

# **Jahresabschluss und Lagebericht**

des Schulverbandes

„Förderzentrum Schwerpunkt

geistige Entwicklung –

Friholtschule“

zum 31.12.2025

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                                                 |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss und zum Lagebericht.....                               | 5  |
| II Bilanz zum 31.12.2025.....                                                                   | 6  |
| III Ergebnisrechnung .....                                                                      | 7  |
| IV Finanzrechnung .....                                                                         | 9  |
| V Teilrechnungen .....                                                                          | 12 |
| VI Anhang.....                                                                                  | 37 |
| 1 Erläuterungen zur Bilanz .....                                                                | 37 |
| 1.1 Allgemeine Erläuterungen .....                                                              | 37 |
| 1.2 Bilanzpositionen mit wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr .....                            | 37 |
| 2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung .....                                                      | 40 |
| 3 Erläuterungen zur Finanzrechnung.....                                                         | 42 |
| 4 Anlagenspiegel .....                                                                          | 43 |
| 5 Forderungsspiegel .....                                                                       | 47 |
| 6 Verbindlichkeitspiegel .....                                                                  | 48 |
| 7 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2025-2026.....                        | 49 |
| 8 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften und Kommunalunternehmen..... | 51 |
| 9 Weitere Angaben zur Jahresrechnung .....                                                      | 52 |
| 10 Übersicht über-und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen.....                            | 52 |
| VII Lagebericht .....                                                                           | 55 |
| 1 Vorbemerkungen .....                                                                          | 55 |
| 2 Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft .....                                                   | 55 |
| 2.1 Vermögens- und Schuldenlage .....                                                           | 55 |
| 2.2 Ertragslage: Wesentliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung .....                         | 56 |
| 3 Kennzahlenanalyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage....                      | 57 |
| 4 Wichtige Investitionsmaßnahmen .....                                                          | 61 |
| 5 Ausblick .....                                                                                | 62 |
| 5.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung .....                                                    | 62 |
| 6 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung.....                       | 62 |

# Vollständigkeitserklärung

des Schulverbandes „Förderzentrum Schwerpunkt geistige Entwicklung - Friholtschule“  
zum Jahresabschluss 2025

## Aufklärungen und Nachweise

Dem Rechnungsprüfungsamt sind die verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden.

Folgende Auskunftspersonen sind angewiesen worden, dem Prüfungsteam alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:

- Finja Neubauer, Abteilungsleiterin Bildungs- und Sportbüro
- Carina Duhme, Abteilungsleiterin Geschäftsführung Schulverband Friholtschule
- Inken Bartelsen, Schulverwaltung Geschäftsführung Schulverband Friholtschule
- Jenny Ohlsen, Schulverwaltung Geschäftsführung Schulverband Friholtschule
- Matthias Haar, Finanzwirtschaft
- Angelika Rohweder, Finanzwirtschaft / Anlagenbuchhaltung

## Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung

Die zum Verständnis der Buchführung erforderlichen Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen stehen zur Einsichtnahme in der Finanzwirtschaft zur Verfügung. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen.

In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zugrunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).

Die nach § 33 Abs. 7 GemHVO erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung bei der Nutzung automatisierter Datenverarbeitung wurde sichergestellt. Die letzte Inventur wurde am 10.10.2023 durchgeführt.

Die Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur wurden beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden sind erfasst worden.

Die nach § 36 GemHVO erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden erlassen und sind in aktueller Fassung vorgelegt worden. Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde von der Fachbereichsleitung Finanzen bei der Stadt Flensburg wahrgenommen.

Für die Abarbeitung der Verwaltungsvorgänge des Schulverbandes gelten grundsätzlich alle einschlägigen Dienstanweisungen der Stadt Flensburg entsprechend.

## Jahresabschluss und Anhang

Die Bilanz zum 31.12.2025 beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse und periodengerechten Abgrenzungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.

Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag sind in der Bilanz enthalten.

Ergebnis- und Finanzrechnung beinhalten alle Aufwendungen/Erträge bzw. Aus- und Einzahlungen des Jahres 2025.

Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen, bestehen nicht.

Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Bilanzstichtag nicht.

Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Schulverbandes von Bedeutung sind oder werden können (z. B. wegen ihres Gegenstands, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), wurden in der Anlage erläutert. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind in der Bilanz ausgewiesen.

Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind, führen zu einem Ausweis unter der Bilanzposition „Verfahrensrückstellungen“.

Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems lagen am Stichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.

Flensburg, den 15.06.2026



Melanie Bach  
Verbandsvorsteherin

## I Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss und zum Lagebericht

Der Schulverband führt seine Haushaltswirtschaft seit dem Jahr 2015 mit doppelter Buchführung. Er hat daher nach § 91 der Gemeindeordnung (GO) für das Land Schleswig-Holstein in Verbindung mit § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung muss dieser ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage des Zweckverbandes vermitteln. Der Jahresabschluss besteht aus

- der Bilanz
- der Ergebnisrechnung
- der Finanzrechnung
- den Teilrechnungen
- und dem Anhang.

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen.

Die Bestandteile des Jahresabschlusses und der Lagebericht sind nach den Bestimmungen des neunten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt worden.

Demnach sind im Anhang zu den Posten der Bilanz und Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregeln und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können. Darüber hinaus bestimmt § 51 Abs. 2 GemHVO weitere Sachverhalte, die im Anhang zu erläutern sind.

Der Lagebericht nach § 52 GemHVO soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Neben der Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde ist auch der Ausblick auf Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung der Gemeinde Bestandteil des Lageberichts.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht sind von der Verbandsvorsteherin zu unterzeichnen.

Gemäß § 14 Abs. 3 Nr. 1 und 2 GkZ i. V. m. § 92 Abs. 1 Nr. 1 und 2 GO sind Jahresabschluss und Lagebericht von dem Rechnungsprüfungsamt eines Verbandsmitgliedes zu prüfen. Die Rechnungsprüfungsämter der Verbandskommunen haben die Aufgaben in regelmäßigem zeitlichem Wechsel nach näherer Bestimmung durch die Verbandsversammlung durchzuführen. Die Verbandsversammlung des Schulverbandes hat einen zweijährigen Wechsel beschlossen. Der Jahresabschluss und der Lagebericht sind anschließend zusammen mit dem Prüfbericht der Verbandsversammlung zur Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrags vorzulegen.

| Aktiva (in EUR)      |                                                                              |                        |                        | Passiva (in EUR)     |                                                                                                                                                                                 |                        |                        |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 <sup>2</sup>       | 2                                                                            | 2024<br>3 <sup>3</sup> | 2025<br>4 <sup>4</sup> | 5 <sup>2</sup>       | 6                                                                                                                                                                               | 2024<br>7 <sup>3</sup> | 2025<br>8 <sup>4</sup> |
|                      | <b>1. Anlagevermögen</b>                                                     | <b>4.861.664,36</b>    | <b>4.732.561,59</b>    |                      | <b>1. Eigenkapital</b>                                                                                                                                                          | <b>1.641.001,19</b>    | <b>1.940.931,25</b>    |
| 01                   | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                        | 428,16                 | 234,16                 | 201                  | 1.1 Allgemeine Rücklage                                                                                                                                                         | 1.300.000,00           | 1.300.000,00           |
|                      | 1.2 Sachanlagen                                                              | 4.861.236,20           | 4.732.327,43           | 202                  | 1.2 Sonderrücklage                                                                                                                                                              | 0,00                   | 0,00                   |
|                      | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                    | 0,00                   | 0,00                   | 203                  | 1.3 Ausgleichsrücklage                                                                                                                                                          | 303.209,54             | 341.001,19             |
| 021                  | 1.2.1.1 Grünflächen                                                          | 0,00                   | 0,00                   | 204                  | 1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag                                                                                                                                              | 0,00                   | 0,00                   |
| 022                  | 1.2.1.2 Ackerland                                                            | 0,00                   | 0,00                   | 205                  | 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                                                                                                                         | 37.791,65              | 299.930,06             |
| 023                  | 1.2.1.3 Wald, Forsten                                                        | 0,00                   | 0,00                   |                      | <b>2. Sonderposten</b>                                                                                                                                                          | <b>392.831,67</b>      | <b>483.386,75</b>      |
| 029                  | 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                                       | 0,00                   | 0,00                   | 231                  | 2.1 für aufzulösende Zuschüsse                                                                                                                                                  | 2.478,48               | 1.894,58               |
|                      | 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                      | 4.368.865,69           | 4.195.723,42           | 232                  | 2.2 für aufzulösende Zuweisungen                                                                                                                                                | 390.353,19             | 481.492,17             |
| 032                  | 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                                      | 0,00                   | 0,00                   |                      | 2.3 für Beiträge                                                                                                                                                                | 0,00                   | 0,00                   |
| 033                  | 1.2.2.2 Schulen                                                              | 4.368.865,69           | 4.195.723,42           | 2331                 | 2.3.1 aufzulösende Beiträge                                                                                                                                                     | 0,00                   | 0,00                   |
| 031                  | 1.2.2.3 Wohnbauten                                                           | 0,00                   | 0,00                   | 2332                 | 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge                                                                                                                                               | 0,00                   | 0,00                   |
| 034                  | 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                     | 0,00                   | 0,00                   | 234                  | 2.4 für Gebührenaussgleich                                                                                                                                                      | 0,00                   | 0,00                   |
|                      | 1.2.3 Infrastrukturvermögen                                                  | 0,00                   | 0,00                   | 235                  | 2.5 für Treuhandvermögen                                                                                                                                                        | 0,00                   | 0,00                   |
| 041                  | 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                           | 0,00                   | 0,00                   | 236                  | 2.6 für Dauergrabpflege                                                                                                                                                         | 0,00                   | 0,00                   |
| 042                  | 1.2.3.2 Brücken und Tunnel                                                   | 0,00                   | 0,00                   | 239                  | 2.7 Sonstige Sonderposten                                                                                                                                                       | 0,00                   | 0,00                   |
| 043                  | 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen            | 0,00                   | 0,00                   |                      | <b>3. Rückstellungen</b>                                                                                                                                                        | <b>200.000,00</b>      | <b>0,00</b>            |
| 044                  | 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                       | 0,00                   | 0,00                   | 2510-2511, 2513-2519 | 3.1 Pensionsrückstellung                                                                                                                                                        | 0,00                   | 0,00                   |
| 045                  | 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen          | 0,00                   | 0,00                   | 2512                 | 3.2 Beihilferückstellungen                                                                                                                                                      | 0,00                   | 0,00                   |
| 046                  | 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                           | 0,00                   | 0,00                   | 281                  | 3.3 Altersteilzeitrückstellung                                                                                                                                                  | 0,00                   | 0,00                   |
| 05                   | 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden                                      | 164.062,11             | 155.033,62             | 261                  | 3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten                                                                                                                                  | 0,00                   | 0,00                   |
| 06                   | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                      | 0,00                   | 0,00                   | 262                  | 3.5 Altlastenrückstellung                                                                                                                                                       | 0,00                   | 0,00                   |
| 07                   | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                            | 39.513,16              | 30.383,57              | 282                  | 3.6 Steuerrückstellung                                                                                                                                                          | 0,00                   | 0,00                   |
| 08                   | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                     | 288.795,24             | 240.183,75             | 283                  | 3.7 Verfahrensrückstellung                                                                                                                                                      | 0,00                   | 0,00                   |
| 09                   | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                 | 0,00                   | 111.003,07             | 284                  | 3.8 Finanzausgleichsrückstellung                                                                                                                                                | 0,00                   | 0,00                   |
| 10                   | 1.3 Finanzanlagen                                                            | 0,00                   | 0,00                   | 27                   | 3.9 Instandhaltungsrückstellungen                                                                                                                                               | 0,00                   | 0,00                   |
| 11                   | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                     | 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 | 200.000,00             | 0,00                   |
| 12                   | 1.3.2 Beteiligungen                                                          | 0,00                   | 0,00                   | 289                  | 3.11 Sonstige andere Rückstellungen                                                                                                                                             | 0,00                   | 0,00                   |
| 131                  | 1.3.3 Sondervermögen                                                         | 0,00                   | 0,00                   |                      | <b>4. Verbindlichkeiten</b>                                                                                                                                                     | <b>3.281.213,54</b>    | <b>3.189.509,46</b>    |
| 1315                 | 1.3.4 Ausleihungen                                                           | 0,00                   | 0,00                   | 30                   | 4.1 Anleihen                                                                                                                                                                    | 0,00                   | 0,00                   |
| 1310-1314, 1316-1319 | 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen | 0,00                   | 0,00                   | 3215                 | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                                                                                                            | 3.129.195,21           | 2.663.594,60           |
| 140-142, 144         | 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen                                                | 0,00                   | 0,00                   | 3210-3214, 3216      | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen                                                                                                                | 0,00                   | 0,00                   |
|                      | 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens                                        | 0,00                   | 0,00                   | 3217-3219            | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich                                                                                                                                                  | 0,00                   | 0,00                   |
|                      | <b>2. Umlaufvermögen</b>                                                     | <b>652.957,59</b>      | <b>880.744,11</b>      | 331-339              | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt                                                                                                                                                  | 3.129.195,21           | 2.663.594,60           |
| 151-153              | 2.1 Vorräte                                                                  | 0,00                   | 0,00                   | 34                   | 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten                                                                                                                                        | 0,00                   | 0,00                   |
| 1551, 156            | 2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe                                       | 0,00                   | 0,00                   | 35                   | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen                                                                                            | 0,00                   | 0,00                   |
| 154, 1552            | 2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen                         | 0,00                   | 0,00                   | 36                   | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                                                            | 146.576,89             | 522.701,27             |
| 157-159              | 2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren                                          | 0,00                   | 0,00                   | 37                   | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                                                                                                    | 0,00                   | 0,00                   |
|                      | 2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte                            | 0,00                   | 0,00                   | 39                   | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                                                  | 5.441,44               | 3.213,59               |
|                      | 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                            | 935,62                 | 19.418,76              |                      | <b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>                                                                                                                                           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |
| 161                  | 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen                 | 935,62                 | 0,00                   |                      |                                                                                                                                                                                 |                        |                        |
| 169                  | 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                             | 0,00                   | 0,00                   |                      |                                                                                                                                                                                 |                        |                        |
| 171                  | 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen                      | 0,00                   | 0,00                   |                      |                                                                                                                                                                                 |                        |                        |
| 179                  | 2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen                                  | 0,00                   | 19.418,76              |                      |                                                                                                                                                                                 |                        |                        |
| 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                                                           | 652.021,97             | 861.325,35             |                      |                                                                                                                                                                                 |                        |                        |
| 19                   | <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                                         | <b>424,45</b>          | <b>521,76</b>          |                      |                                                                                                                                                                                 |                        |                        |
|                      | <b>BILANZSUMME AKTIVA</b>                                                    | <b>5.515.046,40</b>    | <b>5.613.827,46</b>    |                      | <b>BILANZSUMME PASSIVA</b>                                                                                                                                                      | <b>5.515.046,40</b>    | <b>5.613.827,46</b>    |

<sup>1</sup> 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.

