



**Schulverband
Förderzentrum Schwerpunkt
geistige Entwicklung –
Friholtschule**

Haushalt 2023

Haushalt 2023 – Inhaltsübersicht

Haushaltssatzung.....	3
Budgetregeln.....	5
Vorbericht.....	8
Bilanz des Vorvorjahres.....	9
Finanzlage des Schulverbandes.....	10
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals.....	11
Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten	12
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen	13
Darstellung der im Haushaltsjahr 2023 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen.....	14
Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15
Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	16
Übersicht über die Abschreibungen und Sonderposten	17
Übersicht über die gebildeten Budgets	18
Ergebnis- und Finanzplan	19
Teilproduktpläne (Teilergebnis- und Teilfinanzpläne).....	24
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	38
Übersicht über Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlung nach Produktbereichen	39
Übersicht über die Gesamtverschuldung	41
Stellenplan / Stellenplanquerschnitt	42

Haushaltssatzung des Förderzentrum Friholtschule für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 56 des Schleswig-Holsteinischen Schulgesetzes (SchulG) in Verbindung mit dem § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) und den §§ 77 ff. der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) wird nach Beschluss der Verbandsversammlung vom 13.12.2022 – und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde – folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1. im Ergebnisplan mit		
einem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.865.500 €	
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.887.800 €	
einem Jahresüberschuss von	0 €	
einem Jahresfehlbetrag von	22.300 €	
2. im Finanzplan mit		
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.819.700 €	
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.608.400 €	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	120.000 €	
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	467.100 €	

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0 €
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0 €
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	200.000 €
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	24,73 Stellen

§ 3

Die Verbandsumlage wird für das Haushaltsjahr 2023 festgesetzt auf **2.667.400 €**.

§ 4

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

§ 5

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

§ 6

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

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

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am _____._____._____ erteilt.

Flensburg, den _____._____._____

Stephan Kleinschmidt
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 Investitionsfördermaßnahmen.

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-Doppik:

- 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-Doppik

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

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

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

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 in folgender Reihenfolge herbeigeführt:

- Zwischen Deckungskreisen / Erweiterten Deckungskreisen aus Teilplanbudgets
- Deckung aus Mitteln der allgemeinen Finanzwirtschaft

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-Doppik.

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

**Vorbericht
zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023**

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

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

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

Jahr	Schülerzahlen Insgesamt	Schülerzahlen Stadt Flensburg	Schülerzahlen Kreis Schleswig-Flensburg
2020	214	128	86
2021	226	133	93
2022	236	141	95
	676	402	274
		59,47 %	40,53 %

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

Sie beträgt im Haushaltsjahr 2023 insgesamt **2.667.400 €**.

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

Stadt Flensburg	59,47 %	1.586.234,91 €
Kreis Schleswig-Flensburg	40,53 %	1.081.165,09 €

Auf einen **Investitionskostenzuschuss** von den Trägern für Anschaffungen von beweglichen Inventargegenständen wird im Haushaltsjahr 2023 verzichtet. Die Finanzierung der geplanten Investitionen erfolgt aus vorhandener Liquidität.

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

Abweichend hiervon werden Anschaffungen im Rahmen des Digitalpakts durch Bundeszuschüsse in gleicher Höhe finanziert.

	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in EUR	
	A K T I V A		
	1. Anlagevermögen	5.294.866,19	5.237.022,91
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	13,42	477,65
	1.2 Sachanlagen	5.294.852,77	5.236.545,26
	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	4.985.213,56	4.816.305,53
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	4.985.213,56	4.816.305,53
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	200.176,12	191.147,62
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	15.561,60	26.997,52
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.078,29	202.094,59
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.823,20	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
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen	0,00	0,00
1300-1314, 1316-1399	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	116.359,51	564.231,05
	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	49.633,89	101.927,29
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	11.039,84	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	38.593,65	8.247,41
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,40	93.679,88
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	66.725,62	462.303,76
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	7.128,53	862,98
	BILANZSUMME AKTIVA	5.418.354,23	5.802.116,94

	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in EUR	
	P A S S I V A		
	1. Eigenkapital	1.013.642,77	1.481.360,33
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.096.197,84	1.096.197,84
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnismrücklage	0,00	0,00
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-115.468,24	-82.555,07
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	32.913,17	467.717,56
	2. Sonderposten	330.011,98	362.354,53
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	4.933,00	3.224,97
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	325.078,98	359.129,56
	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	684,00	75.984,00
2511	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellung	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	684,00	75.984,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	4.074.015,48	3.882.418,08
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.970.253,97	3.763.118,01
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	3.970.253,97	3.763.118,01
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	100.148,86	114.611,77
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37, 38000214	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.612,65	4.688,30
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	5.418.354,23	5.802.116,94

Nachrichtlich:

- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 95,0 TEUR.
- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 17,7 TEUR.
- Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

Die Finanzlage des Schulverbands stellt sich nach den vorliegenden Jahresabschlüssen und der Planung wie folgt dar:

Lfd. Nr.		in TEUR	
1.	bis Ende 2022 ¹ aufgelaufene Defizite ²	0,0	
2.	einen Jahresüberschuss 2023 ³	0,0	
3.	einen Jahresfehlbetrag 2023 ³	-22,3	
4.	erwartete Überschüsse in den Jahren 2024 ⁴ bis 2026 ⁵	0,0	
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2024 ⁴ bis 2026 ⁵	-71,5	
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2026 ⁵ (Summe Lfd. Nr. 1 bis 5) ⁶	-93,8	
7.	Eigenkapital Ende 2022 ¹	1.453,8	
8.	Eigenkapital Ende 2026 ⁵	1.360,0	
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2023 ³ bis 2026 ⁵	0,0	
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2023 ³ bis 2026 ⁵	-235,8	
		in TEUR	EUR/Ew.
11.	eine Verschuldung Anfang 2023 ³	3.554	19,90
12.	eine Verschuldung Ende 2026 ⁵	2.696	15,10
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2023 ³	3.554	19,90
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2023 ³	3.343	18,72
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2026 ⁵	3.056	17,11
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2023 ¹	0	0,00
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 2023 ³	3.554	19,90
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 2023 ³	3.343	18,72

