 5 Jahre und mehr Ordentliche Tilgung	213.429,45	0	0	0	0	0	0	
		612000.79273400 Laufzeit 5 Jahre und mehr - Umschuldung	0,00	0	0	0	36.100	0	0	
		612000.79273500 Laufzeit 5 Jahre und mehr Ordentliche Tilgung	0,00	215.700	216.600	0	219.000	221.300	215.900	
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	0	
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	0	
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	213.429,45	215.700	216.600	0	291.200	221.300	215.900	

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

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

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

⁴ Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

⁵ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan 2026	Voraussichtlich fällige Auszahlungen in TEUR				
	2027	2028	2029	2030	2031
1	2	3	4	5	6
2022	0	-	-	-	-
2023	0	0	-	-	-
2024	0	0	0	-	-
2025	0	0	0	0	-
2026	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 2024				Vorjahr 2025				Haushaltsjahr 2026			
Produktbereich		Erträge	Aufwendungen	davon Personal- aufwendungen ²	Jahres- ergebnis	Erträge	Aufwendungen	davon Personal- aufwendungen ²	Jahres- ergebnis	Erträge	Aufwendungen	davon Personal- aufwendungen ²	Jahres- ergebnis
		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
11130 3	Finanzen/FiBu	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22100 1	Förderzentren	3.272.759,55	3.186.099,92	1.469.700,71	86.659,63	3.673.400	3.567.500	1.675.300	105.900	4.503.500	4.286.700	1.858.300	216.800
36310 1	Jugendsozialarbeit	0,00	1.646,97	0,00	-1.646,97	0	73.300	66.700	-73.300	0	187.200	174.400	-187.200
61200 0	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	47.221,01	0,00	-47.221,01	0	44.900	0	-44.900	0	40.600	0	-40.600
Summe		3.272.759,55	3.234.967,90	1.469.700,71	37.791,65	3.673.400	3.685.700	1.742.000	-12.300	4.503.500	4.514.500	2.032.700	-11.000

Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen

Einzahlungen und Auszahlungen		Vorvorjahr 2024						Vorjahr 2025						Haushaltsjahr 2026					
		Ifd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			Ifd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			Ifd. 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 ³	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
11	Finanzen/FiBu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Förderzentren	3.240.661,14	2.855.410,76	385.250,38	135.322,00	178.161,22	-42.839,22	3.648.700	3.314.900	333.800	0	73.600	-73.600	4.481.500	4.037.200	444.300	0	30.000	-30.000
36	Jugendsozialarbeit	0,00	1.646,97	-1.646,97	0,00	0,00	0,00	0	73.200	-73.200	0	300	-300	0	187.100	-187.100	0	300	-300
61	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	47.284,32	-47.284,32	0,00	0,00	0,00	0	44.900	-44.900	0	0	0	0	40.600	-40.600	0	0	0
Summe		3.240.661,14	2.904.342,05	336.319,09	135.322,00	178.161,22	-42.839,22	3.648.700	3.433.000	215.700	0	73.900	-73.900	4.481.500	4.264.900	216.600	0	30.300	-30.300
	Fremde Finanzmittel	1.396,00	1.396,00	0,00															

¹ Einschließlich der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen.

² Personalaufwendungen sind Aufwendungen der Kontengruppe 50.

³ Produktbereich

Übersicht über die Gesamtverschuldung¹ der Gemeinde jeweils zum 31. Dezember

Haushaltsjahre			2022	2023	2024	2025	Haushaltsjahr 2026	2027	2028	2029
Kredite nach § 85 GO	1	Mio.€	3,56	3,35	3,13	2,92	2,70	2,48	2,26	2,05
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 ²	3	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kommunalunternehmen (>50 %) ³	4	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
andere Anstalten ⁴	5	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweckverbände (>50 %) ⁵	6	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesellschaften ⁶	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.€	3,56	3,35	3,13	2,92	2,70	2,48	2,26	2,04
	9	€/Ew	19,9	19,1	17,9	18,1	15,2	14,0	12,8	11,5
Kommunalunternehmen (20 % bis 50 %) ⁷	10	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweckverbände (20 % bis 50 %) ⁸	11	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
andere Gesellschaften ⁹	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.€	3,56	3,35	3,13	2,92	2,70	2,48	2,26	2,04
	14	€/Ew	19,9	19,1	17,9	18,1	15,2	14,0	12,8	11,5
kreditähnliche Rechtsgeschäfte ¹⁰	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	0,00
Treundhandvermögen ¹¹	17	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Stiftungen ¹²	18	Mio.€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

² 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

³ 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

⁴ mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

⁵ 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

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

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

⁸ 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)