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

<sup>3</sup> Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

<sup>4</sup> Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

Ergebnisrechnung<sup>1</sup>

| Ertrags- und Aufwandsarten             |                |                                                                                         | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres <sup>2</sup><br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|----------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1 <sup>4</sup>                         | 2 <sup>5</sup> | 3                                                                                       | 4                                              | 5                                                                                 | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
| 40                                     | 1              | Steuern und ähnliche Abgaben                                                            | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 41                                     | 2              | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                    | 2.907.173,11                                   | 3.476.700,00                                                                      | 3.569.799,89                                             | -93.099,89                                                      |                                                      |
| 42                                     | 3              | + sonstige Transfererträge                                                              | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 43                                     | 4              | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                               | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 441-<br>442,<br>446                    | 5              | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                    | 10.422,21                                      | 5.900,00                                                                          | 6.120,62                                                 | -220,62                                                         |                                                      |
| 448                                    | 6              | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                  | 355.164,23                                     | 198.388,25                                                                        | 329.182,73                                               | -130.794,48                                                     |                                                      |
| 45                                     | 7              | + sonstige Erträge                                                                      | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 428,03                                                   | -428,03                                                         |                                                      |
| 471                                    | 8              | + aktivierte Eigenleistungen                                                            | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 472                                    | 9              | +/- Bestandsveränderungen                                                               | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
|                                        | 10             | = Erträge                                                                               | 3.272.759,55                                   | 3.680.988,25                                                                      | 3.905.531,27                                             | -224.543,02                                                     |                                                      |
| 50                                     | 11             | Personalaufwendungen                                                                    | 1.469.700,71                                   | 1.742.300,58                                                                      | 1.700.408,30                                             | 41.892,28                                                       | 0,00                                                 |
| 51                                     | 12             | + Versorgungsaufwendungen                                                               | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            | 0,00                                                 |
| 52                                     | 13             | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                           | 528.220,69                                     | 521.442,63                                                                        | 466.758,43                                               | 54.684,20                                                       | 0,00                                                 |
| 57                                     | 14             | + bilanzielle Abschreibungen                                                            | 281.201,32                                     | 252.700,00                                                                        | 269.677,29                                               | -16.977,29                                                      |                                                      |
| 53                                     | 15             | + Transferaufwendungen                                                                  | 491.000,00                                     | 597.450,00                                                                        | 597.450,00                                               | 0,00                                                            | 0,00                                                 |
| 54                                     | 16             | + sonstige Aufwendungen                                                                 | 417.624,17                                     | 534.495,04                                                                        | 527.153,00                                               | 7.342,04                                                        | 0,00                                                 |
|                                        | 17             | = Aufwendungen                                                                          | 3.187.746,89                                   | 3.648.388,25                                                                      | 3.561.447,02                                             | 86.941,23                                                       | 0,00                                                 |
|                                        | 18             | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)                        | 85.012,66                                      | 32.600,00                                                                         | 344.084,25                                               | -311.484,25                                                     |                                                      |
| 46000<br>0-<br>46199<br>8, 462-<br>469 | 19             | + Finanzerträge                                                                         | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 55000<br>0-<br>55199<br>8, 552-<br>559 | 20             | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                | 47.221,01                                      | 44.900,00                                                                         | 44.154,19                                                | 745,81                                                          | 0,00                                                 |
|                                        | 21             | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)                                                   | -47.221,01                                     | -44.900,00                                                                        | -44.154,19                                               | -745,81                                                         |                                                      |
|                                        | 22             | = Jahresergebnis <sup>6</sup> (= Zeilen 18 und 21)                                      | 37.791,65                                      | -12.300,00                                                                        | 299.930,06                                               | -312.230,06                                                     |                                                      |
| 49                                     | 23             | Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich | 0,00                                           | 12.300,00                                                                         | 0,00                                                     | 12.300,00                                                       | 0,00                                                 |
|                                        | 24             | = Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (=Zeilen 22 und 23)       | 37.791,65                                      | 0,00                                                                              | 299.930,06                                               | -299.930,06                                                     |                                                      |

| Nachrichtlich:<br>Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen |                                                  | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ist<br>in EUR |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 48                                                                           | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen        | 0,00                                           | 0,00                                                                 | 0,00                                                  | 0,00                                   |
| 58                                                                           | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00                                           | 0,00                                                                 | 0,00                                                  | 0,00                                   |
|                                                                              | Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen       | 0,00                                           | 0,00                                                                 | 0,00                                                  | 0,00                                   |

| Nachrichtlich:<br>Nettoabschreibungsaufwand |                                                                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ist<br>in EUR |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 571,<br>574                                 | bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen | 281.201,32                                     | 252.700,00                                                           | 268.741,67                                            | -16.041,67                             |
| 416,<br>437                                 | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge                    | 31.173,07                                      | 24.700,00                                                            | 117.694,57                                            | -92.994,57                             |
|                                             | Nettoabschreibungsaufwand                                                                                         | 250.028,25                                     | 228.000,00                                                           | 151.047,10                                            | 76.952,90                              |

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

<sup>2</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

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

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO ins Folgejahr

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>6</sup> Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung<sup>1</sup>

| Ein- und Auszahlungsarten |                |                                                                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres <sup>2</sup><br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|---------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1 <sup>4</sup>            | 2 <sup>5</sup> | 3                                                                                                                 | 4                                              | 5                                                                                 | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
| 60                        | 1              | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                      | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 61                        | 2              | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                              | 2.876.000,04                                   | 3.452.000,00                                                                      | 3.452.105,32                                             | -105,32                                                         |                                                      |
| 62                        | 3              | + sonstige Transfereinzahlungen                                                                                   | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 63                        | 4              | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                         | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 641-642,<br>646           | 5              | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                              | 11.539,55                                      | 5.900,00                                                                          | 6.120,62                                                 | -220,62                                                         |                                                      |
| 648                       | 6              | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                            | 353.121,55                                     | 198.388,25                                                                        | 309.763,97                                               | -111.375,72                                                     |                                                      |
| 65                        | 7              | + sonstige Einzahlungen                                                                                           | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 66                        | 8              | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                          | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
|                           | 9              | = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                          | <b>3.240.661,14</b>                            | <b>3.656.288,25</b>                                                               | <b>3.767.989,91</b>                                      | <b>-111.701,66</b>                                              |                                                      |
| 70                        | 10             | Personalauszahlungen                                                                                              | 1.466.045,45                                   | 1.764.582,88                                                                      | 1.696.271,26                                             | 68.311,62                                                       | 0,00                                                 |
| 71                        | 11             | + Versorgungsauszahlungen                                                                                         | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            | 0,00                                                 |
| 72                        | 12             | + Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen                                                                      | 545.758,19                                     | 522.824,32                                                                        | 440.779,91                                               | 82.044,41                                                       | 0,00                                                 |
| 75                        | 13             | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                          | 47.284,32                                      | 45.538,11                                                                         | 44.346,41                                                | 1.191,70                                                        | 0,00                                                 |
| 73                        | 14             | + Transferauszahlungen                                                                                            | 431.000,00                                     | 797.450,00                                                                        | 528.700,00                                               | 268.750,00                                                      | 0,00                                                 |
| 74                        | 15             | + sonstige Auszahlungen                                                                                           | 414.254,09                                     | 648.842,79                                                                        | 438.745,35                                               | 210.097,44                                                      | 0,00                                                 |
|                           | 16             | = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)</b>                                      | <b>2.904.342,05</b>                            | <b>3.779.238,10</b>                                                               | <b>3.148.842,93</b>                                      | <b>630.395,17</b>                                               | <b>0,00</b>                                          |
|                           | 17             | = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>                                               | <b>336.319,09</b>                              | <b>-122.949,85</b>                                                                | <b>619.146,98</b>                                        | <b>-742.096,83</b>                                              |                                                      |
| 681                       | 18             | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                 | 135.322,00                                     | 0,00                                                                              | 208.249,65                                               | -208.249,65                                                     |                                                      |
| 682                       | 19             | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                                                  | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 683                       | 20             | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen                                                 | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 684                       | 21             | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                              | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 685                       | 22             | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen                                                                | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 686                       | 23             | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)                    | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 688                       | 24             | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                                                       | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 689                       | 25             | + sonstige Investitionseinzahlungen                                                                               | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
|                           | 26             | = <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                   | <b>135.322,00</b>                              | <b>0,00</b>                                                                       | <b>208.249,65</b>                                        | <b>-208.249,65</b>                                              |                                                      |
| 781                       | 27             | Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                 | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            | 0,00                                                 |
| 782                       | 28             | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                       | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            | 0,00                                                 |
| 783                       | 29             | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                      | 178.161,22                                     | 177.069,08                                                                        | 152.492,64                                               | 24.576,44                                                       | 1.000,00                                             |
| 784                       | 30             | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                   | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            | 0,00                                                 |
| 785                       | 31             | + Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                   | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            | 0,00                                                 |
| 786                       | 32             | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter) | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            | 0,00                                                 |
| 787                       | 33             | + sonstige Investitionsauszahlungen                                                                               | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            | 0,00                                                 |
|                           | 34             | = <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b>                                              | <b>178.161,22</b>                              | <b>177.069,08</b>                                                                 | <b>152.492,64</b>                                        | <b>24.576,44</b>                                                | <b>1.000,00</b>                                      |
|                           | 35             | = <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>                                                       | <b>-42.839,22</b>                              | <b>-177.069,08</b>                                                                | <b>55.757,01</b>                                         | <b>-232.826,09</b>                                              |                                                      |
| 672                       | 35a            | Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln                                                                            | 1.396,00                                       | 0,00                                                                              | 5.258,15                                                 | -5.258,15                                                       |                                                      |
| 772                       | 35b            | Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln                                                                            | 1.396,00                                       | 0,00                                                                              | 5.258,15                                                 | -5.258,15                                                       | 0,00                                                 |
|                           | 35c            | <b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>                                                                            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                                                                       | <b>0,00</b>                                              | <b>0,00</b>                                                     |                                                      |
|                           | 36             | = <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, und 35c)</b>                                            | <b>293.479,87</b>                              | <b>-300.018,93</b>                                                                | <b>674.903,99</b>                                        | <b>-974.922,92</b>                                              |                                                      |
| 692                       | 37             | + Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                                     | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |

| Ein- und Auszahlungsarten |    |                                                                              | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres <sup>2</sup><br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|---------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 14                        | 25 | 3                                                                            | 4                                              | 5                                                                                 | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
| 695                       | 38 | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel   | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 693                       | 39 | + Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)                            | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 792                       | 40 | – Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 213.429,45                                     | 215.700,00                                                                        | 465.600,61                                               | -249.900,61                                                     | 0,00                                                 |
| 795                       | 41 | – Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel     | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            | 0,00                                                 |
| 793                       | 42 | – Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)                             | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            | 0,00                                                 |
|                           | 43 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit                                           | -213.429,45                                    | -215.700,00                                                                       | -465.600,61                                              | 249.900,61                                                      |                                                      |
|                           | 44 | = Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)                                     | 80.050,42                                      | -515.718,93                                                                       | 209.303,38                                               | -725.022,31                                                     |                                                      |
|                           | 45 | + Anfangsbestand Liquide Mittel                                              | 571.971,55                                     | 488.000,00                                                                        | 652.021,97                                               | -164.021,97                                                     |                                                      |
|                           | 46 | – Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent                              | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
| 00000000                  | 47 | + Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent                                  | 0,00                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                                            |                                                      |
|                           | 48 | = Endbestand Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)                             | 652.021,97                                     | -27.718,93                                                                        | 861.325,35                                               | -889.044,28                                                     |                                                      |

|                                      |          |
|--------------------------------------|----------|
| Nachrichtlich davon:                 |          |
| Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO | in EUR   |
| Bestand Vorjahr                      | 0,00     |
| + Einzahlungen                       | 5.258,15 |
| – Auszahlungen                       | 5.258,15 |
| Bestand Haushaltsjahr                | 0,00     |

| Nachrichtlich:<br>an das Land abzuführender Beitrag nach § 12 Krankenhausgesetz für das Land<br>Schleswig-Holstein – Landeskrankenhausgesetz – (LKHG), Einzahlungen aus der<br>Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und<br>Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen |  | Ergebnis<br>des Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener Ansatz<br>des Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| abzuführender Beitrag nach § 12 Abs. LKHG                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Finanzanlagen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Börsennotierte Aktien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Nicht börsennotierte Aktien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Sonstige Anteilsrechte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Investmentzertifikate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Kapitalmarktpapiere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Geldmarktpapiere *                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Finanzderivate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Finanzanlagen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Börsennotierte Aktien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Nicht börsennotierte Aktien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Sonstige Anteilsrechte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Investmentzertifikate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Kapitalmarktpapiere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Geldmarktpapiere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Finanzderivate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Umschuldung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                  |
| Ordentliche Tilgung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | 213.429,45                                  | 215.700,00                                                        | 465.600,61                                            |
| Außerordentliche Tilgung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | 0,00                                        | 0,00                                                              | 250.000,00                                            |

<sup>1</sup> Bei Ämtern für deren amtsangehörigen Gemeinde 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 35f (Saldo aus Ein- und Auszahlungen) auszuweisen. Der vorgenannten Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag in der Zeile 36 zu berücksichtigen.

<sup>2</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen.

<sup>3</sup> übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO ins Folgejahr

<sup>4</sup> Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>5</sup> laufende Nummerierung der Zeile

2025

## Förderzentrum Friholschule

## Produktinformationen

Produktbereich

1

Zentrale Verwaltung

Produktbereich

11

Innere Verwaltung

Produkt

111303

Finanzen/FiBu

## Teilergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten    |                |                                                                                           | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres <sup>2</sup><br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|-------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1 <sup>4</sup>                | 2 <sup>5</sup> | 3                                                                                         | 4                                              | 5                                                                                 | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
| 40                            | 1              | Steuern und ähnliche Abgaben                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 41                            | 2              | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 42                            | 3              | + sonstige Transfererträge                                                                | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 43                            | 4              | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 441-442<br>, 446              | 5              | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                      | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 448                           | 6              | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                    | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 45                            | 7              | + sonstige Erträge                                                                        | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               |                | 111303.45620000 Mahngebühren / Mahnkosten                                                 |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |                | 111303.45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge                                   |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |                | 111303.45910000 Sonstige Finanzerträge                                                    |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 471                           | 8              | + aktivierte Eigenleistungen                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 472                           | 9              | +/- Bestandsveränderungen                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               | 10             | = Erträge                                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 50                            | 11             | Personalaufwendungen                                                                      | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 51                            | 12             | + Versorgungsaufwendungen                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 52                            | 13             | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                             | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 57                            | 14             | + bilanzielle Abschreibungen                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               |                | 111303.57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen                                     |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 53                            | 15             | + Transferaufwendungen                                                                    | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 54                            | 16             | + sonstige Aufwendungen                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 54291                         | 17             | davon Verfügungsmittel                                                                    | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 18             | = Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)                                                       | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 19             | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)                          | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 460000-<br>461998,<br>462-469 | 20             | + Finanzerträge                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 550000-<br>551998,<br>552-559 | 21             | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                  | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               |                | 111303.55920000 Verzinsung von Steuernachforderungen                                      |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               | 22             | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)                                                     | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               | 23             | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen<br>(= Zeilen 19 und 22) | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 48                            | 24             | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                               | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 58                            | 25             | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                          | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 26             | = Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)                                                          | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |

| Nachrichtlich:<br>Nettoabschreibungsaufwand |                                                                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>in EUR |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 571 +<br>574                                | bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                   |
| 416 +<br>437                                | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge                        | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                   |
|                                             | Nettoabschreibungsaufwand                                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                   |

2025

**Förderzentrum Friholtschule**

**Produktinformationen**

|                |        |                     |
|----------------|--------|---------------------|
| Produktbereich | 1      | Zentrale Verwaltung |
| Produktbereich | 11     | Innere Verwaltung   |
| Produkt        | 111303 | Finanzen/FiBu       |

| Nachrichtlich:<br>Nettoabschreibungsaufwand |                        | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ist<br>in EUR |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                             | kalkulatorische Zinsen | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                      |

2025

**Förderzentrum Frihortschule****Produktinformationen**

Produktbereich

1

Zentrale Verwaltung

Produktbereich

11

Innere Verwaltung

Produkt

111303

Finanzen/FiBu

**Teilfinanzrechnung**

| Ein- und Auszahlungsarten |    |                                                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|---------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1                         | 2  | 3                                                                                                 | 4                                              | 5                                                                    | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
|                           |    | <b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>                                                              |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 60                        | 1  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                      | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 61                        | 2  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 62                        | 3  | + sonstige Transfereinzahlungen                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 63                        | 4  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 641-642<br>646            | 5  | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 648                       | 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 65                        | 7  | + sonstige Einzahlungen                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           |    | 111303.65620000 Säumniszuschläge                                                                  |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 111303.65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                          |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 66                        | 8  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                          | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           |    | 111303.66915000 Kassenverwahrungen                                                                |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 111303.66915997 Verwahrungen Zinsen                                                               |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 111303.66915998 VV A-Ist                                                                          |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 111303.66915999 Rückzahlung FiBu                                                                  |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 111303.66919000 Vorschuss                                                                         |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           | 9  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                          | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                                                        |                                                      |
| 70                        | 10 | Personalauszahlungen                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 71                        | 11 | + Versorgungsauszahlungen                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 72                        | 12 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                     | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 75                        | 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                          | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           |    | 111303.75920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen                                                |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 111303.75995000 Kassenverwahrungen                                                                |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 111303.75995997 Verwahrungen Zinsen                                                               |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 111303.75995998 VV A-Ist                                                                          |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 111303.75995999 Rückzahlung FiBu                                                                  |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 111303.75999000 Vorschuss                                                                         |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 73                        | 14 | + Transferauszahlungen                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 74                        | 15 | + sonstige Auszahlungen                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           | 16 | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>                     | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                                                        | <b>0</b>                                             |
|                           | 17 | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>                               | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                                                        |                                                      |
|                           |    | <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                      |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 681                       | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 682                       | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                                  | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 683                       | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 684                       | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 685                       | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen                                                | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 686                       | 23 | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 688                       | 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                                       | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 689                       | 25 | + sonstige Investitionseinzahlungen                                                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           | 26 | <b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>                                                        | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                                                        |                                                      |
| 781                       | 27 | Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 782                       | 28 | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                       | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 783                       | 29 | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                      | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 784                       | 30 | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 785                       | 31 | + Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |