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 Bilanzsumme

Haushaltsjahre	Allgemeine Rücklage am 31.12.	Sonderrücklage am 31.12.	Ergebnisrücklage am 31.12.	vorgetragener Jahres-fehlbetrag	Jahresüberschuss / Jahres-fehlbetrag	Eigenkapital am 31.12.	Bilanzssumme am 31.12.	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in %
2015	1.096,20	0,00	170,62	0,00	-110,50	1.156,32	3.752,28	30,82
2016	1.096,20	0,00	60,12	0,00	-70,45	1.085,87	5.210,19	20,84
2017	1.096,20	0,00	0,00	-10,33	-84,23	1.001,64	5.859,96	17,09
2018	1.096,20	0,00	0,00	-94,56	-65,97	935,67	5.967,62	15,68
2019	1.096,20	0,00	0,00	-160,53	45,06	980,73	5.655,99	17,34
2020	1.096,20	0,00	0,00	-115,47	32,91	1.013,64	5.418,35	18,71
2021	1.096,20	0,00	0,00	-82,56	467,72	1.481,36	5.802,12	25,53
2022	1.113,80	0,00	367,56	0,00	-27,60	1.453,76		
2023	1.113,80	0,00	339,96	0,00	-22,30	1.431,46		
2024	1.113,80	0,00	317,66	0,00	-36,90	1.394,56		
2025	1.113,80	0,00	280,76	0,00	-26,30	1.368,26		
2026	1.113,80	0,00	254,46	0,00	-8,30	1.359,96		

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

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 2019	4.428	0	253	4.175	23,75	
Ist 2020	4.175	0	205	3.970	22,58	
Ist 2021	3.970	0	207	3.763	20,25	
Soll 2022 ²⁾	3.763	0	209	3.554	19,90	
Soll 2023 ³⁾	3.554	0	211	3.343	18,72	
Soll 2024	3.343	0	213	3.129	17,52	
Soll 2025	3.129	0	216	2.914	16,32	
Soll 2026	2.914	0	218	2.696	14,51	

¹⁾ Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird

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

³⁾ Kreditaufnahme = Restkreditermächtigungen aus Vorjahren bleiben unberücksichtigt

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

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
		2021 in TEUR	2022 in TEUR	2023 in TEUR	2023 in TEUR	2023 in TEUR	2023 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	4,9	3,2	2,2	0,0	0,6	1,6
2.2	aufzulösende Zuweisungen	325,1	359,1	431,5	120,0	45,2	506,3
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	330,0	362,4	433,7	120,0	45,8	507,9
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	0,7	76,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.11	Zwischensumme zu 3	0,7	76,0	0,0	0,0	0,0	0,0

¹⁾ Ist-Wert

Darstellung der im Haushaltsjahr 2023 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
(§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Investitionsnr.	Kurzbeschreibung der Vorhaben	Ansatz	Planwert	Planwert	Planwert
		2023	2024	2025	2026
1	2	3	5	6	7
0	Gesamtinvestitionen	255.800 €	77.100 €	57.100 €	17.100 €
2210011501	Anschaffung bewegliches Vermögen über 1.000 €	25.800 €	13.500 €	13.500 €	13.500 €
2210011502	Anschaffung bewegliches Vermögen bis 1.000 €	35.000 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €
2210012103	Anschaffung v. Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	15.000 €	- €	- €	- €
2210012201	Digitalpakt	120.000 €	- €	- €	- €
2210012202	Neugestaltung Außenanlagen	60.000 €	60.000 €	40.000 €	- €

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

Die Anschaffungen im Rahmen des Digitalpakts werden durch Zuschüsse in gleicher Höhe gedeckt.

Die übrigen Investitionen werden aus vorhandener Liquidität finanziert.

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

Haushaltsjahre	fortgeschriebener Planansatz ¹⁾	Ist	nicht mehr benötigte Ermächtigungen ²⁾	in das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte ³⁾
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre ⁴⁾	
	in T€	in T€	in T€	in T€	in T€	in T€
1	2	3	4	5	6	7
2019	696,3	130,2	544,8	21,4	0,0	
2020	76,4	55,1	11,4	9,9	0,0	
2021	301,6	176,3	107,0	19,4	0,0	
2022 ⁵⁾	196,7					
2023	255,8					
2024	77,1					
2025	57,1					
2026	17,1					

¹⁾ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen

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

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

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

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

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

⁵⁾ Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen.

Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
(§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik)

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2021 ¹⁾ in TEUR	2022 ²⁾ in TEUR	2023 ³⁾ in TEUR	2024 ⁴⁾ in TEUR	2025 ⁴⁾ in TEUR	2026 ⁴⁾ in TEUR
1 ⁵⁾	2 ⁶⁾	3	4	5	6	7	8	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.727	2.189	2.608	2.571	2.640	2.716
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	0	0	0	0	0	0
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0	0	0	0	0	0
7372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	0	0	0	0	0	0
7373	5	abzgl. Allgemeine Umlage an Zweckverbände	0	0	0	0	0	0
	6	bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.727	2.189	2.608	2.571	2.640	2.716
	7	Veränderung Vorjahr⁷⁾	11,44%	26,74%	51,02%	-1,44%	2,68%	2,88%
	8	Empfehlung (in %)⁸⁾	bis zu 1,5 %	bis zu 1,5 %	bis zu 5,0 %	bis zu 3,0 %	bis zu 2,0 %	bis zu 2,0 %

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

²⁾ Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

³⁾ Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

⁴⁾ Ansätze der Haushaltsplanung der dem Haushaltsjahr folgenden Jahre

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

⁶⁾ laufende Nummerierung der Zeile

⁷⁾ für das Haushaltsjahr 2023 ist abweichend die Veränderung gegenüber dem Ist-Ergebnis des Vorvorjahres 2021 dargestellt

⁸⁾ im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen

Übersicht über die Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten

Produkt	Produktbeschreibung	Konto	Kontobezeichnung	2023	2024	2025	2026
221001	Schulverband	416100	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten Zuschüsse	600 €	400 €	200 €	200 €
221001	Schulverband	41620000	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuweisungen	45.200 €	27.100 €	12.100 €	11.800 €
221001	Schulverband	41623000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen I-Plan	0 €	1.300 €	3.300 €	5.300 €
221001	Schulverband	57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	259.200 €	240.800 €	210.800 €	192.000 €
221001	Schulverband	57112000	AfA aus Investitionsplanung	20.000 €	38.200 €	46.600 €	51.300 €

Übersicht über die gebildeten Budgets¹

A. Ergebnisplan

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

B. Finanzplan

(Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)

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

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."