⁹ 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

¹⁰ 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

¹¹ 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

¹² rechtsfähige Stiftungen nach § 15 Stiftungsgesetz

Teil A: Stellenplan 2026

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 Wochenstunden	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	1,08	S 4	S 4	1,08	S 4	36,00
15	22	Beschäftigte/r SPA	0,61	S 4	S 4	0,61	S 4	23,60
16	22	Beschäftigte/r SPA	0,57	S4	S4	0,57	S 4	22,15
17	22	Beschäftigte/r SPA	0,88	S4	S4	0,88	S 4	34,45
18	22	Beschäftigte/r SPA	0,88	S4	S4	0,88	S 4	34,45
19	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	1,08	S 8b	S 8b	1,08	S 8b	36,00
20	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	1,08	S 8b	S 8b	1,08	S 8b	36,00
21	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	1,08	S 8b	S 8b	1,08	S 8b	36,00
22	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	1,08	S 8b	S 8b	1,08	S 8b	36,00
23	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	1,08	S 8b	S 8b	1,08	S 8b	36,00
24	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	0,88	S8b	S8b	0,88	S 8b	34,45
25	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	1,08	S 8b	S 8b	1,08	S 8b	36,00

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	1,08	S 3	S 3	1,08	S 3	36,00	
30	22	Beschäftigte/r Pflegediensthelfer	1,08	S 3	S 3	1,08	S 3	36,00	
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	S 8b	0,88	S 8b	34,45	Springerstelle
38	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	0,88	S 8b	S 8b	0,88	S 8b	34,45	Springerstelle
39	22	Beschäftigte/r Heilerziehungspfleger*in / Erzieher*in	0,88	S 8b	S 8b	0,88	S 8b	34,45	Springerstelle

40	22	Beschäftigte/r SPA	0,57	S 4	S 4	0,57	S 4	22,15	
41	22	Beschäftigte/r SPA	0,57	S 4	S 4	0,57	S 4	22,15	
42	36	Beschäftigte/r Schulsozialarbeit	1,00			1,00	S 12	39,00	Ab 01.01.2026
43	22	Beschäftigte/r SPA	0,57			0,57	S 4	22,15	Ab 01.01.2026
44	22	Beschäftigte/r SPA	0,57			0,57	S 4	22,15	Ab 01.01.2026
45	22	Pädagogische Leitung	1			1	S 16	39,00	Ab 01.01.2026
Anzahl									
Beamtinnen/Beamte			0,00			0,00			
Beschäftigte			4,53			4,53			
Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst			30,45			30,45			

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.			
42	36	Beschäftigte/r Schulsozialarbeit	1,00			S12		Lt. Beschluss Schulverband
43	22	Beschäftigte/r SPA	0,57			S4		Lt. Beschluss Schulverband
44	22	Beschäftigte/r SPA	0,57			S4		Lt. Beschluss Schulverband
45	22	Pädagogische Leitung	1			S16		Lt. Beschluss Schulverband

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
Summe		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
Vorjahr														1,76			1,59	1,18	4,53
mehr																			0,00
weniger																			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			1,00									10,00			14,81	2,64		28,45
2	363101 Jugendsozialarbeit								1,00	1,00									2,00
Summe		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	14,81	2,64	0,00	30,45
Vorjahr				0,00					0,00	1,00			10,00			13,68	2,64		27,32
mehr				1,00					1,00	0,00						1,13			3,13
weniger																			0,00

Ministerium für Inneres, Kommunales, Wohnen und Sport |
Postfach 7125 | 24171 Kiel

Schulverband „Förderzentrum
Schwerpunkt geistige Entwicklung -
Friholtschule“
Der Verbandsvorsteher
c/o Stadt Flensburg
24917 Flensburg

Ihr Zeichen: /
Ihre Nachricht vom: /
Mein Zeichen: IV 302 - 17200/2026
Meine Nachricht vom: /

Klaas Rosenthal
klaas.rosenthal@im.landsh.de
Telefon: +49 431 988-3102
Telefax: +49 431 988 614-3102

3. März 2026

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2026 des Schulverbandes „Förderzentrum Schwerpunkt geistige Entwicklung - Friholtschule“

Die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026, die am 2. Dezember 2025 von der Schulverbandsversammlung beschlossen worden sind, habe ich zur Kenntnis genommen. Die Haushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Bestandteile.

Unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage soll der Haushalt 2026 fiktiv ausgeglichen werden. Die gesetzlichen Anforderungen sind dafür erfüllt.

Ich weise darauf hin, dass das Protokoll der Verbandsversammlung auf den 5. November datiert ist, obwohl die Sitzung erst am 2. Dezember stattfand.

Mit freundlichen Grüßen

Klaas Rosenthal