2025

**Förderzentrum Friholtschule****Produktinformationen**

|                |        |                     |
|----------------|--------|---------------------|
| Produktbereich | 1      | Zentrale Verwaltung |
| Produktbereich | 11     | Innere Verwaltung   |
| Produkt        | 111303 | Finanzen/FiBu       |

| Ein- und Auszahlungsarten |    |                                                                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|---------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1                         | 2  | 3                                                                                                                 | 4                                              | 5                                                                    | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
| 786                       | 32 | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter) | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 787                       | 33 | + Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           | 34 | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)                                                          | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           | 35 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |

2025

## Förderzentrum Frihortschule

## Produktinformationen

Produktbereich

1

Zentrale Verwaltung

Produktbereich

11

Innere Verwaltung

Produkt

111304

Finanzen/ Vollstreckung

## Teilergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten    |                |                                                                                           | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres <sup>2</sup><br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|-------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1 <sup>4</sup>                | 2 <sup>5</sup> | 3                                                                                         | 4                                              | 5                                                                                 | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
| 40                            | 1              | Steuern und ähnliche Abgaben                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 41                            | 2              | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 42                            | 3              | + sonstige Transfererträge                                                                | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 43                            | 4              | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 441-442<br>, 446              | 5              | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                      | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 448                           | 6              | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                    | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 45                            | 7              | + sonstige Erträge                                                                        | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               |                | 111304.45621000 Vollstreckungsgebühren                                                    |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |                | 111304.45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge                                   |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |                | 111304.45910000 Sonstige Finanzerträge                                                    |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 471                           | 8              | + aktivierte Eigenleistungen                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 472                           | 9              | +/- Bestandsveränderungen                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               | 10             | = Erträge                                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 50                            | 11             | Personalaufwendungen                                                                      | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 51                            | 12             | + Versorgungsaufwendungen                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 52                            | 13             | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                             | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 57                            | 14             | + bilanzielle Abschreibungen                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               |                | 111304.57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen                                     |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 53                            | 15             | + Transferaufwendungen                                                                    | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 54                            | 16             | + sonstige Aufwendungen                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 54291                         | 17             | davon Verfügungsmittel                                                                    | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 18             | = Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)                                                       | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 19             | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)                          | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 460000-<br>461998,<br>462-469 | 20             | + Finanzerträge                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 550000-<br>551998,<br>552-559 | 21             | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                  | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 22             | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)                                                     | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               | 23             | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen<br>(= Zeilen 19 und 22) | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 48                            | 24             | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                               | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 58                            | 25             | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                          | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 26             | = Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)                                                          | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |

| Nachrichtlich:<br>Nettoabschreibungsaufwand |                                                                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>in EUR |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 571 +<br>574                                | bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                   |
| 416 +<br>437                                | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge                        | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                   |
|                                             | Nettoabschreibungsaufwand                                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                   |
|                                             |                                                                                                                   |                                                |                                                                      |                                                       |                                     |
|                                             | kalkulatorische Zinsen                                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                   |

2025

## Förderzentrum Frihortschule

## Produktinformationen

Produktbereich

1

Zentrale Verwaltung

Produktbereich

11

Innere Verwaltung

Produkt

111304

Finanzen/ Vollstreckung

## Teilfinanzrechnung

| Ein- und Auszahlungsarten |    |                                                                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|---------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1                         | 2  | 3                                                                                                                 | 4                                              | 5                                                                    | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
|                           |    | <b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>                                                                              |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 60                        | 1  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                      | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 61                        | 2  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 62                        | 3  | + sonstige Transfereinzahlungen                                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 63                        | 4  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 641-642<br>.646           | 5  | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 648                       | 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 65                        | 7  | + sonstige Einzahlungen                                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           |    | 111304.65620000 Säumniszuschläge                                                                                  |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 111304.65621000 Vollstreckungsgebühren                                                                            |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 111304.65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                          |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 66                        | 8  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                          | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           | 9  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                          | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                                                        |                                                      |
| 70                        | 10 | Personalauszahlungen                                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 71                        | 11 | + Versorgungsauszahlungen                                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 72                        | 12 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                     | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 75                        | 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                          | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 73                        | 14 | + Transferauszahlungen                                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 74                        | 15 | + sonstige Auszahlungen                                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           | 16 | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>                                     | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                                                        | <b>0</b>                                             |
|                           | 17 | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>                                               | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                                                        |                                                      |
|                           |    | <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                      |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 681                       | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                 | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 682                       | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                                                  | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 683                       | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen                                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 684                       | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 685                       | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen                                                                | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 686                       | 23 | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 688                       | 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                                                       | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 689                       | 25 | + sonstige Investitionseinzahlungen                                                                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           | 26 | <b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>                                                                        | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                                                        |                                                      |
| 781                       | 27 | Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                 | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 782                       | 28 | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                       | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 783                       | 29 | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                      | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 784                       | 30 | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 785                       | 31 | + Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 786                       | 32 | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter) | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 787                       | 33 | + Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           | 34 | <b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>                                                   | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                                                        | <b>0</b>                                             |
|                           | 35 | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>                                                       | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                                                        |                                                      |

2025

**Förderzentrum Friholtschule****Produktinformationen**

|                |        |                   |
|----------------|--------|-------------------|
| Produktbereich | 2      | Schule und Kultur |
| Produktbereich | 22     | Förderschulen     |
| Produkt        | 221001 | Förderzentren     |

**Teilergebnisrechnung**

| Ertrags- und Aufwandsarten |                |                                                                                                                                                                                                        | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres <sup>2</sup><br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|----------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1 <sup>4</sup>             | 2 <sup>5</sup> | 3                                                                                                                                                                                                      | 4                                              | 5                                                                                 | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
| 40                         | 1              | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 41                         | 2              | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                                                                                                                   | 2.907.173,11                                   | 3.476.700                                                                         | 3.569.799,89                                             | -93.100                                                         |                                                      |
|                            |                | 221001.41400000 Zuweisungen Digitalpakt                                                                                                                                                                |                                                |                                                                                   | 105,32                                                   | -105                                                            |                                                      |
|                            |                | 221001.41410000 Zuwendung aus Hygieneprogramm                                                                                                                                                          |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.41411000 Zuweisungen Bauunterhaltung                                                                                                                                                            |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.41420000 Verbandsumlage                                                                                                                                                                         | 2.876.000,04                                   | 3.452.000                                                                         | 3.452.000,00                                             |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen                                                                                                                              | 813,41                                         | 300                                                                               | 583,90                                                   | -284                                                            |                                                      |
|                            |                | 221001.41611000 Außerordentl. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen                                                                                                                |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.41612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen I-Plan                                                                                                                       |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen                                                                                                                             | 30.359,66                                      | 24.400                                                                            | 117.110,67                                               | -92.711                                                         |                                                      |
|                            |                | 221001.41622000 Außerordentl. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen                                                                                                               |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.41623000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen I-Plan                                                                                                                      |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 42                         | 3              | + sonstige Transfererträge                                                                                                                                                                             | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 43                         | 4              | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 441-442<br>446             | 5              | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                                   | 10.422,21                                      | 5.900                                                                             | 6.120,62                                                 | -221                                                            |                                                      |
|                            |                | 221001.44110000 Mieten aus Wohnräumen                                                                                                                                                                  | 5.345,28                                       | 5.400                                                                             | 4.899,84                                                 | 500                                                             |                                                      |
|                            |                | 221001.44111000 Schulraumnutzung Max-v.d.-Grün-Schule                                                                                                                                                  |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.44610000 Vermischte Erträge                                                                                                                                                                     | 5.076,93                                       | 500                                                                               | 1.220,78                                                 | -721                                                            |                                                      |
| 448                        | 6              | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                                                                 | 355.164,23                                     | 198.388                                                                           | 329.182,73                                               | -130.794                                                        |                                                      |
|                            |                | 221001.44810000 Erstattungen vom Land                                                                                                                                                                  | 1.124,03                                       |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.44820000 Fahrtkostenerstattung von Wohnsitzgemeinden                                                                                                                                            | 70.104,67                                      | 77.588                                                                            | 77.588,25                                                |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.44821000 Schulkostenbeiträge aus Drittkreisen                                                                                                                                                   |                                                | 10.000                                                                            |                                                          | 10.000                                                          |                                                      |
|                            |                | 221001.44822000 Schulkostenbeiträge von kreisangehörigen Gemeinden                                                                                                                                     |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.44840000 Erstattung von Krankenkassen                                                                                                                                                           | 22.686,88                                      | 51.500                                                                            | 51.568,78                                                | -69                                                             |                                                      |
|                            |                | 221001.44861000 Erstattung VBL-Sanierungsgeld                                                                                                                                                          | 28,24                                          |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen z.B. Erstattung Heiz- und Nebenkosten, Strom, Telefon etc.                                                                                       |                                                | 100                                                                               | 266,38                                                   | -166                                                            |                                                      |
|                            |                | 221001.44871000 Erstattungen von Adelby1                                                                                                                                                               | 212.962,64                                     |                                                                                   | 70.689,32                                                | -70.689                                                         |                                                      |
|                            |                | 221001.44880000 Erstattungen Essengelder                                                                                                                                                               | 48.257,77                                      | 19.200                                                                            | 30.422,70                                                | -11.223                                                         |                                                      |
|                            |                | 221001.44881000 Elternbeiträge                                                                                                                                                                         |                                                | 40.000                                                                            | 98.647,30                                                | -58.647                                                         |                                                      |
| 45                         | 7              | + sonstige Erträge                                                                                                                                                                                     | 0,00                                           | 0                                                                                 | 428,03                                                   | -428                                                            |                                                      |
|                            |                | 221001.45410000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                                              |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.45420000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto                                                                                         |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.45810000 Erträge aus Zuschreibungen                                                                                                                                                             |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung v Rückstellungen f. Verbindlichkeiten für im HHJ empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |                | 221001.45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge                                                                                                                                                |                                                |                                                                                   | 428,03                                                   | -428                                                            |                                                      |
|                            |                | 221001.45910000 Sonstige Finanzerträge                                                                                                                                                                 |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 471                        | 8              | + aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 472                        | 9              | +/- Bestandsveränderungen                                                                                                                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |

2025

## Förderzentrum Friholtschule

## Produktinformationen

Produktbereich

2

Schule und Kultur

Produktbereich

22

Förderschulen

Produkt

221001

Förderzentren

| Ertrags- und Aufwandsarten |    |                                                                                                      | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres <sup>2</sup><br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|----------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 14                         | 25 | 3                                                                                                    | 4                                              | 5                                                                                 | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
|                            |    | 221001.47210000 Bestandsveränderungen                                                                |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            | 10 | = Erträge                                                                                            | 3.272.759,55                                   | 3.680.988                                                                         | 3.905.531,27                                             | -224.543                                                        |                                                      |
| 50                         | 11 | Personalaufwendungen                                                                                 | 1.469.700,71                                   | 1.700.408                                                                         | 1.700.408,30                                             | 0                                                               | 0                                                    |
|                            |    | 221001.50120000 Entgelt für Beschäftigte                                                             | 1.154.720,80                                   | 1.327.930                                                                         | 1.327.930,32                                             |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.50220000 Beiträge VBL für Beschäftigte                                                        | 63.024,23                                      | 71.917                                                                            | 71.916,73                                                |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.50320000 Sozialversicherungsbeiträge f. Beschäftigte                                          | 251.955,68                                     | 300.561                                                                           | 300.561,25                                               |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl.                                      |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 51                         | 12 | + Versorgungsaufwendungen                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 52                         | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                        | 527.146,79                                     | 515.743                                                                           | 463.401,67                                               | 52.341                                                          | 0                                                    |
|                            |    | 221001.52110000 Bauliche Unterhaltung                                                                | 34.951,11                                      | 18.749                                                                            | 18.749,43                                                |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.52111000 Unterhaltung Außenanlagen                                                            | 14.867,87                                      | 12.799                                                                            | 12.798,72                                                |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.52112000 Unterhaltung Lehrküche                                                               |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.52310000 Miete u. Betriebskostenerstatt Schule Adelby                                         | 64.315,77                                      | 70.511                                                                            | 70.510,57                                                |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.52311000 Miete u. Betriebskostenerstatt Schule Ramsharde                                      | 103.079,87                                     | 106.921                                                                           | 106.921,24                                               |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.52312000 Miete u. Betriebskostenerstatt Schule Tarp                                           |                                                | 3.211                                                                             | 3.211,05                                                 |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.52412000 Bewirtschaftung der Gebäude                                                          | 195.265,46                                     | 166.294                                                                           | 166.293,77                                               |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.52510300 Unterhaltung der Fahrzeuge                                                           | 10.423,95                                      | 5.778                                                                             | 5.778,47                                                 |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.52610000 Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte                                               | 1.453,92                                       | 860                                                                               | 860,08                                                   |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.52620100 Fortbildung                                                                          | 2.296,00                                       | 2.412                                                                             | 2.241,20                                                 | 171                                                             |                                                      |
|                            |    | 221001.52711100 Aufwendungen für Betriebs- hygiene                                                   | 1.520,54                                       | 1.600                                                                             | 1.080,14                                                 | 520                                                             |                                                      |
|                            |    | 221001.52711200 Schulpapotheke                                                                       |                                                | 2.236                                                                             | 2.235,89                                                 |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.52712000 Betriebseinrichtungen und Geräte                                                     | 18.662,34                                      | 30.000                                                                            | 12.988,64                                                | 17.011                                                          |                                                      |
|                            |    | 221001.52714000 Verpflegung                                                                          | 3.477,87                                       | 2.000                                                                             | 1.179,96                                                 | 820                                                             |                                                      |
|                            |    | 221001.52910000 Aufwendungen Essen                                                                   | 16.848,76                                      | 23.000                                                                            | 18.792,07                                                | 4.208                                                           |                                                      |
|                            |    | 221001.52911000 Schulwandern, Verant., u. Praktika                                                   | 4.062,96                                       | 3.000                                                                             | 1.848,64                                                 | 1.151                                                           |                                                      |
|                            |    | 221001.52912000 Lehr- u. Unterrichtsmittel                                                           | 6.618,35                                       | 6.800                                                                             | 6.309,28                                                 | 491                                                             |                                                      |
|                            |    | 221001.52912100 Lernmittel                                                                           | 9.270,89                                       | 6.572                                                                             | 6.571,53                                                 |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.52913000 Schulschwimmen u. -reiten                                                            | 38.662,54                                      | 45.000                                                                            | 23.662,33                                                | 21.338                                                          |                                                      |
|                            |    | 221001.52914000 Sachkosten OGT                                                                       | 1.368,59                                       | 8.000                                                                             | 1.368,66                                                 | 6.631                                                           |                                                      |
| 57                         | 14 | + bilanzielle Abschreibungen                                                                         | 281.201,32                                     | 252.600                                                                           | 269.677,29                                               | -17.077                                                         | 0                                                    |
|                            |    | 221001.57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen                 | 281.114,61                                     | 246.200                                                                           | 268.654,96                                               | -22.455                                                         |                                                      |
|                            |    | 221001.57111000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.57112000 AfA aus Investitionsplanung                                                          |                                                | 6.300                                                                             |                                                          | 6.300                                                           |                                                      |
|                            |    | 221001.57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen                                                |                                                |                                                                                   | 935,62                                                   | -936                                                            |                                                      |
|                            |    | 221001.57410000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen                                            | 86,71                                          | 100                                                                               | 86,71                                                    | 13                                                              |                                                      |
|                            |    | 221001.57411000 Außerordentliche Abschreibung auf geleistete Zuwendungen                             |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.57412000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen I-Plan                                     |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 53                         | 15 | + Transferaufwendungen                                                                               | 491.000,00                                     | 597.450                                                                           | 597.450,00                                               | 0                                                               | 0                                                    |
|                            |    | 221001.53100000 Zuweisungen an Bund Rückzahlung von Bundesmitteln                                    |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                            |    | 221001.53170000 Zuschuss offene Ganztagschule                                                        | 491.000,00                                     | 597.450                                                                           | 597.450,00                                               |                                                                 |                                                      |
| 54                         | 16 | + sonstige Aufwendungen                                                                              | 417.051,10                                     | 533.695                                                                           | 527.153,00                                               | 6.542                                                           | 0                                                    |
|                            |    | 221001.54110000 Personalnebenaufwendungen                                                            |                                                | 4.477                                                                             | 4.476,52                                                 |                                                                 |                                                      |