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
11	22	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	2.373.364,48	2.279.900	2.713.200	2.660.900	2.718.700	2.798.500
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.843,92	12.100	12.100	12.100	12.100	12.100
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.802,53	120.200	140.200	140.200	140.200	140.200
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	2.536.010,93	2.412.200	2.865.500	2.813.200	2.871.000	2.950.800
50	11	Personalaufwendungen	841.721,67	1.102.000	1.398.600	1.422.200	1.446.300	1.470.600
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	416.189,89	512.900	614.200	514.500	514.500	514.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	238.785,28	250.700	279.300	279.100	257.500	243.400
53	15	+ Transferaufwendungen	258.145,93	225.000	270.000	310.500	357.100	410.700
54	16	+ sonstige Aufwendungen	257.632,58	294.800	275.000	276.000	277.000	278.000
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.012.475,35	2.385.400	2.837.100	2.802.300	2.852.400	2.917.200
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	523.535,58	26.800	28.400	10.900	18.600	33.600
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55.818,02	54.400	50.700	47.800	44.900	41.900
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-55.818,02	-54.400	-50.700	-47.800	-44.900	-41.900
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	467.717,56	-27.600	-22.300	-36.900	-26.300	-8.300

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	230.201,96	250.700	279.300	279.100	257.500	243.400
416, 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	41.512,42	48.600	45.800	28.800	15.600	17.300
	Nettoabschreibungsaufwand	188.689,54	202.100	233.500	250.300	241.900	226.100

¹ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

² laufende Nummerierung der Zeile

³ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzplan¹

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in TEUR ²
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	2.331.852,01	2.231.300	2.667.400	2.632.100	2.703.100	2.781.200	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.843,92	12.100	12.100	12.100	12.100	12.100	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.162,49	120.200	140.200	140.200	140.200	140.200	
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)	2.411.858,42	2.363.600	2.819.700	2.784.400	2.855.400	2.933.500	
70	10	Personalauszahlungen	837.193,15	1.102.000	1.398.600	1.422.200	1.446.300	1.470.600	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	390.895,30	512.900	614.200	514.500	514.500	514.500	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	55.878,01	54.400	50.700	47.800	44.900	41.900	
73	14	+ Transferauszahlungen	170.275,00	225.000	270.000	310.500	357.100	410.700	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	272.966,90	294.700	274.900	275.900	276.900	277.900	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	1.727.208,36	2.189.000	2.608.400	2.570.900	2.639.700	2.715.600	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	684.650,06	174.600	211.300	213.500	215.700	217.900	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	95.854,97	120.000	120.000	17.100	17.100	17.100	
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	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)	95.854,97	120.000	120.000	17.100	17.100	17.100	
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	175.065,33	195.000	240.800	77.100	57.100	17.100	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	189,00	1.700	15.000	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	175.254,33	196.700	255.800	77.100	57.100	17.100	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-79.399,36	-76.700	-135.800	-60.000	-40.000	0	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00						

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in TEUR ²
13	24	3	4	5	6	7	8	9	10
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.536,60						
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-2.536,60						
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	602.714,10	97.500	75.500	153.500	175.700	217.900	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00						
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	207.135,96	209.200	211.300	213.500	215.700	217.900	
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	-207.135,96	-209.200	-211.300	-213.500	-215.700	-217.900	
	44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)	395.578,14	-111.700	-135.800	-60.000	-40.000	0	
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	66.725,62	0	0	0	0	0	
	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)	462.303,76	-111.700	-135.800	-60.000	-40.000	0	

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
7311	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0	0	0	0	0
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
	Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0	0	0	0	0
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0	0	0	0	0
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	0	0	0	0
6845	Investmentzertifikate	0,00	0	0	0	0	0
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0	0	0	0	0
6847	Geldmarktpapiere *	0,00	0	0	0	0	0
6848	Finanzderivate	0,00	0	0	0	0	0
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
	Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0	0	0	0	0
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0	0	0	0	0
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	0	0	0	0
7845	Investmentzertifikate	0,00	0	0	0	0	0
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0	0	0	0	0
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0	0	0	0	0
7848	Finanzderivate	0,00	0	0	0	0	0
792.4	Umschuldung	0,00	0	0	0	0	0
792.5	Ordentliche Tilgung	207.135,96	209.200	211.300	213.500	215.700	217.900
792.6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0	0	0	0	0

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt	Gesamt Inv.
	2021 in EUR	2022 in EUR	2023 in EUR	2023 in EUR	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2023 in EUR	2023 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	23.400	25.800	0	13.500	13.500	13.500	8.400,00	0,00
221001.78310000	5.944,05	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.944,05	-23.400	-25.800	0	-13.500	-13.500	-13.500	-42.397,05	0,00
2210011502 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €									
221001.78320000	5.978,25	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78320000	10.980,54	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78320000	6.879,88	11.600	35.000	0	3.600	3.600	3.600	0,00	0,00
221001.78320000	1.283,88	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.122,55	-11.600	-35.000	0	-3.600	-3.600	-3.600	0,00	0,00
2210011503 Zuschuss f. Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €									
221001.68120000	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.68120000	22.000,00	0	0	0	3.600	3.600	3.600	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.000,00	0	0	0	3.600	3.600	3.600	0,00	0,00
2210011504 Zuschuss f. Anschaffung v. bewegl. Vermögen über 1.000 €									
221001.68120000	0,00	0	0	0	13.500	13.500	13.500	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	13.500	13.500	13.500	0,00	0,00
2210011506 Besch. Immaterielle Vermögensgegenstände									
221001.78330000	519,98	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-519,98	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2210011904 Therapiebadewanne									
221001.78310000	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78310000	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012002 Lehrküche									
221001.78310000	20.425,26	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.425,26	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012003 Digitalpakt 2 Ausleihgeräte									
221001.68110000	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78310000	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012101									
221001.68100000	73.854,97	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78310000	73.854,97	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012102 Ramsharde									
221001.78310000	20.511,35	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78320000	28.687,17	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-49.198,52	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit gestellt	Gesamt Inv.
	2021 in EUR	2022 in EUR	2023 in EUR	2023 in EUR	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2023 in EUR	2023 in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2210012103 Anschaffungen v. Aufbauten u. Betriebsvorricht. bei Schulen									
221001.78510000	189,00	1.700	15.000	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-189,00	-1.700	-15.000	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012201 Digitalpakt 2022									
221001.68100000	0,00	120.000	120.000	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78310000	0,00	120.000	120.000	0	0	0	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012202 Neugestaltung Außenanlagen									
221001.78311000	0,00	40.000	60.000	0	60.000	40.000	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-40.000	-60.000	0	-60.000	-40.000	0	0,00	0,00