2025

## Förderzentrum Friholtschule

## Produktinformationen

Produktbereich

2

Schule und Kultur

Produktbereich

22

Förderschulen

Produkt

221001

Förderzentren

| Ertrags- und Aufwandsarten    |    |                                                                                                                          | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres <sup>2</sup><br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|-------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 14                            | 25 | 3                                                                                                                        | 4                                              | 5                                                                                 | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
|                               |    | 221001.54290100 Schülerbeförderung mit Monatskarten                                                                      |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54310000 Geschäftsaufwendungen                                                                                    | 13.138,64                                      | 20.000                                                                            | 17.189,60                                                | 2.810                                                           |                                                      |
|                               |    | 221001.54310400 Amtliche Bekanntmachungen und Ausschreibungen                                                            | 20.228,77                                      | 2.153                                                                             | 2.153,45                                                 |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54310500 Reiseaufwendungen                                                                                        | 735,56                                         | 1.407                                                                             | 1.407,19                                                 |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54310610 Sitzungsgelder                                                                                           | 566,86                                         | 199                                                                               | 199,42                                                   |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54310700 Kosten des Zahlungsverkehrs                                                                              | 180,05                                         | 277                                                                               | 276,85                                                   |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54310800 Umzugskosten                                                                                             |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54410000 Schülerunfallschadensausgleich                                                                           | 17.026,54                                      | 17.747                                                                            | 17.746,59                                                |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54520000 Verwaltungskostenerstattung an die Stadt Flensburg                                                       | 102.096,21                                     | 132.502                                                                           | 132.501,74                                               |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54521000 Kostenanteil Schülerbeförderung an Kreis SL-FL                                                           | 164.166,34                                     | 242.144                                                                           | 242.143,68                                               |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54530000 Erstattung überzahlter Verbandsumlage                                                                    |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54570000 Beförderung zu Sportstätten, int. Unterrichtsfahrten                                                     | 44.343,90                                      | 69.704                                                                            | 69.703,51                                                |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54571000 Einsatz von Vertretungskräften                                                                           |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54580000 Verwaltungskostenerstattung an andere Dienstleister                                                      | 54.568,23                                      | 43.086                                                                            | 39.354,45                                                | 3.732                                                           |                                                      |
|                               |    | 221001.54710000 Wertveränderungen bei Sachanlagen                                                                        |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54730002 Aufwand aus Wertberichtigung sonst. ö.-r. Forderungen                                                    |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54740000 Wertveränderungen bei gewährten Zuweisungen/<br>Zuschüssen                                               |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54890000 Sonstige Aufwendungen                                                                                    |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 221001.54900000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für<br>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 54291                         | 17 | davon Verfügungsmittel                                                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 18 | = Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)                                                                                      | 3.186.099,92                                   | 3.599.896                                                                         | 3.558.090,26                                             | 41.806                                                          | 0                                                    |
|                               | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)                                                         | 86.659,63                                      | 81.092                                                                            | 347.441,01                                               | -266.349                                                        |                                                      |
| 460000-<br>461998,<br>462-469 | 20 | + Finanzerträge                                                                                                          | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 550000-<br>551998,<br>552-559 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)                                                                                    | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               | 23 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen<br>(= Zeilen 19 und 22)                                | 86.659,63                                      | 81.092                                                                            | 347.441,01                                               | -266.349                                                        |                                                      |
| 48                            | 24 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 58                            | 25 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 26 | = Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)                                                                                         | 86.659,63                                      | 81.092                                                                            | 347.441,01                                               | -266.349                                                        |                                                      |

| Nachrichtlich:<br>Nettoabschreibungsaufwand |                                                                                                                      | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ist<br>in EUR |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 571 +<br>574                                | bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und<br>Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen | 281.201,32                                     | 252.600                                                              | 268.741,67                                            | -16.142                                |
| 416 +<br>437                                | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und<br>Zuweisungen sowie Beiträge                        | 31.173,07                                      | 24.700                                                               | 117.694,57                                            | -92.995                                |
|                                             | Nettoabschreibungsaufwand                                                                                            | 250.028,25                                     | 227.900                                                              | 151.047,10                                            | 76.853                                 |
|                                             |                                                                                                                      |                                                |                                                                      |                                                       |                                        |
|                                             | kalkulatorische Zinsen                                                                                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                      |

2025

**Förderzentrum Friholtschule****Produktinformationen**

|                |        |                   |
|----------------|--------|-------------------|
| Produktbereich | 2      | Schule und Kultur |
| Produktbereich | 22     | Förderschulen     |
| Produkt        | 221001 | Förderzentren     |

**Teilfinanzrechnung**

| Ein- und Auszahlungsarten |    |                                                                                                                 | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|---------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1                         | 2  | 3                                                                                                               | 4                                              | 5                                                                    | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
|                           |    | laufende Verwaltungstätigkeit                                                                                   |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 60                        | 1  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 61                        | 2  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                            | 2.876.000,04                                   | 3.452.000                                                            | 3.452.105,32                                             | -105                                                            |                                                      |
|                           |    | 221001.61400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund                                                        |                                                |                                                                      | 105,32                                                   | -105                                                            |                                                      |
|                           |    | 221001.61410000 Zuwendung aus Hygieneprogramm                                                                   |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.61411000 Zuweisungen Bauunterhaltung                                                                     |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.61420000 Verbandsumlage                                                                                  | 2.876.000,04                                   | 3.452.000                                                            | 3.452.000,00                                             |                                                                 |                                                      |
| 62                        | 3  | + sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 63                        | 4  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                       | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 641-642<br>, 646          | 5  | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 11.539,55                                      | 5.900                                                                | 6.120,62                                                 | -221                                                            |                                                      |
|                           |    | 221001.64110000 Mieten aus Wohnräumen                                                                           | 5.345,28                                       | 5.400                                                                | 4.899,84                                                 | 500                                                             |                                                      |
|                           |    | 221001.64111000 Schulraumnutzung Max-v.d.-Grün-Schule                                                           |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.64610000 Vermischte Einzahlungen                                                                         | 6.194,27                                       | 500                                                                  | 1.220,78                                                 | -721                                                            |                                                      |
| 648                       | 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 353.121,55                                     | 198.388                                                              | 309.763,97                                               | -111.376                                                        |                                                      |
|                           |    | 221001.64810000 Erstattungen vom Land                                                                           |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.64820000 Fahrtkostenerstattung von Wohnsitzgemeinden                                                     | 69.169,05                                      | 77.588                                                               | 77.588,25                                                |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.64821000 Schulkostenbeiträge aus Drittkreisen                                                            |                                                | 10.000                                                               |                                                          | 10.000                                                          |                                                      |
|                           |    | 221001.64822000 Erstattungen von Gemeinden/ GV                                                                  |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.64840000 Erstattung von Krankenkassen                                                                    | 22.686,88                                      | 51.500                                                               | 51.568,78                                                | -69                                                             |                                                      |
|                           |    | 221001.64861000 Erstattung VBL-Sanierungsgeld                                                                   | 28,24                                          |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen z.B. Erstattung Heiz- u. Nebenkosten, Strom, Telefon etc. | 16,97                                          | 100                                                                  | 266,38                                                   | -166                                                            |                                                      |
|                           |    | 221001.64871000 Erstattungen von Adelby1                                                                        | 212.962,64                                     |                                                                      | 51.270,56                                                | -51.271                                                         |                                                      |
|                           |    | 221001.64880000 Erstattungen Essensgelder                                                                       | 48.257,77                                      | 19.200                                                               | 30.422,70                                                | -11.223                                                         |                                                      |
|                           |    | 221001.64881000 Elternbeiträge                                                                                  |                                                | 40.000                                                               | 98.647,30                                                | -58.647                                                         |                                                      |
| 65                        | 7  | + sonstige Einzahlungen                                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           |    | 221001.65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                        |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 66                        | 8  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           | 9  | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | 3.240.661,14                                   | 3.656.288                                                            | 3.767.989,91                                             | -111.702                                                        |                                                      |
| 70                        | 10 | Personalauszahlungen                                                                                            | 1.466.045,45                                   | 1.722.691                                                            | 1.696.271,26                                             | 26.419                                                          | 0                                                    |
|                           |    | 221001.70120000 Entgelt für Beschäftigte                                                                        | 1.152.168,08                                   | 1.345.877                                                            | 1.325.081,51                                             | 20.796                                                          |                                                      |
|                           |    | 221001.70220000 Beiträge VBL für Beschäftigte                                                                   | 62.807,98                                      | 72.908                                                               | 71.774,67                                                | 1.133                                                           |                                                      |
|                           |    | 221001.70320000 Sozialversicherungsbeiträge f. Beschäftigte                                                     | 251.069,39                                     | 303.905                                                              | 299.415,08                                               | 4.490                                                           |                                                      |
|                           |    | 221001.70410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl.                                                 |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 71                        | 11 | + Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 72                        | 12 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 544.684,29                                     | 517.124                                                              | 437.514,89                                               | 79.609                                                          | 0                                                    |
|                           |    | 221001.72110000 Bauliche Unterhaltung                                                                           | 38.124,82                                      | 18.749                                                               | 15.420,53                                                | 3.329                                                           |                                                      |
|                           |    | 221001.72111000 Unterhaltung Außenanlagen                                                                       | 18.642,06                                      | 12.799                                                               | 8.194,26                                                 | 4.604                                                           |                                                      |
|                           |    | 221001.72112000 Unterhaltung Lehrküche                                                                          |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.72310000 Miete u. Betriebskostenerstatt. Schule Adelby                                                   | 64.315,77                                      | 70.511                                                               | 70.510,57                                                |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.72311000 Miete u. Betriebskostenerstatt. Schule Ramsharde                                                | 103.079,87                                     | 106.921                                                              | 106.921,24                                               |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.72312000 Miete u. Betriebskostenerstatt. Schule Tarp                                                     |                                                | 3.211                                                                | 3.211,05                                                 |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.72412000 Bewirtschaftung der Gebäude                                                                     | 193.793,20                                     | 166.613                                                              | 165.796,91                                               | 816                                                             |                                                      |
|                           |    | 221001.72510300 Unterhaltung der Fahrzeuge                                                                      | 10.423,95                                      | 5.778                                                                | 5.778,47                                                 |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.72610000 Besondere Auszahlungen f. Beschäftigte                                                          | 1.453,92                                       | 860                                                                  | 860,08                                                   |                                                                 |                                                      |

2025

## Förderzentrum Frihortschule

## Produktinformationen

Produktbereich

2

Schule und Kultur

Produktbereich

22

Förderschulen

Produkt

221001

Förderzentren

| Ein- und Auszahlungsarten |    |                                                                                                  | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|---------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1                         | 2  | 3                                                                                                | 4                                              | 5                                                                    | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
|                           |    | 221001.72620100 Fortbildung                                                                      | 1.522,50                                       | 3.185                                                                | 3.014,70                                                 | 171                                                             |                                                      |
|                           |    | 221001.72711100 Aufwendungen für Betriebshygiene                                                 | 1.520,54                                       | 1.600                                                                | 1.080,14                                                 | 520                                                             |                                                      |
|                           |    | 221001.72711200 Schulpapotheke                                                                   |                                                | 2.236                                                                | 2.235,89                                                 |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.72712000 Betriebseinrichtungen und Geräte                                                 | 21.291,58                                      | 30.000                                                               | 12.899,64                                                | 17.100                                                          |                                                      |
|                           |    | 221001.72714000 Verpflegung                                                                      | 3.624,01                                       | 2.029                                                                | 1.136,23                                                 | 892                                                             |                                                      |
|                           |    | 221001.72910000 Aufwendungen Essen                                                               | 18.972,84                                      | 23.000                                                               | 18.792,07                                                | 4.208                                                           |                                                      |
|                           |    | 221001.72911000 Schulwandern, Verant., u. Praktika                                               | 4.123,26                                       | 3.000                                                                | 1.848,64                                                 | 1.151                                                           |                                                      |
|                           |    | 221001.72912000 Lehr- u. Unterrichtsmittel                                                       | 6.751,92                                       | 6.800                                                                | 6.309,28                                                 | 491                                                             |                                                      |
|                           |    | 221001.72912100 Lernmittel                                                                       | 9.722,57                                       | 6.572                                                                | 6.571,53                                                 |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.72913000 Schulschwimmen u. -reiten                                                        | 44.673,17                                      | 45.260                                                               | 5.565,00                                                 | 39.695                                                          |                                                      |
|                           |    | 221001.72914000 Sachkosten OGT                                                                   | 2.648,31                                       | 8.000                                                                | 1.368,66                                                 | 6.631                                                           |                                                      |
| 75                        | 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 73                        | 14 | + Transferauszahlungen                                                                           | 431.000,00                                     | 797.450                                                              | 528.700,00                                               | 268.750                                                         | 0                                                    |
|                           |    | 221001.73100000 Zuweisungen an Bund                                                              |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.73170000 Zuschuss offene Ganztagschule                                                    | 431.000,00                                     | 797.450                                                              | 528.700,00                                               | 268.750                                                         |                                                      |
| 74                        | 15 | + sonstige Auszahlungen                                                                          | 413.681,02                                     | 648.043                                                              | 438.745,35                                               | 209.297                                                         | 0                                                    |
|                           |    | 221001.74110000 Personalnebenauszahlungen                                                        |                                                | 4.477                                                                | 4.476,52                                                 |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.74290100 Schülerbeförderung mit Monatskarten                                              |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.74310000 Geschäftsauszahlungen                                                            | 12.671,49                                      | 20.293                                                               | 17.494,52                                                | 2.799                                                           |                                                      |
|                           |    | 221001.74310400 Amtliche Bekanntmachungen und Ausschreibungen                                    | 20.228,77                                      | 2.153                                                                | 2.153,45                                                 |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.74310500 Auszahlung f. Reiseaufwand                                                       | 987,29                                         | 1.407                                                                | 770,65                                                   | 637                                                             |                                                      |
|                           |    | 221001.74310610 Sitzungsgelder                                                                   | 566,86                                         | 199                                                                  | 199,42                                                   |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.74310700 Kosten des Zahlungsverkehrs                                                      | 180,05                                         | 277                                                                  | 176,85                                                   | 100                                                             |                                                      |
|                           |    | 221001.74310800 Umzugskosten                                                                     |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.74410000 Schülerunfallschadensausgleich                                                   | 17.026,54                                      | 17.747                                                               | 17.746,59                                                |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.74520000 Verwaltungskostenerstattung an die Stadt Flensburg                               | 100.319,77                                     | 136.877                                                              | 134.201,08                                               | 2.676                                                           |                                                      |
|                           |    | 221001.74521000 Kostenanteil Schülerbeförderung an Kreis SL-FL                                   | 150.039,08                                     | 351.271                                                              | 159.832,22                                               | 191.439                                                         |                                                      |
|                           |    | 221001.74530000 Erstattung überzahlter Verbandsumlage                                            |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.74570000 Beförderung zu Sportstätten, int. Unterrichtsfahrten                             | 46.739,60                                      | 69.918                                                               | 62.231,49                                                | 7.686                                                           |                                                      |
|                           |    | 221001.74571000 Einsatz von Vertretungskräften                                                   |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.74580000 Verwaltungskostenerstattung an andere Dienstleister                              | 64.921,57                                      | 43.424                                                               | 39.462,56                                                | 3.961                                                           |                                                      |
|                           |    | 221001.74890000 Sonstige Auszahlungen                                                            |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | <b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>                 | <b>2.855.410,76</b>                            | <b>3.685.308</b>                                                     | <b>3.101.231,50</b>                                      | <b>584.076</b>                                                  | <b>0</b>                                             |
|                           |    | <b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>                           | <b>385.250,38</b>                              | <b>-29.019</b>                                                       | <b>666.758,41</b>                                        | <b>-695.778</b>                                                 |                                                      |
|                           |    | <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                     |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 681                       | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 135.322,00                                     | 0                                                                    | 208.249,65                                               | -208.250                                                        |                                                      |
|                           |    | 221001.68100000 Investitionszuweisungen vom Bund                                                 |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.68110000 Investitionszuweisungen vom Land                                                 |                                                |                                                                      | 113.581,65                                               | -113.582                                                        |                                                      |
|                           |    | 221001.68120000 Investitionszuweisungen der Zweckverbandsmitglieder                              | 135.322,00                                     |                                                                      | 94.668,00                                                | -94.668                                                         |                                                      |
|                           |    | 221001.68160000 Investitionszuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen                |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.68180000 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen                                      |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.68190000 Investitionszuschüsse von Anlagen im Bau                                         |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 682                       | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                                 | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           |    | 221001.68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                   |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 683                       | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |

2025

## Förderzentrum Friholschule

## Produktinformationen

Produktbereich

2

Schule und Kultur

Produktbereich

22

Förderschulen

Produkt

221001

Förderzentren

| Ein- und Auszahlungsarten |    |                                                                                                                                                                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|---------------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1                         | 2  | 3                                                                                                                                                                                                              | 4                                              | 5                                                                    | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
|                           |    | 221001.68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €                                                               |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.68330000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens                                                                                                   |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 684                       | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen                                                                                                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 685                       | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen                                                                                                                                                             | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           |    | 221001.68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen                                                                                                                                               |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 686                       | 23 | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)                                                                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 688                       | 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                                                                                                                                                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 689                       | 25 | + sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           | 26 | = Summe der investiven Einzahlungen                                                                                                                                                                            | 135.322,00                                     | 0                                                                    | 208.249,65                                               | -208.250                                                        |                                                      |
| 781                       | 27 | Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                                                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           |    | 221001.78100000 Zuweisungen an Bund                                                                                                                                                                            |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.78110000 Zuweisungen an Land                                                                                                                                                                            |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.78120000 Zuweisungen an Gemeinden/ GV                                                                                                                                                                   |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.78170000 Zuschüsse an private Unternehmen                                                                                                                                                               |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 782                       | 28 | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                                                                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           |    | 221001.78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                                                                           |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 783                       | 29 | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                                                                                   | 178.161,22                                     | 176.769                                                              | 152.492,64                                               | 24.276                                                          | 1.000                                                |
|                           |    | 221001.78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €                                                                    | 19.648,74                                      | 42.304                                                               | 19.027,98                                                | 23.276                                                          |                                                      |
|                           |    | 221001.78311000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 € (zur Hochbaumaßnahme)                                              | 139.771,37                                     | 111.003                                                              | 111.003,07                                               |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 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                                      | 23.462                                                               | 22.461,59                                                | 1.000                                                           | 1.000                                                |
|                           |    | 221001.78321000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 € und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1000 € (zur Hochbaumaßnahme) |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.78330000 Auszahlungen aus dem Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens                                                                                                        |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 784                       | 30 | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                                                                                | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 785                       | 31 | + Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                                                                | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           |    | 221001.78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen                                                                                                                                                              |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                           |    | 221001.78520000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen                                                                                                                                                              |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 786                       | 32 | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)                                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 787                       | 33 | + Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           | 34 | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)                                                                                                                                                       | 178.161,22                                     | 176.769                                                              | 152.492,64                                               | 24.276                                                          | 1.000                                                |
|                           | 35 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)                                                                                                                                                           | -42.839,22                                     | -176.769                                                             | 55.757,01                                                | -232.526                                                        |                                                      |

2025

## Förderzentrum Friholtschule

## Produktinformationen

|                |        |                   |
|----------------|--------|-------------------|
| Produktbereich | 2      | Schule und Kultur |
| Produktbereich | 22     | Förderschulen     |
| Produkt        | 221001 | Förderzentren     |

| Investitionsmaßnahmen                                                        | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ist<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen<br>in EUR |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                            | 2                                              | 3                                                                    | 4                                                        | 5                                      | 6                                       |
| Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze                          |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 2210011402 Brandschutz, Decken inkl. Beleuchtung, Erweiterung Sanitäranlagen |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.78310000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.78510000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.78510000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 2210011501 Anschaffung v. bewegl. Vermögen über 1.000 €                      |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.78310000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.78310000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.78310000                                                              | 3.576,22                                       | 30.651                                                               | 19.027,98                                                | 11.623                                 |                                         |
| 221001.78310000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                    | -3.576,22                                      | -30.651                                                              | -19.027,98                                               | -11.623                                |                                         |
| 2210011502 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €                       |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.78320000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 3.914,65                                                 | -3.915                                 |                                         |
| 221001.78320000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 299,95                                                   | -300                                   |                                         |
| 221001.78320000                                                              | 14.424,28                                      | 5.890                                                                | 11.238,08                                                | -5.348                                 |                                         |
| 221001.78320000                                                              | 2.374,46                                       | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                    | -16.798,74                                     | -5.890                                                               | -15.452,68                                               | 9.563                                  |                                         |
| 2210011503 Zuschuss f. Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €           |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.68120000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.68120000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.68120000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.68180000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 2210011504 Zuschuss f. Anschaffung v. bewegl. Vermögen über 1.000 €          |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.68110000 Luftfilter                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.68120000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.68120000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.68120000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 2210011506 Besch. Immaterielle Vermögensgegenstände                          |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.68120000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.78330000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 2210011904 Therapiebadewanne                                                 |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.68120000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.78310000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 2210012001 Digitalpakt                                                       |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.68110000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 113.581,65                                               | -113.582                               |                                         |
| 221001.78310000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 113.581,65                                               | -113.582                               |                                         |
| 2210012002 Lehrküche                                                         |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.78310000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.78510000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 2210012003 Digitalpakt 2 Ausleihgeräte                                       |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.68110000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.78310000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 2210012101                                                                   |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.68100000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.78310000                                                              | 16.072,52                                      | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.78320000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                    | -16.072,52                                     | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 2210012102 Ramsharde                                                         |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.78310000                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |

2025

**Förderzentrum Friholschule**

**Produktinformationen**

|                |        |                   |
|----------------|--------|-------------------|
| Produktbereich | 2      | Schule und Kultur |
| Produktbereich | 22     | Förderschulen     |
| Produkt        | 221001 | Förderzentren     |

| Investitionsmaßnahmen                                                      | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ist<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen<br>in EUR |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                          | 2                                              | 3                                                                    | 4                                                        | 5                                      | 6                                       |
| 221001.78320000                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                  | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 2210012103 Anschaffungen v. Aufbauten u. Betriebsvorricht. bei Schulen     |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.78510000                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                  | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 2210012201 Digitalpakt 2022                                                |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.68100000                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.78310000                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.78320000                                                            | 1.942,37                                       | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                  | -1.942,37                                      | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 2210012202 Neugestaltung Außenanlagen                                      |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.78311000                                                            | 0,00                                           | 40.000                                                               | 0,00                                                     | 40.000                                 |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                  | 0,00                                           | -40.000                                                              | 0,00                                                     | -40.000                                |                                         |
| 2210012401 Schulhofsanierung                                               |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.68120000                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 94.668,00                                                | -94.668                                |                                         |
| 221001.68120000                                                            | 135.322,00                                     | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.68120000                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.78310000                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 221001.78310000                                                            | 0,00                                           | 90.229                                                               | 0,00                                                     | 90.229                                 |                                         |
| 221001.78311000                                                            | 139.771,37                                     | 0                                                                    | 111.003,07                                               | -111.003                               |                                         |
| 221001.78510000                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                  | -4.449,37                                      | -90.229                                                              | -16.335,07                                               | -73.894                                |                                         |
| 2210012501 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 € zur Hochbaumaßnahme |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 221001.78320000                                                            | 0,00                                           | 10.000                                                               | 7.008,91                                                 | 2.991                                  |                                         |
| 221001.78320000                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                  | 0,00                                           | -10.000                                                              | -7.008,91                                                | -2.991                                 |                                         |
| = Saldo oberhalb der Wertgrenze                                            | -42.839,22                                     | -176.769                                                             | 55.757,01                                                | -232.526                               |                                         |

2025

**Förderzentrum Friholttschule****Produktinformationen**

Produktbereich 3  
 Produktbereich 36  
 Produkt 363101

Soziales und Jugend  
 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Jugendsozialarbeit

**Teilergebnisrechnung**

| Ertrags- und Aufwandsarten    |    |                                                                                                      | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres <sup>2</sup><br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|-------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 14                            | 25 | 3                                                                                                    | 4                                              | 5                                                                                 | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
| 40                            | 1  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 41                            | 2  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               |    | 363101.41623000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen I-Plan                    |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 42                            | 3  | + sonstige Transfererträge                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 43                            | 4  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                            | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 441-442<br>446                | 5  | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 448                           | 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                               | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 45                            | 7  | + sonstige Erträge                                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               |    | 363101.45810000 Erträge aus Zuschreibungen                                                           |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 363101.45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge                                              |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 363101.45910000 Sonstige Finanzerträge                                                               |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 471                           | 8  | + aktivierte Eigenleistungen                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 472                           | 9  | +/- Bestandsveränderungen                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               | 10 | = Erträge                                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 50                            | 11 | Personalaufwendungen                                                                                 | 0,00                                           | 41.892                                                                            | 0,00                                                     | 41.892                                                          | 0                                                    |
|                               |    | 363101.50120000 Entgelt für Beschäftigte                                                             |                                                | 23.592                                                                            |                                                          | 23.592                                                          |                                                      |
|                               |    | 363101.50220000 Beiträge VBL für Beschäftigte                                                        |                                                | 4.500                                                                             |                                                          | 4.500                                                           |                                                      |
|                               |    | 363101.50320000 Sozialversicherungsbeiträge f. Beschäftigte                                          |                                                | 13.800                                                                            |                                                          | 13.800                                                          |                                                      |
| 51                            | 12 | + Versorgungsaufwendungen                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 52                            | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                        | 1.073,90                                       | 5.700                                                                             | 3.356,76                                                 | 2.343                                                           | 0                                                    |
|                               |    | 363101.52620000 Fortbildung Jugendsozialarbeit                                                       | 100,00                                         | 300                                                                               | 159,00                                                   | 141                                                             |                                                      |
|                               |    | 363101.52621000 Fortbildung Kontaktlehrergruppen                                                     |                                                | 100                                                                               |                                                          | 100                                                             |                                                      |
|                               |    | 363101.52622000 Supervision Jugendsozialarbeit an Schule                                             | 433,33                                         | 700                                                                               | 350,00                                                   | 350                                                             |                                                      |
|                               |    | 363101.52710000 Betriebseinrichtungen und Geräte                                                     | 449,72                                         | 600                                                                               |                                                          | 600                                                             |                                                      |
|                               |    | 363101.52711000 Betreuungsaufwand                                                                    | 90,85                                          | 4.000                                                                             | 2.847,76                                                 | 1.152                                                           |                                                      |
| 57                            | 14 | + bilanzielle Abschreibungen                                                                         | 0,00                                           | 100                                                                               | 0,00                                                     | 100                                                             | 0                                                    |
|                               |    | 363101.57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen                 |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 363101.57111000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 363101.57112000 AfA aus Investitionsplanung                                                          |                                                | 100                                                                               |                                                          | 100                                                             |                                                      |
|                               |    | 363101.57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen                                                |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 53                            | 15 | + Transferaufwendungen                                                                               | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 54                            | 16 | + sonstige Aufwendungen                                                                              | 573,07                                         | 800                                                                               | 0,00                                                     | 800                                                             | 0                                                    |
|                               |    | 363101.54310000 Geschäftsaufwendungen                                                                | 495,68                                         | 700                                                                               |                                                          | 700                                                             |                                                      |
|                               |    | 363101.54311000 Honorare Einzelfallhilfe                                                             | 77,39                                          | 100                                                                               |                                                          | 100                                                             |                                                      |
|                               |    | 363101.54710000 Wertveränderungen bei Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen            |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 54291                         | 17 | davon Verfügungsmittel                                                                               | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 18 | = Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)                                                                  | 1.646,97                                       | 48.492                                                                            | 3.356,76                                                 | 45.136                                                          | 0                                                    |
|                               | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)                                     | -1.646,97                                      | -48.492                                                                           | -3.356,76                                                | -45.136                                                         |                                                      |
| 460000-<br>461998,<br>462-469 | 20 | + Finanzerträge                                                                                      | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 550000-<br>551998,<br>552-559 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                             | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |

2025

## Förderzentrum Friholschule

## Produktinformationen

Produktbereich

3

Produktbereich

36

Produkt

363101

Soziales und Jugend

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jugendsozialarbeit

| Ertrags- und Aufwandsarten |    |                                                                                           | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres <sup>2</sup><br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|----------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 14                         | 25 | 3                                                                                         | 4                                              | 5                                                                                 | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
|                            | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)                                                     | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                            | 23 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen<br>(= Zeilen 19 und 22) | -1.646,97                                      | -48.492                                                                           | -3.356,76                                                | -45.136                                                         |                                                      |
| 48                         | 24 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                               | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 58                         | 25 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                          | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                            | 26 | = Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)                                                          | -1.646,97                                      | -48.492                                                                           | -3.356,76                                                | -45.136                                                         |                                                      |

| Nachrichtlich:<br>Nettoabschreibungsaufwand |                                                                                                                      | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ist<br>in EUR |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 571 +<br>574                                | bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und<br>Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen | 0,00                                           | 100                                                                  | 0,00                                                  | 100                                    |
| 416 +<br>437                                | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und<br>Zuweisungen sowie Beiträge                        | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                      |
|                                             | Nettoabschreibungsaufwand                                                                                            | 0,00                                           | 100                                                                  | 0,00                                                  | 100                                    |
|                                             |                                                                                                                      |                                                |                                                                      |                                                       |                                        |
|                                             | kalkulatorische Zinsen                                                                                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                      |

2025

**Förderzentrum Frihortschule****Produktinformationen**

|                |        |                                    |
|----------------|--------|------------------------------------|
| Produktbereich | 3      | Soziales und Jugend                |
| Produktbereich | 36     | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| Produkt        | 363101 | Jugendsozialarbeit                 |

**Teilfinanzrechnung**

| Ein- und Auszahlungsarten |    |                                                                                                                                             | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|---------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1                         | 2  | 3                                                                                                                                           | 4                                              | 5                                                                    | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
|                           |    | <b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                        |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 60                        | 1  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 61                        | 2  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                                                        | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 62                        | 3  | + sonstige Transfereinzahlungen                                                                                                             | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 63                        | 4  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 641-642<br>.646           | 5  | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                        | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 648                       | 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                      | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 65                        | 7  | + sonstige Einzahlungen                                                                                                                     | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           |    | 363101.65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                                    |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 66                        | 8  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           | 9  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                    | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                                                        |                                                      |
| 70                        | 10 | Personalauszahlungen                                                                                                                        | 0,00                                           | 41.892                                                               | 0,00                                                     | 41.892                                                          | 0                                                    |
|                           |    | 363101.70120000 Entgelt für Beschäftigte                                                                                                    |                                                | 23.592                                                               |                                                          | 23.592                                                          |                                                      |
|                           |    | 363101.70220000 Beiträge VBL für Beschäftigte                                                                                               |                                                | 4.500                                                                |                                                          | 4.500                                                           |                                                      |
|                           |    | 363101.70320000 Sozialversicherungsbeiträge f. Beschäftigte                                                                                 |                                                | 13.800                                                               |                                                          | 13.800                                                          |                                                      |
| 71                        | 11 | + Versorgungsauszahlungen                                                                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 72                        | 12 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                               | 1.073,90                                       | 5.700                                                                | 3.265,02                                                 | 2.435                                                           | 0                                                    |
|                           |    | 363101.72620000 Fortbildung Jugendsozialarbeit                                                                                              | 100,00                                         | 300                                                                  | 159,00                                                   | 141                                                             |                                                      |
|                           |    | 363101.72621000 Fortbildung Kontaktlehrergruppen                                                                                            |                                                | 100                                                                  |                                                          | 100                                                             |                                                      |
|                           |    | 363101.72622000 Supervision Jugendsozialarbeit an Schule                                                                                    | 433,33                                         | 700                                                                  | 350,00                                                   | 350                                                             |                                                      |
|                           |    | 363101.72710000 Betriebseinrichtungen und Geräte                                                                                            | 449,72                                         | 600                                                                  |                                                          | 600                                                             |                                                      |
|                           |    | 363101.72711000 Betreuungsaufwand                                                                                                           | 90,85                                          | 4.000                                                                | 2.756,02                                                 | 1.244                                                           |                                                      |
| 75                        | 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                                                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 73                        | 14 | + Transferauszahlungen                                                                                                                      | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 74                        | 15 | + sonstige Auszahlungen                                                                                                                     | 573,07                                         | 800                                                                  | 0,00                                                     | 800                                                             | 0                                                    |
|                           |    | 363101.74310000 Geschäftsauszahlungen                                                                                                       | 495,68                                         | 700                                                                  |                                                          | 700                                                             |                                                      |
|                           |    | 363101.74311000 Honorare Einzelhilfe                                                                                                        | 77,39                                          | 100                                                                  |                                                          | 100                                                             |                                                      |
|                           | 16 | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>                                                               | <b>1.646,97</b>                                | <b>48.392</b>                                                        | <b>3.265,02</b>                                          | <b>45.127</b>                                                   | <b>0</b>                                             |
|                           | 17 | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>                                                                         | <b>-1.646,97</b>                               | <b>-48.392</b>                                                       | <b>-3.265,02</b>                                         | <b>-45.127</b>                                                  |                                                      |
|                           |    | <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 681                       | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                                           | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           |    | 363101.68120000 Investitionszuweisungen der Zweckverbandsmitglieder                                                                         |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 682                       | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 683                       | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 684                       | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen                                                                                      | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 685                       | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen                                                                                          | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 686                       | 23 | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 688                       | 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 689                       | 25 | + sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           | 26 | <b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>                                                                                                  | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                                                        |                                                      |
| 781                       | 27 | Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                                           | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 782                       | 28 | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 783                       | 29 | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                | 0,00                                           | 300                                                                  | 0,00                                                     | 300                                                             | 0                                                    |
|                           |    | 363101.78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 € |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |