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinde) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Hier sind jedoch lediglich die Ergebnisse des Vorvorjahres (Spalte 4) anzugeben; Eine Planung erfolgt nicht. Der vorgenannte Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans. 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

Haushalt 2023
Förderzentrum Friholtschule

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

Haushaltsplan: 2023

Produktverantwortliche(r):

Produkt

Politisches Gremium

Verbandsversammlung

Zielgruppe

Aufgabenart

Pflichtaufgabe

Produktbeschreibung

Auftragsgrundlage

Ziel global

Ziel operativ

Sonstiges

Erläuterungen zum Produkt:

Haushalt 2023
Förderzentrum Friholtschule

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

Haushaltsplan: 2023

Teilfinanzplan

Produktverantwortliche(r):

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
			2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
			in EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		laufende Verwaltungstätigkeit							
		Investitionstätigkeit							
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.536,60	0	0	0	0	0	0
		111303.77215000 Kassenverwahrungen	2.299,97	0	0	0	0	0	0
		111303.77219000 Vorschuss	236,63	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-2.536,60	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, und 35c)	-2.536,60	0	0	0	0	0	0

Haushalt 2023 Förderzentrum Friholtschule

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

Haushaltsplan: 2023

Produktverantwortliche(r): Lorenz Sieh

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 2023
Förderzentrum Friholschule

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

Haushaltsplan: 2023

Teilergebnisplan

Produktverantwortliche(r): Lorenz Sieh

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
41	2+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.373.364,48	2.279.900	2.713.200	2.660.900	2.718.700	2.798.500
		221001.41400000 Zuweisungen Digitalpakt	2.368,10	0	0	0	0	0
		221001.41411000 Zuweisungen Bauunterhaltung	0,00	7.500	0	0	0	0
		221001.41420000 Verbandsumlage	2.329.483,96	2.223.800	2.667.400	2.632.100	2.703.100	2.781.200
		221001.41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	1.708,03	1.000	600	400	200	200
		221001.41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	39.804,39	45.600	45.200	27.100	12.100	11.800
		221001.41623000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen I-Plan	0,00	2.000	0	1.300	3.300	5.300
441-442, 446	5+	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.843,92	12.100	12.100	12.100	12.100	12.100
		221001.44110000 Mieten aus Wohnräumen	5.345,28	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
		221001.44111000 Schulraumnutzung Max-v.d.-Grün-Schule	0,00	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
		221001.44610000 Vermischte Erträge	498,64	100	100	100	100	100
448	6+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.802,53	120.200	140.200	140.200	140.200	140.200
		221001.44820000 Fahrtkostenerstattung von Wohnsitzgemeinden	55.872,81	40.000	60.000	60.000	60.000	60.000
		221001.44821000 Schulkostenbeiträge aus Drittkreisen	0,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
		221001.44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen z.B. Erstattung Heiz- und Nebenkosten, Strom, Telefon etc.	92,94	100	100	100	100	100
		221001.44871000 Erstattungen von Adelby1	93.679,88	0	0	0	0	0
		221001.44880000 Erstattungen Essengelder	0,00	19.200	19.200	19.200	19.200	19.200
		221001.44881000 Elternbeiträge	7.156,90	49.900	49.900	49.900	49.900	49.900
		10= Erträge	2.536.010,93	2.412.200	2.865.500	2.813.200	2.871.000	2.950.800
50	11	Personalaufwendungen	841.721,67	1.102.000	1.398.600	1.422.200	1.446.300	1.470.600
		221001.50120000 Entgelt für Beschäftigte	643.280,65	845.000	1.086.000	1.104.400	1.123.100	1.142.000
		221001.50220000 Beiträge VBL für Beschäftigte	41.733,38	62.000	80.300	81.600	83.000	84.400
		221001.50320000 Sozialversicherungsbeiträge f. Beschäftigte	156.707,64	193.500	230.800	234.700	238.700	242.700
		221001.50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl.	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52	13+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	416.189,89	512.900	614.200	514.500	514.500	514.500
		221001.52110000 Bauliche Unterhaltung	18.443,62	72.800	100.000	26.800	26.800	26.800
		221001.52111000 Unterhaltung Außenanlagen	2.124,81	10.000	10.000	4.000	4.000	4.000
		221001.52112000 Unterhaltung Lehrküche	106.859,75	0	0	0	0	0
		221001.52310000 Miete u. Betriebskostenerstatt. Schule Adelby	56.273,35	58.900	73.900	73.900	73.900	73.900

Haushalt 2023

Förderzentrum Friholschule

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		221001.52311000 Miete u. Betriebskostenerstatt Schule Ramsharde	48.000,00	140.000	143.500	143.500	143.500	143.500
		221001.52412000 Bewirtschaftung der Gebäude	94.939,88	110.200	130.000	130.000	130.000	130.000
		221001.52510300 Unterhaltung der Fahrzeuge	5.529,32	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
		221001.52610000 Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	337,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
		221001.52620100 Fortbildung	0,00	1.300	4.000	4.000	4.000	4.000
		221001.52711100 Aufwendungen für Betriebs- hygiene	5.860,08	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
		221001.52711200 Schulpotheke	0,00	100	600	100	100	100
		221001.52712000 Betriebseinrichtungen und Geräte	30.670,16	17.700	40.000	20.000	20.000	20.000
		221001.52714000 Verpflegung	1.500,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		221001.52910000 Aufwendungen Essen	7.271,88	19.200	20.000	20.000	20.000	20.000
		221001.52911000 Schulwandern, Verant., u. Praktika	1.059,21	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
		221001.52912000 Lehr- u. Unterrichtsmittel	9.830,64	5.100	5.600	5.600	5.600	5.600
		221001.52912100 Lernmittel	7.926,32	8.700	9.600	9.600	9.600	9.600
		221001.52913000 Schulschwimmen u. -reiten	11.924,98	33.500	40.000	40.000	40.000	40.000
		221001.52914000 Sachkosten OGT	7.638,89	14.400	16.000	16.000	16.000	16.000
57	14+	bilanzielle Abschreibungen	238.785,28	250.700	279.300	279.100	257.500	243.400
		221001.57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	228.012,23	235.300	259.200	240.800	210.800	192.000
		221001.57111000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.103,02	0	0	0	0	0
		221001.57112000 AfA aus Investitionsplanung	0,00	15.300	20.000	38.200	46.600	51.300
		221001.57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	8.583,32	0	0	0	0	0
		221001.57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	86,71	100	100	100	100	100
53	15+	Transferaufwendungen	258.145,93	225.000	270.000	310.500	357.100	410.700
		221001.53100000 Zuweisungen an Bund Rückzahlung von Bundesmitteln	1.245,93	0	0	0	0	0
		221001.53170000 Zuschuss offene Ganztagschule	256.900,00	225.000	270.000	310.500	357.100	410.700
54	16+	sonstige Aufwendungen	257.632,58	294.800	275.000	276.000	277.000	278.000
		221001.54310000 Geschäftsaufwendungen	5.143,42	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
		221001.54310400 Amtliche Bekanntmachungen und Ausschreibungen	5.609,80	6.000	2.500	2.500	2.500	2.500
		221001.54310500 Reiseaufwendungen	0,00	200	200	200	200	200
		221001.54310610 Sitzungsgelder	124,80	500	500	500	500	500
		221001.54310700 Kosten des Zahlungsverkehrs	235,53	100	100	100	100	100
		221001.54310800 Umzugskosten	1.785,00	0	0	0	0	0
		221001.54410000 Schülerunfallschadensausgleich	4.797,21	14.100	15.000	16.000	17.000	18.000
		221001.54520000 Verwaltungskostenerstattung an die Stadt Flensburg	95.422,67	137.000	115.000	115.000	115.000	115.000
		221001.54521000 Kostenanteil Schülerbeförderung an Kreis SL-FL	96.000,00	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000