2025

**Förderzentrum Friholtschule****Produktinformationen**

Produktbereich

3

**Soziales und Jugend**

Produktbereich

36

**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

Produkt

363101

**Jugendsozialarbeit**

| Ein- und Auszahlungsarten |    |                                                                                                                                                                                          | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|---------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1                         | 2  | 3                                                                                                                                                                                        | 4                                              | 5                                                                    | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
|                           |    | 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 € |                                                | 300                                                                  |                                                          | 300                                                             |                                                      |
| 784                       | 30 | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                                                          | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 785                       | 31 | + Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                                          | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 786                       | 32 | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)                                                                        | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 787                       | 33 | + Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                                                                      | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           | 34 | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)                                                                                                                                 | 0,00                                           | 300                                                                  | 0,00                                                     | 300                                                             | 0                                                    |
|                           | 35 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)                                                                                                                                     | 0,00                                           | -300                                                                 | 0,00                                                     | -300                                                            |                                                      |

2025

**Förderzentrum Friholtschule**

**Produktinformationen**

|                |        |                                    |
|----------------|--------|------------------------------------|
| Produktbereich | 3      | Soziales und Jugend                |
| Produktbereich | 36     | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| Produkt        | 363101 | Jugendsozialarbeit                 |

| Investitionsmaßnahmen                                              | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ist<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen<br>in EUR |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                  | 2                                              | 3                                                                    | 4                                                        | 5                                      | 6                                       |
| Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze                |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 2210011502 Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 €             |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 363101.78320000                                                    | 0,00                                           | 300                                                                  | 0,00                                                     | 300                                    |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00                                           | -300                                                                 | 0,00                                                     | -300                                   |                                         |
| 2210011503 Zuschuss f. Anschaffung v. bewegl. Vermögen bis 1.000 € |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 363101.68120000                                                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| = Saldo oberhalb der Wertgrenze                                    | 0,00                                           | -300                                                                 | 0,00                                                     | -300                                   |                                         |

2025

**Förderzentrum Friholt Schule****Produktinformationen**

Produktbereich 6  
 Produktbereich 61  
 Produkt 612000

**Zentrale Finanzleistungen**  
**Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

**Teilergebnisrechnung**

| Ertrags- und Aufwandsarten    |                |                                                                                           | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres <sup>2</sup><br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|-------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1 <sup>4</sup>                | 2 <sup>5</sup> | 3                                                                                         | 4                                              | 5                                                                                 | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
| 40                            | 1              | Steuern und ähnliche Abgaben                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 41                            | 2              | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 42                            | 3              | + sonstige Transfererträge                                                                | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 43                            | 4              | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 441-442<br>446                | 5              | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                      | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 448                           | 6              | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                    | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 45                            | 7              | + sonstige Erträge                                                                        | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               |                | 612000.45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge                                   |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |                | 612000.45910000 Sonstige Finanzerträge                                                    |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 471                           | 8              | + aktivierte Eigenleistungen                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 472                           | 9              | +/- Bestandsveränderungen                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               | 10             | = Erträge                                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 50                            | 11             | Personalaufwendungen                                                                      | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 51                            | 12             | + Versorgungsaufwendungen                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 52                            | 13             | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                             | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 57                            | 14             | + bilanzielle Abschreibungen                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               |                | 612000.57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen                                     |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 53                            | 15             | + Transferaufwendungen                                                                    | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 54                            | 16             | + sonstige Aufwendungen                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 54291                         | 17             | davon Verfügungsmittel                                                                    | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 18             | = Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)                                                       | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 19             | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)                          | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 460000-<br>461998,<br>462-469 | 20             | + Finanzerträge                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               |                | 612000.46170000 Zinserträge von Sparkassen und Landesbanken                               |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 550000-<br>551998,<br>552-559 | 21             | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                  | 47.221,01                                      | 44.900                                                                            | 44.154,19                                                | 746                                                             | 0                                                    |
|                               |                | 612000.55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute                                       | 47.221,01                                      | 44.400                                                                            | 44.154,19                                                | 246                                                             |                                                      |
|                               |                | 612000.55171000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Kassenkredite                     |                                                | 500                                                                               |                                                          | 500                                                             |                                                      |
|                               | 22             | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)                                                     | -47.221,01                                     | -44.900                                                                           | -44.154,19                                               | -746                                                            |                                                      |
|                               | 23             | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen<br>(= Zeilen 19 und 22) | -47.221,01                                     | -44.900                                                                           | -44.154,19                                               | -746                                                            |                                                      |
| 48                            | 24             | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                               | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 58                            | 25             | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                          | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 26             | = Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)                                                          | -47.221,01                                     | -44.900                                                                           | -44.154,19                                               | -746                                                            |                                                      |

| Nachrichtlich:<br>Nettoabschreibungsaufwand |                                                                                                                      | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ist<br>in EUR |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 571 +<br>574                                | bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und<br>Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                      |
| 416 +<br>437                                | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und<br>Zuweisungen sowie Beiträge                        | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                      |
|                                             | Nettoabschreibungsaufwand                                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                      |

2025

**Förderzentrum Friholtschule**

**Produktinformationen**

Produktbereich 6  
Produktbereich 61  
Produkt 612000

Zentrale Finanzleistungen  
Allgemeine Finanzwirtschaft  
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Nachrichtlich:<br>Nettoabschreibungsaufwand |                        | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ist<br>in EUR |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                             |                        |                                                |                                                                      |                                                       |                                        |
|                                             | kalkulatorische Zinsen | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                      |

2025

**Förderzentrum Friholtschule****Produktinformationen**

|                |        |                                      |
|----------------|--------|--------------------------------------|
| Produktbereich | 6      | Zentrale Finanzleistungen            |
| Produktbereich | 61     | Allgemeine Finanzwirtschaft          |
| Produkt        | 612000 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |

**Teilfinanzrechnung**

| Ein- und Auszahlungsarten |           |                                                                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ist<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen<br>in EUR |
|---------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1                         | 2         | 3                                                                                                                 | 4                                              | 5                                                                    | 6                                                        | 7                                      | 8                                       |
|                           |           | <b>laufende Verwaltungstätigkeit<sup>9</sup></b>                                                                  |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 60                        | 1         | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                      | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 61                        | 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 62                        | 3         | + sonstige Transfereinzahlungen                                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 63                        | 4         | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 641-642<br>, 646          | 5         | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 648                       | 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 65                        | 7         | + sonstige Einzahlungen                                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
|                           |           | 612000.65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                          |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 66                        | 8         | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                          | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
|                           |           | 612000.66170000 Zinseinzahlungen von Sparkassen und Landesbanken                                                  |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           |           | 612000.66910000 Sonstige Finanzeinzahlungen                                                                       |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           | <b>9</b>  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                          | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                               |                                         |
| 70                        | 10        | Personalauszahlungen                                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      | 0                                       |
| 71                        | 11        | + Versorgungsauszahlungen                                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      | 0                                       |
| 72                        | 12        | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                     | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      | 0                                       |
| 75                        | 13        | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                          | 47.284,32                                      | 45.538                                                               | 44.346,41                                                | 1.192                                  | 0                                       |
|                           |           | 612000.75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute                                                               | 47.284,32                                      | 45.038                                                               | 44.346,41                                                | 692                                    |                                         |
|                           |           | 612000.75171000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute f. Kassenkredit                                               |                                                | 500                                                                  |                                                          | 500                                    |                                         |
|                           |           | 612000.75990000 Sonstige Finanzauszahlungen                                                                       |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 73                        | 14        | + Transferauszahlungen                                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      | 0                                       |
| 74                        | 15        | + sonstige Auszahlungen                                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      | 0                                       |
|                           | <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>                                     | <b>47.284,32</b>                               | <b>45.538</b>                                                        | <b>44.346,41</b>                                         | <b>1.192</b>                           | <b>0</b>                                |
|                           | <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>                                               | <b>-47.284,32</b>                              | <b>-45.538</b>                                                       | <b>-44.346,41</b>                                        | <b>-1.192</b>                          |                                         |
|                           |           | <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                      |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 681                       | 18        | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                 | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 682                       | 19        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                                                  | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 683                       | 20        | + Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen                                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 684                       | 21        | + Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 685                       | 22        | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen                                                                | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 686                       | 23        | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 688                       | 24        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                                                       | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 689                       | 25        | + sonstige Investitionseinzahlungen                                                                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
|                           | <b>26</b> | <b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>                                                                        | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                               |                                         |
| 781                       | 27        | Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                 | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      | 0                                       |
| 782                       | 28        | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                       | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      | 0                                       |
| 783                       | 29        | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                      | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      | 0                                       |
| 784                       | 30        | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      | 0                                       |
| 785                       | 31        | + Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      | 0                                       |
| 786                       | 32        | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter) | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      | 0                                       |
| 787                       | 33        | + Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      | 0                                       |
|                           | <b>34</b> | <b>= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)</b>                                                   | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                               | <b>0</b>                                |
|                           | <b>35</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)</b>                                                       | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>                                                             | <b>0,00</b>                                              | <b>0</b>                               |                                         |
| 672                       | 35a       | Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
|                           |           | 612000.67210000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln                                                            |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           |           | 612000.67215900 FiBu-Verwahrungen AA 901                                                                          |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 772                       | 35b       | Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |

2025

**Förderzentrum Friholtschule****Produktinformationen**

Produktbereich 6  
 Produktbereich 61  
 Produkt 612000

**Zentrale Finanzleistungen**  
**Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

| Ein- und Auszahlungsarten |     |                                                                                  | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ist<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen<br>in EUR |
|---------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1                         | 2   | 3                                                                                | 4                                              | 5                                                                    | 6                                                        | 7                                      | 8                                       |
|                           |     | 612000.77215900 FiBu-Verwahrungen AA 901                                         |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           | 35c | Saldo aus fremden Finanzmitteln                                                  | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
|                           | 36  | = Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)               | -47.284,32                                     | -45.538                                                              | -44.346,41                                               | -1.192                                 |                                         |
| 6692-69<br>29, 692        | 37  | + Aufnahme von Krediten für Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
|                           |     | 612000.67210000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln                           |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           |     | 612000.67215900 FiBu-Verwahrungen AA 901                                         |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           |     | 612000.69217310 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung                           |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           |     | 612000.69217340 Umschuldung                                                      |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           |     | 612000.69232100 Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre Euro-Währung                   |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           |     | 612000.69273100 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung                           |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           |     | 612000.69273400 Laufzeit 5 Jahre und mehr - Umschuldung                          |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           |     | 612000.69273500 Laufzeit 5 Jahre und mehr Ordentliche Tilgung                    |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 695                       | 38  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel       | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
| 693                       | 39  | + Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)                                | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
|                           |     | 612000.69321100 Laufzeit bis zu 1 Jahr Euro-Währung (fester Zins)                |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           |     | 612000.69321400 Laufzeit bis zu 1 Jahr Umschuldung                               |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
| 792                       | 40  | - Tilgung von Krediten für Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen  | 213.429,45                                     | 215.700                                                              | 465.600,61                                               | -249.901                               | 0                                       |
|                           |     | 612000.79217340 Umschuldung                                                      |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           |     | 612000.79217350 Laufzeit 5 Jahre und mehr Ordentliche Tilgung                    | 213.429,45                                     | 215.601                                                              | 215.600,61                                               |                                        |                                         |
|                           |     | 612000.79217360 Außerordentliche Tilgung                                         |                                                |                                                                      | 250.000,00                                               | -250.000                               |                                         |
|                           |     | 612000.79232100 Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre Euro-Währung                   |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           |     | 612000.79273100 Laufzeit 5 Jahre und mehr                                        |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           |     | 612000.79273400 Laufzeit 5 Jahre und mehr - Umschuldung                          |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           |     | 612000.79273500 Laufzeit 5 Jahre und mehr Ordentliche Tilgung                    |                                                | 99                                                                   |                                                          | 99                                     |                                         |
| 795                       | 41  | - Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      | 0                                       |
| 793                       | 42  | - Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)                                 | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                      |                                         |
|                           |     | 612000.79321100 Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (fester Zins)          |                                                |                                                                      |                                                          |                                        |                                         |
|                           | 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit                                               | -213.429,45                                    | -215.700                                                             | -465.600,61                                              | 249.901                                |                                         |

2025

**Förderzentrum Friholtschule****Produktinformationen**

Produktbereich

6

**Zentrale Finanzleistungen**

Produktbereich

61

**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Produkt

613000

**Abwicklung Vorjahre****Teilergebnisrechnung**

| Ertrags- und Aufwandsarten    |    |                                                                                           | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres <sup>2</sup><br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|-------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 14                            | 25 | 3                                                                                         | 4                                              | 5                                                                                 | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
| 40                            | 1  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 41                            | 2  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 42                            | 3  | + sonstige Transfererträge                                                                | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 43                            | 4  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 441-442<br>, 446              | 5  | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                      | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 448                           | 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                    | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 45                            | 7  | + sonstige Erträge                                                                        | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               |    | 613000.45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge                                   |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
|                               |    | 613000.45910000 Sonstige Finanzerträge                                                    |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 471                           | 8  | + aktivierte Eigenleistungen                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 472                           | 9  | +/- Bestandsveränderungen                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               | 10 | = Erträge                                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 50                            | 11 | Personalaufwendungen                                                                      | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 51                            | 12 | + Versorgungsaufwendungen                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 52                            | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                             | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 57                            | 14 | + bilanzielle Abschreibungen                                                              | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               |    | 613000.57310000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen                                     |                                                |                                                                                   |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 53                            | 15 | + Transferaufwendungen                                                                    | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 54                            | 16 | + sonstige Aufwendungen                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 54291                         | 17 | davon Verfügungsmittel                                                                    | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 18 | = Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)                                                       | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)                          | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 460000-<br>461998,<br>462-469 | 20 | + Finanzerträge                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 550000-<br>551998,<br>552-559 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                  | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)                                                     | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                               | 23 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen<br>(= Zeilen 19 und 22) | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 48                            | 24 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                               | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 58                            | 25 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                          | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                               | 26 | = Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)                                                          | 0,00                                           | 0                                                                                 | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |

| Nachrichtlich:<br>Nettoabschreibungsaufwand |                                                                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>in EUR |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 571 +<br>574                                | bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                   |
| 416 +<br>437                                | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge                        | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                   |
|                                             | Nettoabschreibungsaufwand                                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                   |
|                                             |                                                                                                                   |                                                |                                                                      |                                                       |                                     |
|                                             | kalkulatorische Zinsen                                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                  | 0                                   |

2025

**Förderzentrum Friholtschule****Produktinformationen**

|                |        |                             |
|----------------|--------|-----------------------------|
| Produktbereich | 6      | Zentrale Finanzleistungen   |
| Produktbereich | 61     | Allgemeine Finanzwirtschaft |
| Produkt        | 613000 | Abwicklung Vorjahre         |

**Teilfinanzrechnung**

| Ein- und Auszahlungsarten |    |                                                                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2024<br>in EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Ist-Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2025<br>in EUR | Vergleich<br>Ansatz / Ist<br>(Spalte 5 /<br>Spalte 6)<br>in EUR | übertragene<br>Ermächtigungen <sup>3</sup><br>in EUR |
|---------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1                         | 2  | 3                                                                                                                 | 4                                              | 5                                                                    | 6                                                        | 7                                                               | 8                                                    |
|                           |    | laufende Verwaltungstätigkeit                                                                                     |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 60                        | 1  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                      | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 61                        | 2  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 62                        | 3  | + sonstige Transfereinzahlungen                                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 63                        | 4  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 641-642<br>, 646          | 5  | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 648                       | 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 65                        | 7  | + sonstige Einzahlungen                                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           |    | 613000.65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                          |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 66                        | 8  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                          | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           | 9  | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                                 | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 70                        | 10 | Personalauszahlungen                                                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 71                        | 11 | + Versorgungsauszahlungen                                                                                         | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 72                        | 12 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                     | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 75                        | 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                          | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 73                        | 14 | + Transferauszahlungen                                                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 74                        | 15 | + sonstige Auszahlungen                                                                                           | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)                                                      | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           |    | Investitionstätigkeit                                                                                             |                                                |                                                                      |                                                          |                                                                 |                                                      |
| 681                       | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                 | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 682                       | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                                                  | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 683                       | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen                                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 684                       | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen                                                            | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 685                       | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen                                                                | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 686                       | 23 | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)                    | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 688                       | 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                                                       | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 689                       | 25 | + sonstige Investitionseinzahlungen                                                                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
|                           | 26 | = Summe der investiven Einzahlungen                                                                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |
| 781                       | 27 | Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                 | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 782                       | 28 | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                       | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 783                       | 29 | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                      | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 784                       | 30 | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 785                       | 31 | + Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                   | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 786                       | 32 | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter) | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
| 787                       | 33 | + Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                               | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           | 34 | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)                                                          | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               | 0                                                    |
|                           | 35 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)                                                              | 0,00                                           | 0                                                                    | 0,00                                                     | 0                                                               |                                                      |

## VI Anhang

### 1 Erläuterungen zur Bilanz

#### 1.1 Allgemeine Erläuterungen

Die hier vorliegende Bilanz zum 31.12.2025 wurde nach den Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften der GemHVO Schleswig-Holstein aufgestellt.

Die erstmals in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2015 ausgewiesenen Positionen wurden grundsätzlich fortgeschrieben. Für eine Erläuterung der Zusammensetzung einzelner Bilanzpositionen wird daher auf den Anhang zur Eröffnungsbilanz verwiesen.

Die Homepage ist selbst erstellt und wird über das Landesnetz dargestellt. Kosten hierfür fallen lt. Auskunft der Schulleitung nicht an. Selbiges gilt für die Domain. Die ursprüngliche Homepage wurde zwischenzeitlich deaktiviert.

Nach § 40 Abs. 4 GemHVO darf für selbst erstellte Software kein Aktivposten angesetzt werden.

Zum 01.01.2025 ist eine Umstellung des AfA-Verfahrens für Software erfolgt, die nach vollständiger Abschreibung jetzt mit einem Restbuchwert von 1 € anstelle von bisher 0 € geführt wird.

Ab 01.01.2025 werden Drainagen nicht mehr einzeln inventarisiert, sondern den entsprechenden Vermögensgegenständen hinzugerechnet.

Weitere Abweichungen von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden oder vom Grundsatz der Einzelbewertung (§ 51 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO) liegen nicht vor.

Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen (§ 51 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO) sind ebenfalls nicht zu verzeichnen. Festwerte wurden nicht gebildet.

Die letzte Inventur fand am 10.10.2023 statt. Da die Inventur gemäß § 37 GemHVO nur alle drei Jahre erfolgt (vgl. dazu auch die Erläuterungen zur GemHVO<sup>1</sup>), fand im Jahr 2025 keine Inventur statt.

#### 1.2 Bilanzpositionen mit wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr

Erläutert werden die Bilanzpositionen, deren Höhe sich zum Vorjahr um mehr als 14.000 € verändert haben und die keine Summenpositionen sind. Eine wesentliche Abweichung zum Vorjahr liegt vor, wenn sich der Bestand einer Bilanzposition um einen Betrag geändert hat, der 0,25 % der Bilanzsumme des Vorjahres übersteigt ( $5.515.046,40 \text{ €} \times 0,25 \% = 13.787,62 \text{ €}$ ). Eine kleinere Abweichung wird als geringfügige Änderung angesehen, wo von einer Erklärung abgesehen werden kann.

#### Aktiva

| Bilanzposition  | 31.12.2024     | 31.12.2025     | Veränderung   |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1.2.2.2 Schulen | 4.368.865,69 € | 4.195.723,42 € | -173.142,27 € |

Es handelt sich um planmäßige Abschreibungen für das Schulgebäude.

<sup>1</sup> [https://www.schleswig-holstein.de/DE/landesregierung/themen/inneres-sicherheit-verwaltung/kommunales/kommunaleFinanzen/KommunalesHaushaltsrecht/Haushaltsreform/Downloads/hinweise/gemhvoDoppik2018.pdf?\\_\\_blob=publicationFile&v=3](https://www.schleswig-holstein.de/DE/landesregierung/themen/inneres-sicherheit-verwaltung/kommunales/kommunaleFinanzen/KommunalesHaushaltsrecht/Haushaltsreform/Downloads/hinweise/gemhvoDoppik2018.pdf?__blob=publicationFile&v=3)

| Bilanzposition                           | 31.12.2024   | 31.12.2025   | Veränderung  |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 288.795,24 € | 240.183,75 € | -48.611,49 € |

Das bestehende Anlagevermögen wurde planmäßig abgeschrieben und es wurden mehrere kleine Anschaffungen getätigt.

| Bilanzposition                               | 31.12.2024 | 31.12.2025   | Veränderung  |
|----------------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 0,00 €     | 111.003,07 € | 111.003,07 € |

Im Rahmen der Schulhofsanierung wird u.a. ein „Soccer Court“ gebaut, für den bereits mehrere Abschlagszahlungen getätigt wurden. Die Anlage war zum Bilanzstichtag nicht fertiggestellt und ist daher noch nicht aktiviert.

| Bilanzposition                              | 31.12.2024 | 31.12.2025  | Veränderung |
|---------------------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen | 0,00 €     | 19.418,76 € | 19.418,76 € |

Zum Bilanzstichtag waren eine Forderung für die Verwaltungskostenerstattung gegen den OGT-Dienstleister offen. Diese ist zwischenzeitlich beglichen.

| Bilanzposition     | 31.12.2024   | 31.12.2025   | Veränderung  |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 2.4 Liquide Mittel | 652.021,97 € | 861.325,35 € | 209.303,38 € |

Der Schulverband hat im Haushaltsjahr 2025 einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 209.303,38 € erzielt.

## Passiva

### 1. Eigenkapital

| Bilanzposition                          | 31.12.2024   | 31.12.2025   | Veränderung  |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1.3 Ausgleichsrücklage                  | 303.209,54 € | 341.001,19 € | 37.791,65 €  |
| 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 37.791,65 €  | 299.930,06 € | 262.138,41 € |

Das Ergebnis des Jahres 2024 ist gemäß § 26 Abs. 2 i. V. m. § 25 Abs. 3 GemHVO der Ausgleichsrücklage oder der allgemeinen Rücklage zuzuführen. Das Jahresergebnis wurde vorbehaltlich des Beschlusses der Verbandsversammlung in die Ausgleichsrücklage umgebucht.

Im Haushaltsjahr 2025 wurde ein Überschuss in Höhe von 299.930,06 € erzielt.

## 2. Sonderposten

| Bilanzposition                   | 31.12.2024   | 31.12.2025   | Veränderung |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 2.2 für aufzulösende Zuweisungen | 390.353,19 € | 481.492,17 € | 91.138,98 € |

Der Schulverband hat vom Land Zuweisungen im Rahmen des Digitalpaktes erhalten und vom Kreis für die Schulhofsanierung. Bestehende Sonderposten wurden planmäßig aufgelöst. Da die Mittel aus dem Digitalpakt zeitverzögert abgerufen wurden, wurde die Nutzungsdauer der Sonderposten entsprechend der Restnutzungsdauer der zuzuordnenden Vermögensgegenstände verkürzt.

## 3. Rückstellungen

| Bilanzposition                                                                                                                                           | 31.12.2024   | 31.12.2025 | Veränderung   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|---------------|
| 3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist | 200.000,00 € | 0,00 €     | -200.000,00 € |

Es wurden keine Rückstellungen gebildet, da Abrechnungen rechtzeitig eingegangen und bezahlt wurden. Rückstellungen aus dem Vorjahr wurden aufgelöst, nachdem die entsprechenden Abrechnungen vorlagen.

## 4. Verbindlichkeiten

| Bilanzposition                 | 31.12.2024     | 31.12.2025     | Veränderung   |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt | 3.129.195,21 € | 2.663.594,60 € | -465.600,61 € |

Bestehende Darlehen wurden planmäßig getilgt. Im Jahr 2025 lief die Zinsbindung von zwei Darlehen aus. Ein Darlehen (Restschuld 38.513,77 €) wurde vollständig abgelöst, für ein weiteres Darlehen (Restschuld 343.893,22 €) erfolgte eine Sondertilgung i. H. v. 211.486,23 €, sodass insgesamt 250.000,00 € außerplanmäßig getilgt wurden.

| Bilanzposition                                       | 31.12.2024   | 31.12.2025   | Veränderung  |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 146.576,89 € | 522.701,27 € | 376.124,38 € |

Es wurden nach dem Jahreswechsel u.a. Abrechnungen mit dem OGT-Dienstleister (268.750,00 €) und für die Schülerbeförderung (191.438,72 €) periodengerecht ins Haushaltsjahr 2025 verbucht, die zum Bilanzstichtag als Verbindlichkeit auszuweisen waren. Beide Verbindlichkeiten sind mittlerweile beglichen.

## Nachrichtlich: Kostenunterdeckungen der kostenrechnenden Einheiten

Gemäß § 50 GemHVO sind Kostenunterdeckungen der kostenrechnenden Einheiten (KRE), die im Folgejahr ausgeglichen werden sollen, im Anhang zur Bilanz anzugeben.

Der Schulverband verfügt über keine kostenrechnenden Einheiten.

## 2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung in der Doppik erfasst die realisierten Aufwendungen und Erträge innerhalb einer Rechnungsperiode. Sie ist vergleichbar mit der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung eines kaufmännisch geführten Unternehmens.

Der Aufbau der Ergebnisrechnung zeigt die unterschiedlichen Quellen des Ressourcenverbrauchs (Aufwendungen) und des Ressourcenaufkommens (Erträge) des Zweckverbandes auf. Sind die Erträge höher als die Aufwendungen, so wurde ein (Jahres-)Überschuss erwirtschaftet. Dieser erhöht das Eigenkapital in der Bilanz. Übersteigen hingegen die Aufwendungen die Erträge, so liegt ein (Jahres-) Fehlbetrag vor, welcher das Eigenkapital mindert.

Für das Jahr 2025 ist ein Jahresüberschuss i.H.v. 299.930,06 € zu verzeichnen.

Gegenüber der Haushaltsplanung, die einen Jahresfehlbetrag i. H. v. 12.300,00 € ausgewiesen hatte, bedeutet dieses Ergebnis eine Verbesserung um 312.230,06 €. In der Planung wurde durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ein fiktiver Haushaltsausgleich nach § 26 Abs. 1 S. 1 GemHVO hergestellt.

Es entstanden Mehraufwendungen in den Bereichen der Schülerbeförderung (-67 T€) aufgrund von deutlichen Kostensteigerungen. Ebenso fielen die Abschreibungen höher aus als geplant (- 17 T€). Dies kann dadurch begründet werden, dass zum Ende des Vorjahres beschaffte Vermögensgegenstände nicht in die Haushaltsplanung einfließen konnten und für im aktuellen Jahr beschaffte Gegenstände eine gegenüber der Planung kürzere Nutzungsdauer nach VV Abschreibungen zur Anwendung kam.

Dass dennoch eine Verbesserung gegenüber der Haushaltsplanung erreicht werden konnte, kann durch Einsparungen bei der Bewirtschaftung der Gebäude (+ 37 T€) und Betriebseinrichtungen und Geräte (+ 17 T€) und dem Schulschwimmen- und reiten (+ 21 T€) erklärt werden. Bei den Personalaufwendungen lag ebenfalls eine Verbesserung vor (+ 42 T€). Zudem konnten zusätzliche Erträge aus Erstattungen von Adelby 1 (+71 T€) und durch Elternbeiträge (+58 T€) erzielt werden. Die positive Abweichung resultiert aus Mehreinnahmen bei gleichzeitig zu konservativen Planansätzen, insbesondere höheren Planungskosten, die im Ist nicht in vollem Umfang angefallen sind.

Darüber hinaus kam es zur Sonderauflösung von Sonderposten im Rahmen des Mittelabrufs aus dem Digitalpakt (+ 93 T€).

Bei einem Haushaltsvolumen (Summe der geplanten Aufwendungen) von 3.685.700,00 € bedeutet die Verbesserung um 312.230,06 € eine Abweichung von 8,47 %. Da insbesondere die Ertragssteigerungen erst zum Jahresende realisiert wurden (Ende November / Dezember), war die Aufstellung eines weiteren Nachtragshaushalts nicht mehr realisierbar.

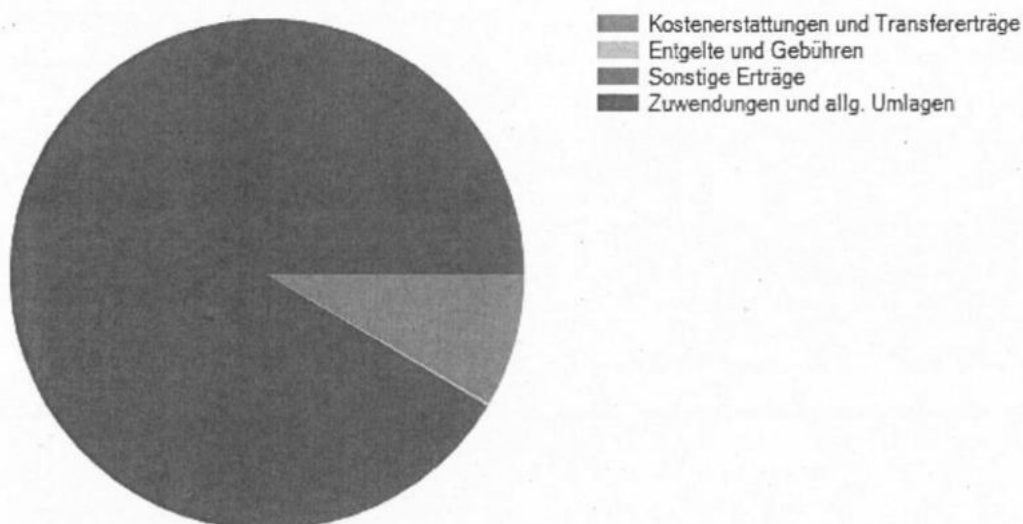
Da die Haushaltsplanung des Schulverbandes auf einem ausgeglichenen Finanzplan basiert, wurde entgegen den Bestimmungen des § 75 Abs. 3 GO ein defizitärer Haushalt geplant. Aufgrund der Orientierung am Finanzplan werden dem Schulverband über die liquiditätswirksamen Positionen des Ergebnisplans hinaus auch die erforderlichen Mittel für die Kredittilgung zur Verfügung gestellt. Eine Umlageberechnung auf Grundlage des Ergebnisplans erscheint hingegen nicht zweckdienlich. Zum einen würden die nicht ergebniswirksamen Mittel zur Tilgung hier nicht einfließen, sodass Liquiditätslücken entstehen können, zum anderen würden auch nach Abschluss der Tilgung liquiditätsunwirksame Positionen wie die Abschreibungen bei der Berechnung der Umlage Berücksichtigung finden, sodass dem Schulverband mehr liquide Mittel als für seine Auszahlungen inklusive Tilgung erforderlich zur Verfügung gestellt werden. Aus diesem Grund erscheint für die Haushaltsplanung des Schulverbandes eine Orientierung am Finanzplan zweckdienlicher. In diesem Zusammenhang wird auch auf die Ausführungen des Landes Schleswig-Holstein zum doppischen Haushaltsrecht, FAQ 2.17 und 2.5<sup>2</sup>, verwiesen.