Haushalt 2023
Förderzentrum Friholschule

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
in EUR								
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		221001.54530000 Erstattung überzahlter Verbandsumlage	32.421,81	0	0	0	0	0
		221001.54570000 Beförderung zu Sportstätten, int. Unterrichtsfahrten	10.907,34	10.700	15.000	15.000	15.000	15.000
		221001.54571000 Einsatz von Vertretungskräften	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
		221001.54580000 Verwaltungskostenerstattung an Öbiz	5.185,00	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
		221001.54730002 Aufwand aus Wertberichtigung sonst. ö.-r. Forderungen	0,00	100	100	100	100	100
	18=	Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.012.475,35	2.385.400	2.837.100	2.802.300	2.852.400	2.917.200
	19=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	523.535,58	26.800	28.400	10.900	18.600	33.600
	23=	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	523.535,58	26.800	28.400	10.900	18.600	33.600
	26=	Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	523.535,58	26.800	28.400	10.900	18.600	33.600

Haushalt 2023
Förderzentrum Friholschule

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

Haushaltsplan: 2023

Teilfinanzplan

Produktverantwortliche(r): Lorenz Sieh

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		laufende Verwaltungstätigkeit							
61	2+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.331.852,01	2.231.300	2.667.400	0	2.632.100	2.703.100	2.781.200
		221001.61400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	2.368,10	0	0	0	0	0	0
		221001.61411000 Zuweisungen Bauunterhaltung	0,00	7.500	0	0	0	0	0
		221001.61420000 Verbandsumlage	2.329.483,91	2.223.800	2.667.400	0	2.632.100	2.703.100	2.781.200
641-642, 646	5+	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.843,92	12.100	12.100	0	12.100	12.100	12.100
		221001.64110000 Mieten aus Wohnräumen	5.345,28	5.400	5.400	0	5.400	5.400	5.400
		221001.64111000 Schulraumnutzung Max-v.d.-Grün-Schule	0,00	6.600	6.600	0	6.600	6.600	6.600
		221001.64610000 Vermischte Einzahlungen	498,64	100	100	0	100	100	100
648	6+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.162,49	120.200	140.200	0	140.200	140.200	140.200
		221001.64820000 Fahrtkostenerstattung von Wohnsitzgemeinden	55.872,81	40.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
		221001.64821000 Schulkostenbeiträge aus Drittkreisen	11.039,84	11.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
		221001.64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen z.B. Erstattung Heiz- u. Nebenkosten, Strom, Telefon etc.	92,94	100	100	0	100	100	100
		221001.64880000 Erstattungen Essensgelder	0,00	19.200	19.200	0	19.200	19.200	19.200
		221001.64881000 Elternbeiträge	7.156,90	49.900	49.900	0	49.900	49.900	49.900
	9=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.411.858,42	2.363.600	2.819.700	0	2.784.400	2.855.400	2.933.500
70	10	Personalauszahlungen	837.193,15	1.102.000	1.398.600	0	1.422.200	1.446.300	1.470.600
		221001.70120000 Entgelt für Beschäftigte	640.513,70	845.000	1.086.000	0	1.104.400	1.123.100	1.142.000
		221001.70220000 Beiträge VBL für Beschäftigte	41.470,94	62.000	80.300	0	81.600	83.000	84.400
		221001.70320000 Sozialversicherungsbeiträge f. Beschäftigte	155.208,51	193.500	230.800	0	234.700	238.700	242.700
		221001.70410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl.	0,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
72	12+	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	390.895,30	512.900	614.200	0	514.500	514.500	514.500
		221001.72110000 Bauliche Unterhaltung	27.332,87	72.800	100.000	0	26.800	26.800	26.800
		221001.72111000 Unterhaltung Außenanlagen	2.164,81	10.000	10.000	0	4.000	4.000	4.000
		221001.72112000 Unterhaltung Lehrküche	82.159,75	0	0	0	0	0	0
		221001.72310000 Miete u. Betriebskostenerstatt. Schule Adelby	56.273,35	58.900	73.900	0	73.900	73.900	73.900
		221001.72311000 Miete u. Betriebskostenerstatt. Schule Ramsharde	48.000,00	140.000	143.500	0	143.500	143.500	143.500
		221001.72412000 Bewirtschaftung der Gebäude	91.534,80	110.200	130.000	0	130.000	130.000	130.000
		221001.72510300 Unterhaltung der Fahrzeuge	3.421,49	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500

Haushalt 2023
Förderzentrum Friholtschule

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		221001.72610000 Besondere Auszahlungen f. Beschäftigte	337,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
		221001.72620100 Fortbildung	0,00	1.300	4.000	0	4.000	4.000	4.000
		221001.72711100 Aufwendungen für Betriebshygiene	6.252,04	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
		221001.72711200 Schulpotheke	23,68	100	600	0	100	100	100
		221001.72712000 Betriebseinrichtungen und Geräte	31.903,03	17.700	40.000	0	20.000	20.000	20.000
		221001.72714000 Verpflegung	1.500,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
		221001.72910000 Aufwendungen Essen	4.151,06	19.200	20.000	0	20.000	20.000	20.000
		221001.72911000 Schulwandern, Verantst., u. Praktika	1.038,21	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
		221001.72912000 Lehr- u. Unterrichtsmittel	9.830,64	5.100	5.600	0	5.600	5.600	5.600
		221001.72912100 Lernmittel	8.061,60	8.700	9.600	0	9.600	9.600	9.600
		221001.72913000 Schulschwimmen u. -reiten	9.272,08	33.500	40.000	0	40.000	40.000	40.000
		221001.72914000 Sachkosten OGT	7.638,89	14.400	16.000	0	16.000	16.000	16.000
73	14+	Transferauszahlungen	170.275,00	225.000	270.000	0	310.500	357.100	410.700
		221001.73170000 Zuschuss offene Ganztagschule	170.275,00	225.000	270.000	0	310.500	357.100	410.700
74	15+	sonstige Auszahlungen	272.966,90	294.700	274.900	0	275.900	276.900	277.900
		221001.74310000 Geschäftsauszahlungen	5.163,80	5.000	5.500	0	5.500	5.500	5.500
		221001.74310400 Amtliche Bekanntmachungen und Ausschreibungen	4.538,80	6.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500
		221001.74310500 Auszahlung f. Reiseaufwand	0,00	200	200	0	200	200	200
		221001.74310610 Sitzungsgelder	124,80	500	500	0	500	500	500
		221001.74310700 Kosten des Zahlungsverkehrs	59,50	100	100	0	100	100	100
		221001.74310800 Umzugskosten	1.785,00	0	0	0	0	0	0
		221001.74410000 Schülerunfallschadensausgleich	4.797,21	14.100	15.000	0	16.000	17.000	18.000
		221001.74520000 Verwaltungskostenerstattung an die Stadt Flensburg	95.348,12	137.000	115.000	0	115.000	115.000	115.000
		221001.74521000 Kostenanteil Schülerbeförderung an Kreis SL-FL	113.572,98	105.000	105.000	0	105.000	105.000	105.000
		221001.74530000 Erstattung überzahlter Verbandsumlage	32.421,81	0	0	0	0	0	0
		221001.74570000 Beförderung zu Sportstätten, int. Unterrichtsfahrten	10.479,88	10.700	15.000	0	15.000	15.000	15.000
		221001.74571000 Einsatz von Vertretungskräften	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
		221001.74580000 Verwaltungskostenerstattung an Öbiz	4.675,00	6.100	6.100	0	6.100	6.100	6.100
		16= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.671.330,35	2.134.600	2.557.700	0	2.523.100	2.594.800	2.673.700
		17= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	740.528,07	229.000	262.000	0	261.300	260.600	259.800
		Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	95.854,97	120.000	120.000	0	17.100	17.100	17.100
		221001.68100000 Investitionszuweisungen vom Bund	73.854,97	120.000	120.000	0	0	0	0

Haushalt 2023
Förderzentrum Friholschule

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		221001.68120000 Investitionszuweisungen der Zweckverbandsmitglieder	22.000,00	0	0	0	17.100	17.100	17.100
	26=	Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	95.854,97	120.000	120.000	0	17.100	17.100	17.100
783	29+	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	175.065,33	195.000	240.800	0	77.100	57.100	17.100
		221001.78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	120.735,63	143.400	145.800	0	13.500	13.500	13.500
		221001.78311000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 € (zur Hochbaumaßnahme)	0,00	40.000	60.000	0	60.000	40.000	0
		221001.78320000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 € und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	53.809,72	11.600	35.000	0	3.600	3.600	3.600
		221001.78330000 Auszahlungen aus dem Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	519,98	0	0	0	0	0	0
785	31+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	189,00	1.700	15.000	0	0	0	0
		221001.78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	189,00	1.700	15.000	0	0	0	0
	34=	Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	175.254,33	196.700	255.800	0	77.100	57.100	17.100
	35=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-79.399,36	-76.700	-135.800	0	-60.000	-40.000	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	400	0	0	0	0	0
		221001.77210000 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	400	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	-400	0	0	0	0	0
	36=	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, und 35c)	661.128,71	151.900	126.200	0	201.300	220.600	259.800

Haushalt 2023

Förderzentrum Friholtschule

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

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit gestellt 2023	Gesamt Inv. 2023
	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	23.400	25.800	0	13.500	13.500	13.500	8.400,00	0,00
221001.78310000	5.944,05	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo	-5.944,05	-23.400	-25.800	0	-13.500	-13.500	-13.500	-42.397,05	0,00
2210011502 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €									
221001.78320000	5.978,25	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78320000	10.980,54	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78320000	6.879,88	11.600	35.000	0	3.600	3.600	3.600	0,00	0,00
221001.78320000	1.283,88	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo	-25.122,55	-11.600	-35.000	0	-3.600	-3.600	-3.600	0,00	0,00
2210011503 Zuschuss f. Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €									
221001.68120000	22.000,00	0	0	0	3.600	3.600	3.600	0,00	0,00
= Saldo	22.000,00	0	0	0	3.600	3.600	3.600	0,00	0,00
2210011504 Zuschuss f. Anschaffung v. bewegl. Vermögen über 1.000 €									
221001.68120000	0,00	0	0	0	13.500	13.500	13.500	0,00	0,00
= Saldo	0,00	0	0	0	13.500	13.500	13.500	0,00	0,00
2210011506 Besch. Immaterielle Vermögensgegenstände									
221001.78330000	519,98	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo	-519,98	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012002 Lehrküche									
221001.78310000	20.425,26	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo	-20.425,26	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012101									
221001.68100000	73.854,97	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78310000	73.854,97	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012102 Ramsharde									
221001.78310000	20.511,35	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78320000	28.687,17	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo	-49.198,52	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012103 Anschaffungen v. Aufbauten u. Betriebsvorricht. bei Schulen									
221001.78510000	189,00	1.700	15.000	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo	-189,00	-1.700	-15.000	0	0	0	0	0,00	0,00
2210012201 Digitalpakt 2022									
221001.68100000	0,00	120.000	120.000	0	0	0	0	0,00	0,00
221001.78310000	0,00	120.000	120.000	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00

Haushalt 2023
Förderzentrum Friholtschule

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

2210012202 Neugestaltung Außenanlagen									
221001.78311000	0,00	40.000	60.000	0	60.000	40.000	0	0,00	0,00
= Saldo	0,00	-40.000	-60.000	0	-60.000	-40.000	0	0,00	0,00

Haushalt 2023
Förderzentrum Friholtschule

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

Haushaltsplan: 2023

Produktverantwortliche(r): Lorenz Sieh

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-Doppik)

Ziel global

Minimierung des Zinsaufwands durch Vereinbarung günstiger Zinskonditionen bei Kreditneuaufnahmen und Umschuldungen

Ziel operativ

Sonstiges

Erläuterungen zum Produkt:

Haushalt 2023
Förderzentrum Friholschule

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

Haushaltsplan: 2023 **Teilergebnisplan** **Produktverantwortliche(r): Lorenz Sieh**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			in EUR					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55.818,02	54.400	50.700	47.800	44.900	41.900
		612000.55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	55.818,02	53.900	50.200	47.300	44.400	41.400
		612000.55171000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Kassenkredite	0,00	500	500	500	500	500
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-55.818,02	-54.400	-50.700	-47.800	-44.900	-41.900
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-55.818,02	-54.400	-50.700	-47.800	-44.900	-41.900
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-55.818,02	-54.400	-50.700	-47.800	-44.900	-41.900

Haushalt 2023
Förderzentrum Friholschule

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

Haushaltsplan: 2023

Teilfinanzplan

Produktverantwortliche(r): Lorenz Sieh

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
			in EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		laufende Verwaltungstätigkeit							
75	13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	55.878,01	54.400	50.700	0	47.800	44.900	41.900
		612000.75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	55.878,01	53.900	50.200	0	47.300	44.400	41.400
		612000.75171000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute f. Kassenkredit	0,00	500	500	0	500	500	500
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	55.878,01	54.400	50.700	0	47.800	44.900	41.900
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-55.878,01	-54.400	-50.700	0	-47.800	-44.900	-41.900
		Investitionstätigkeit							
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, und 35c)	-55.878,01	-54.400	-50.700	0	-47.800	-44.900	-41.900

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan 2023	Voraussichtlich fällige Auszahlungen in TEUR				
	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6
2019	0,00	-	-	-	-
2020	0,00	0,00	-	-	-
2021	0,00	0,00	0,00	-	-
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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		2021				2022				2023			
Produktbereich		Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen in EUR	Jahres- ergebnis in EUR	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen in EUR	Jahres- ergebnis in EUR	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen in EUR	Jahres- ergebnis in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Zentrale Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Schule und Kultur	2.536.010,93	2.012.475,35	841.721,67	523.535,58	2.412.200	2.412.200	1.102.000	26.800	2.865.500	2.837.100	1.398.600	28.400
22	Förderschulen	2.536.010,93	2.012.475,35	841.721,67	523.535,58	2.412.200	2.412.200	1.102.000	26.800	2.865.500	2.837.100	1.398.600	28.400
6	Zentrale Finanzleistungen	0,00	55.818,02	0,00	-55.818,02	0	0	0	-54.400	0	50.700	0	-50.700
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	55.818,02	0,00	-55.818,02	0	0	0	-54.400	0	50.700	0	-50.700
Summe		2.536.010,93	2.068.293,37	841.721,67	467.717,56	2.412.200	2.439.800	1.102.000	-27.600	2.865.500	2.887.800	1.398.600	-22.300

davon Personalaufwendungen der Verwaltung (EUR)

Personalaufwendungen der Verwaltung (EUR/Ew.)

Einwohner (Ew.)

¹ einschließlich der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen

Einzahlungen und Auszahlungen		2021						2022						2023					
		lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit		
Produktbereich		Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Zentrale Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	11 Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Schule und Kultur	2.411.858,42	1.671.330,35	740.528,07	95.854,97	175.254,33	-79.399,36	2.363.600	2.134.600	229.000	120.000	196.700	-76.700	2.819.700	2.557.700	262.000	120.000	255.800	-135.800
	22 Förderschulen	2.411.858,42	1.671.330,35	740.528,07	95.854,97	175.254,33	-79.399,36	2.363.600	2.134.600	229.000	120.000	196.700	-76.700	2.819.700	2.557.700	262.000	120.000	255.800	-135.800
6	Zentrale Finanzleistungen	0,00	55.878,01	-55.878,01	0,00	0,00	0,00	0	54.400	-54.400	0	0	0	0	50.700	-50.700	0	0	0
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	55.878,01	-55.878,01	0,00	0,00	0,00	0	54.400	-54.400	0	0	0	0	50.700	-50.700	0	0	0
Summe		2.411.858,42	1.727.208,36	684.650,06	95.854,97	175.254,33	-79.399,36	2.363.600	2.189.000	174.600	120.000	196.700	-76.700	2.819.700	2.608.400	211.300	120.000	255.800	-135.800
	Fremde Finanzmittel																		

Übersicht über die Gesamtverschuldung¹⁾ des Zweckverbandes jeweils zum 31. Dezember (§ 6 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO-Doppik)

Haushalts- jahre	Kredite nach § 85 GO	Kassen- kredite nach § 87 GO	Eigen- betriebe und andere Sonder- vermögen ²⁾	Kommunal- unter- nehmen (>50%) ³⁾	andere Anstalten ⁴⁾	Zweck- verbände (>50%) ⁵⁾	Gesell- schaften ⁶⁾	Gesamt I (Summe Spalten 2 bis 8)		Kommunal- unter- nehmen (20% bis 50%) ⁷⁾	Zweck- verbände (20% bis 50%) ⁸⁾	andere Gesell- schaften ⁹⁾	Gesamt II (Summe Spalten 2 bis 8 und 11 bis 13)		kreditähnliche Rechtsgeschäfte ¹⁰⁾		Bürgschaften		Treuhand- vermögen Mio. € ¹¹⁾	Stiftungen ¹²⁾
								Mio. €	€/Ew.				Mio. €	€/Ew.	Mio. €	€/Ew.	Mio. €	€/Ew.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
2019	4,2	-	-	-	-	-	-	4,2	23,89	-	-	-	4,2	23,89	-	-	-	-	-	-
2020	4,0	-	-	-	-	-	-	4,0	22,63	-	-	-	4,0	22,63	-	-	-	-	-	-
2021	3,8	-	-	-	-	-	-	3,8	21,35	-	-	-	3,8	21,35	-	-	-	-	-	-
2022	3,6	-	-	-	-	-	-	3,6	19,90	-	-	-	3,6	19,90	-	-	-	-	-	-
2023	3,3	-	-	-	-	-	-	3,3	18,72	-	-	-	3,3	18,72	-	-	-	-	-	-
2024	3,1	-	-	-	-	-	-	3,1	17,52	-	-	-	3,1	17,52	-	-	-	-	-	-
2025	2,9	-	-	-	-	-	-	2,9	16,32	-	-	-	2,9	16,32	-	-	-	-	-	-
2026	2,7	-	-	-	-	-	-	2,7	15,10	-	-	-	2,7	15,10	-	-	-	-	-	-

¹⁾ Kredite und Kassenkredite des Kernhaushalts sowie (anteilige) Kreditverschuldung der Aufgabenträger, gemeinsamen Kommunalunternehmen, Zweckverbänden und Gesellschaften nach § 93 Abs. 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 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50 % beigetragen hat

⁶⁾ Gesellschaften, die der Gemeinde gehören und Gesellschaften, zu 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 5)

⁸⁾ Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %, ansonsten Spalte 7)

⁹⁾ Gesellschaften, an denen die Gemeinde oder ein Aufgabenträger nach § 93 Absatz 1 GO mit mindestens 20 % beteiligt ist, soweit diese noch nicht in Spalte 8 einzubeziehen sind

¹⁰⁾ kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemeinde sowie der Ausgliederungen nach den Spalten 4 bis 8 sind zu erfassen, kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird

¹¹⁾ Treuhandvermögen der Gemeinde, die von Dritten verwaltet werden (z. B. Städtebauförderung), siehe Ziffer 5 des Runderlasses zu §§ 85, 95g der Gemeindeordnung - Kredite vom 23. Januar 2017

¹²⁾ rechtsfähige Stiftungen nach § 17 Stiftungsgesetz

Teil A: Stellenplan 2023

Produkt: 221001 Förderzentren

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Vorjahr		tats. Besetzung am 30.06. des Vorjahres		Anzahl und Bewertung im lfd. HHJ		Teilzeit- Stelle Wochen- stunden	Bemerkungen
		Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	VZÄ	Bewertung		
1	Beschäftigte/r AV	1	EG6	1	EG6	0,68	EG 6	26,34	
2	Beschäftigte/r AV	1	EG 5	1	EG 5	1,00	EG 5	39,00	
3	Beschäftigte/r SUE	1	S 4	1	S 4	0,78	S 4	30,40	
4	Beschäftigte/r SUE	1	S 4	1	S 4	0,64	S 4	25,00	
5	Beschäftigte/r SUE	1	S 4	1	S 4	0,54	S 4	21,00	
6	Beschäftigte/r SUE	1	S 4	1	S 4	0,58	S 4	23,00	
7	Beschäftigte/r SUE	1	S 4	1	S 4	0,68	S 4	27,83	
8	Beschäftigte/r SUE	1	S 4	1	S 4	0,52	S 4	20,25	
9	Beschäftigte/r SUE	1	S 4	1	S 4	0,51	S 4	20,00	
10	Beschäftigte/r SUE	1	S 4	1	S 4	0,92	S 4	36,00	
11	Beschäftigte/r SUE	1	S 4	1	S 4	0,51	S 4	20,00	

12	Beschäftigte/r SUE	1	S 4	1	S 4	0,51	S 4	20,00	
13	Beschäftigte/r SUE	1	S4			0,18	S4	7,00	N.N.
14	Beschäftigte/r SUE	1	S4	1	S4	0,92	S4	36,00	
15	Beschäftigte/r SUE	1	S4	1	S4	0,92	S4	36,00	
16	Beschäftigte/r SUE	1	S4	1	S3	0,92	S4	36,00	
17	Beschäftigte/r SUE	1	S4			0,51	S 4	20,00	
18	Beschäftigte/r SUE	1	S4			0,51	S 4	20,00	
19	Beschäftigte/r SUE					0,92	S4	36,00	
20	Beschäftigte/r SUE					0,92	S4	36,00	
21	Beschäftigte/r SUE	1	S8b	1	S8b	0,92	S8b	36,00	
22	Beschäftigte/r SUE	1	S8b	1	S8b	0,92	S8b	36,00	
23	Beschäftigte/r SUE	1	S8b	1	S8b	0,92	S8b	36,00	
24	Beschäftigte/r SUE	1	S8b	1	S8b	0,92	S8b	36,00	
25	Beschäftigte/r SUE	-	-	-	-	0,92	S8b	36,00	

26	Beschäftigte/r SUE	-	-	-	-	0,92	S8b	36,00
27	Beschäftigte/r SUE	1	S 3	1	S 3	0,59	S 3	23,00
28	Beschäftigte/r SUE	1	S 3	-	S 3	0,59	S 3	23,00
30	Beschäftigte/r SUE	1	-	-	-	0,59	S 3	23,00
29	Beschäftigte/r SUE	-	-	-	-	1,00	S12	39,00
31	Beschäftigte/r AV	1	EG 2	1	EG 2	0,41	EG 2	16,05
32	Beschäftigte/r AV	1	EG 2	1	EG 2	0,59	EG 2	23,10
33	Beschäftigte/r AV	1	EG 2	1	EG 2	0,59	EG 2	23,10
34	Beschäftigte/r AV	1	EG 2	1	EG 2	0,59	EG 2	23,10
35	Beschäftigte/r AV	1	EG 2	1	EG 2	0,59	EG 2	23,10
Anzahl	Beamtinnen/Beamte	0		0		0,00		
	Beschäftigte	7		7		4,45		
	Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst	23		18		20,28		

nachrichtlich: 7 Stellen Freiwilliges Soziales Jahr / Bundesfreiwilligendienst

Teil B: Veränderungsliste

Produkt: 221001 Förderzentren

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.					
19+20		2			2	S4			Neueinstellungen SPA Friholt lt. Beschluss 03.08.21, aufgrund der möglichen Umstrukturierung OGT, sowie des Fehlens von FSJ'lern erfolgt die Einstellung mit 36 Stunden
25+26		2			2	S8b			Springerstellen für den OGT in den Außenstellen. Einstellung von Heilerziehungspflegerinnen aufgrund des bestehenden Konzeptes des OGT
29		1			1	S12			Einstellung einer Schulsozialarbeit.