<sup>2</sup> [https://www.schleswig-holstein.de/DE/landesregierung/themen/inneres-sicherheit-verwaltung/doppisches-haushalts-recht/FAQ/\\_documents/faq\\_ergebnisrechnung\\_startseite](https://www.schleswig-holstein.de/DE/landesregierung/themen/inneres-sicherheit-verwaltung/doppisches-haushalts-recht/FAQ/_documents/faq_ergebnisrechnung_startseite)

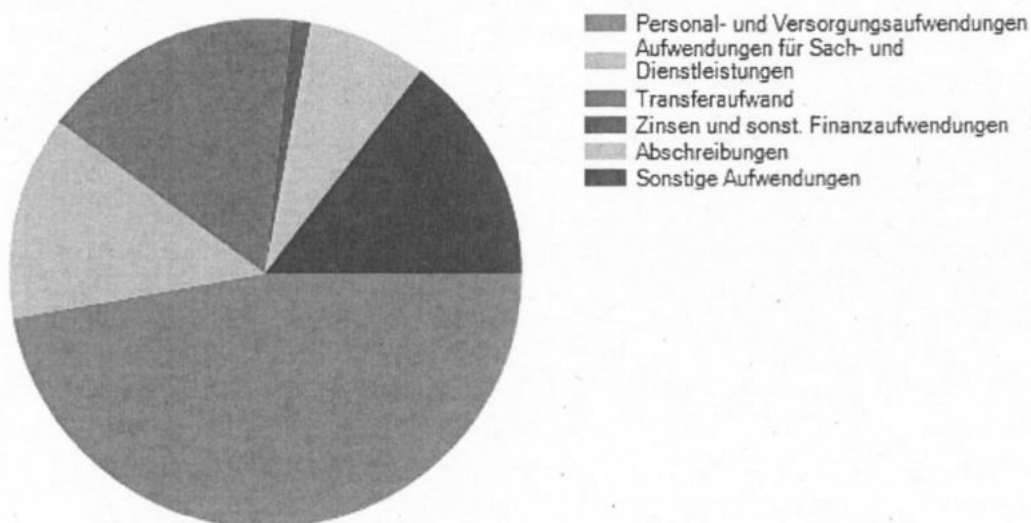
Die defizitäre Ergebnisplanung lässt sich auf zwei Ursachen zurückführen. Erstens finden aufgrund des vorstehend beschriebenen Vorgehens Abschreibungen auf Restbuchwerte des Anlagevermögens, denen keine Darlehensverbindlichkeit mehr gegenübersteht, keine Berücksichtigung bei der Berechnung der Verbandsumlage. Zweitens wurde entgegen dem sonstigen Vorgehen in diesem Haushaltsjahr wie auch bereits in Vorjahren mit Ausnahme der erforderlichen Mittel für die Schulhofsanierung auf die Erhebung eines investiven Zuschusses der Verbandsträger verzichtet. Daher stehen den Abschreibungsaufwendungen für die investiv beschafften Güter in diesem Zeitraum keine Erträge aus der Auflösung eines aus der investiven Bezuschussung ansonsten zu bildenden Sonderpostens entgegen.

Aufgrund der in den Vorjahren erzielten Überschüsse und der in der Folge zwischenzeitlich gut gefüllten Ergebnissrücklage wurde die geringfügig defizitäre Planung (< 1 % des Haushaltsvolumens) zudem für vertretbar gehalten.

### Zusammensetzung der Erträge



### Zusammensetzung der Aufwendungen



### 3 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme innerhalb eines Rechnungsjahres, d.h. die tatsächlich eingegangenen bzw. geleisteten Einzahlungen und Auszahlungen. Der Saldo der Finanzrechnung zeigt die Mehrung oder Minderung der liquiden Mittel auf und spiegelt sich in der Veränderung der entsprechenden Bilanzposition „liquide Mittel“ wider.

Die Positionen der Finanzrechnung resultieren einerseits aus den liquiditätswirksamen Bestandteilen des Ergebnisplans und andererseits aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit. Außerdem werden Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln (z.B. durchlaufende Gelder) dargestellt. Die Ein- und Auszahlungspositionen der laufenden Verwaltungstätigkeit spiegeln die zumeist gleichlautenden Positionen der Ergebnisrechnung wider. Insofern kann hier auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung verwiesen werden.

Die Haushaltsplanung des Schulverbandes basiert gemäß Verbandssatzung grundsätzlich auf einem ausgeglichenen Finanzplan, sodass die Verbandsträger durch die Auszahlung der Verbandsumlage die Liquidität des Schulverbandes sichern. Da die Zahlungsfähigkeit des Schulverbandes somit über den Abruf der Verbandsumlage gesteuert werden kann, wird eine tiefergehende Liquiditätsplanung als verzichtbar angesehen.

Wie bereits in den Vorjahren wurde vom vorstehend beschriebenen Planungsgrundsatz eines ausgeglichenen Finanzplans auch im Haushaltsjahr 2025 abgewichen. Es wurde erneut auf die Erhebung einer investiven Zuschusszahlung für die Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung und die Erneuerung der Außenanlagen verzichtet, die Finanzierung erfolgte wiederum aus der vorhandenen Liquidität. Lediglich für die Maßnahme der Schulhofsanierung wurde ein investiver Zuschuss erhoben, sodass sich in der Planung ein Saldo aus der Investitionstätigkeit von -73.900 € ergab. Der Verzicht auf die investive Zuwendung führte jedoch auch zu den unter den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung beschriebenen Auswirkungen auf Ergebnisplan und -rechnung.

Für das Jahr 2025 ergibt sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Finanzmittelüberschuss von 619.146,98 €. Gegenüber dem Finanzplan mit einem Überschuss i. H. v. 215.700 € stellt dieses Ergebnis eine deutliche Verbesserung dar.

Gründe für die Verbesserung gelten in weiten Teilen analog wie in der Ergebnisrechnung. Lediglich stellenweise kommt es zu Differenzen aufgrund von Abweichungen in der Ergebnis- und Finanzwirksamkeit einzelner Vorgänge.

Für Investitionsmaßnahmen wurden insgesamt rd. 152 T€ ausgezahlt. Weitere rd. 1 T€ wurden als Ermächtigung ins Folgejahr übertragen.

Der Bestand an liquiden Mitteln ist im Berichtsjahr auf 861.325,35 € gestiegen.

# Anlagenspiegel 2025

02 Förderzentrum Friholtsschule

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten |            |        |                            |              |                | Abschreibungen                                                      |                                                                                          |              | Restbuchwerte                     |                              | Kennzahlen                                              |                                                    |
|----------------|--------------------------------------|------------|--------|----------------------------|--------------|----------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                | Anfangs-stand                        | Zugang     | Abgang | Umbu- chungen <sup>2</sup> | Endstand     | Anfangs- stand | Zugang <sup>3</sup> , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschrei- bungen 2025 | Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge | Endstand     | Restbuch- werte 2025 <sup>1</sup> | Restbuch- werte am Ende 2024 | Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz <sup>4</sup> | Durch- schnitt- licher Restbuch- wert <sup>5</sup> |
|                | €                                    | €          | €      | €                          | €            | €              | €                                                                   | €                                                                                        | €            | €                                 | €                            | v. H. <sup>7</sup>                                      | v. H. <sup>7</sup>                                 |
| 1 <sup>6</sup> | 3                                    | 4          | 5      | 6                          | 7            | 8              | 9                                                                   | 10                                                                                       | 11           | 12                                | 13                           | 14                                                      | 15                                                 |
| 01             | 3.672,59                             | 0,00       | 589,62 | 0,00                       | 3.082,97     | 3.244,43       | 194,00                                                              | 589,62                                                                                   | 2.848,81     | 234,16                            | 428,16                       | 6,29 %                                                  | 7,60 %                                             |
| 02-09          | 9.607.981,43                         | 139.552,19 | 0,00   | 0,00                       | 9.747.533,62 | 4.746.745,23   | 268.460,96                                                          | 0,00                                                                                     | 5.015.206,19 | 4.732.327,43                      | 4.861.236,20                 |                                                         |                                                    |
| 02             | 0,00                                 | 0,00       | 0,00   | 0,00                       | 0,00         | 0,00           | 0,00                                                                | 0,00                                                                                     | 0,00         | 0,00                              | 0,00                         |                                                         |                                                    |
| 021            | 0,00                                 | 0,00       | 0,00   | 0,00                       | 0,00         | 0,00           | 0,00                                                                | 0,00                                                                                     | 0,00         | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 022            | 0,00                                 | 0,00       | 0,00   | 0,00                       | 0,00         | 0,00           | 0,00                                                                | 0,00                                                                                     | 0,00         | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 023            | 0,00                                 | 0,00       | 0,00   | 0,00                       | 0,00         | 0,00           | 0,00                                                                | 0,00                                                                                     | 0,00         | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 029            | 0,00                                 | 0,00       | 0,00   | 0,00                       | 0,00         | 0,00           | 0,00                                                                | 0,00                                                                                     | 0,00         | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 03             | 8.412.308,95                         | 0,00       | 0,00   | 0,00                       | 8.412.308,95 | 4.043.443,26   | 173.142,27                                                          | 0,00                                                                                     | 4.216.585,53 | 4.195.723,42                      | 4.368.865,69                 |                                                         |                                                    |
| 032            | 0,00                                 | 0,00       | 0,00   | 0,00                       | 0,00         | 0,00           | 0,00                                                                | 0,00                                                                                     | 0,00         | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 033            | 8.412.308,95                         | 0,00       | 0,00   | 0,00                       | 8.412.308,95 | 4.043.443,26   | 173.142,27                                                          | 0,00                                                                                     | 4.216.585,53 | 4.195.723,42                      | 4.368.865,69                 | 2,06 %                                                  | 49,88 %                                            |

## Anlagenspiegel 2025

| Anlagevermögen |                                                                            | Anschaffungs- und Herstellungskosten |             |             |                                 |               |                     | Abschreibungen                                                    |                                                                                          |               | Restbuchwerte                     |                              | Kennzahlen                                              |                                                    |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------|---------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                |                                                                            | Anfangs-stand 2025                   | Zugang 2025 | Abgang 2025 | Umbu- chungen <sup>2</sup> 2025 | Endstand 2025 | Anfangs- stand 2025 | Zugang <sup>3</sup> d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2025 | Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge | Endstand 2025 | Restbuch- werte 2025 <sup>1</sup> | Restbuch- werte am Ende 2024 | Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz <sup>4</sup> | Durch- schnitt- licher Restbuch- wert <sup>5</sup> |
|                |                                                                            | €                                    | €           | €           | €                               | €             | €                   | €                                                                 | €                                                                                        | €             | €                                 | €                            | v. H. <sup>7</sup> 14                                   | v. H. <sup>7</sup> 15                              |
| 1 <sup>6</sup> | 2                                                                          |                                      |             |             |                                 |               |                     |                                                                   |                                                                                          |               |                                   |                              |                                                         |                                                    |
| 031            | 1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten                                         | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                            | 0,00          | 0,00                | 0,00                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00          | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 034            | 1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                            | 0,00          | 0,00                | 0,00                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00          | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 04             | 1.2.3 Infrastrukturvermögen                                                | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                            | 0,00          | 0,00                | 0,00                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00          | 0,00                              | 0,00                         |                                                         |                                                    |
| 041            | 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                         | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                            | 0,00          | 0,00                | 0,00                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00          | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 042            | 1.2.3.2 Brücken und Tunnel                                                 | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                            | 0,00          | 0,00                | 0,00                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00          | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 043            | 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen         | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                            | 0,00          | 0,00                | 0,00                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00          | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 044            | 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                     | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                            | 0,00          | 0,00                | 0,00                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00          | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 045            | 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen         | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                            | 0,00          | 0,00                | 0,00                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00          | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 046            | 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                         | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                            | 0,00          | 0,00                | 0,00                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00          | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 05             | 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                                   | 261.118,54                           | 0,00        | 0,00        | 0,00                            | 261.118,54    | 97.056,43           | 9.028,49                                                          | 0,00                                                                                     | 106.084,92    | 155.033,62                        | 164.062,11                   | 3,46 %                                                  | 59,37 %                                            |

# Anlagenspiegel 2025

02 Förderzentrum Friholtschule

| Anlagevermögen |                                                                                | Anschaffungs- und Herstellungskosten |             |             |                            |             |                | Abschreibungen                                                      |                                                                                          |             | Restbuchwerte                     |                              | Kennzahlen                                              |                                                    |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                |                                                                                | Anfangs-stand                        | Zugang      | Abgang      | Umbu- chungen <sup>2</sup> | Endstand    | Anfangs- stand | Zugang <sup>3</sup> , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2025 | Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge | Endstand    | Restbuch- werte 2025 <sup>1</sup> | Restbuch- werte am Ende 2024 | Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz <sup>4</sup> | Durch- schnitt- licher Restbuch- wert <sup>5</sup> |
|                |                                                                                | €                                    | €           | €           | €                          | €           | €              | €                                                                   | €                                                                                        | €           | €                                 | €                            | v. H. <sup>7</sup>                                      | v. H. <sup>7</sup>                                 |
| 1 <sup>6</sup> | 2                                                                              | 3                                    | 4           | 5           | 6                          | 7           | 8              | 9                                                                   | 10                                                                                       | 11          | 12                                | 13                           | 14                                                      | 15                                                 |
| 06             | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                        | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00           | 0,00                                                                | 0,00                                                                                     | 0,00        | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 07             | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                              | 138.341,40                           | 299,95      | 0,00        | 0,00                       | 138.641,35  | 98.828,24      | 9.429,54                                                            | 0,00                                                                                     | 108.257,78  | 30.383,57                         | 39.513,16                    | 6,80 %                                                  | 21,92 %                                            |
| 08             | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                       | 796.212,54                           | 28.249,17   | 0,00        | 0,00                       | 824.461,71  | 507.417,30     | 76.860,66                                                           | 0,00                                                                                     | 584.277,96  | 240.183,75                        | 288.795,24                   | 9,32 %                                                  | 29,13 %                                            |
| 09             | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                   | 0,00                                 | 111.003,07  | 0,00        | 0,00                       | 111.003,07  | 0,00           | 0,00                                                                | 0,00                                                                                     | 0,00        | 111.003,07                        | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 100,00 %                                           |
|                | <b>1.3 Finanzanlagen</b>                                                       | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                                         | <b>0,00</b>                                                                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                  |                                                         |                                                    |
| 10             | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                       | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00           | 0,00                                                                | 0,00                                                                                     | 0,00        | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 11             | 1.3.2 Beteiligungen                                                            | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00           | 0,00                                                                | 0,00                                                                                     | 0,00        | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 12             | 1.3.3 Sondervermögen                                                           | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00           | 0,00                                                                | 0,00                                                                                     | 0,00        | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 13             | 1.3.4 Ausleihungen                                                             | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00           | 0,00                                                                | 0,00                                                                                     | 0,00        | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |
| 13-            | 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0,00                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00           | 0,00                                                                | 0,00                                                                                     | 0,00        | 0,00                              | 0,00                         | 0,00 %                                                  | 0,00 %                                             |

# Anlagenspiegel 2025

02 Förderzentrum Friholtschule

| Anlagevermögen |                               | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                |                |                                       |                  | Abschreibungen            |                                                                                       |                                                                                                                          | Restbuchwerte    |                                         | Kennzahlen                            |                                                                     |                                                                |
|----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                |                               | Anfangs-stand<br>2025                | Zugang<br>2025 | Abgang<br>2025 | Umbu-<br>chungen <sup>2</sup><br>2025 | Endstand<br>2025 | Anfangs-<br>stand<br>2025 | Zugang <sup>3</sup> ,<br>d.h. Ab-<br>schrei-<br>bungen<br>Zuschreibu-<br>ngen<br>2025 | Abgang,<br>d.h. an-<br>gesam-<br>melte<br>Abschrei-<br>bungen<br>auf die in<br>Spalte 5<br>ausgewie-<br>senen<br>Abgänge | Endstand<br>2025 | Restbuch-<br>werte<br>2025 <sup>1</sup> | Restbuch-<br>werte<br>am Ende<br>2024 | Durch-<br>schnitt-<br>licher<br>Abschrei-<br>bungssatz <sup>4</sup> | Durch-<br>schnitt-<br>licher<br>Restbuch-<br>wert <sup>5</sup> |
|                |                               | €                                    | €              | €              | €                                     | €                | €                         | €                                                                                     | €                                                                                                                        | €                | €                                       | €                                     | v. H. <sup>7</sup>                                                  | v. H. <sup>7</sup>                                             |
| 1 <sup>6</sup> | 2                             | 3                                    | 4              | 5              | 6                                     | 7                | 8                         | 9                                                                                     | 10                                                                                                                       | 11               | 12                                      | 13                                    | 14                                                                  | 15                                                             |
| 13-            | 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen | 0,00                                 | 0,00           | 0,00           | 0,00                                  | 0,00             | 0,00                      | 0,00                                                                                  | 0,00                                                                                                                     | 0,00             | 0,00                                    | 0,00                                  | 0,00 %                                                              | 0,00 %                                                         |
| 14             | 1.3.5 Wertpapiere             | 0,00                                 | 0,00           | 0,00           | 0,00                                  | 0,00             | 0,00                      | 0,00                                                                                  | 0,00                                                                                                                     | 0,00             | 0,00                                    | 0,00                                  | 0,00 %                                                              | 0,00 %                                                         |

<sup>1</sup> Spalte 7 ./. Spalte 11.

<sup>3</sup> Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

<sup>4</sup> (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

<sup>5</sup> (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

<sup>6</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>7</sup> mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.

<sup>2</sup> Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

## Forderungsspiegel

| Art der Forderung                               |                                                              | Gesamtbetrag     | davon mit einer Restlaufzeit von |                         |                            | Gesamtbetrag   |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------|
|                                                 |                                                              | 2025<br>in EUR   | bis zu 1 Jahr<br>in EUR          | 1 bis 5 Jahre<br>in EUR | mehr als 5 Jahre<br>in EUR | 2024<br>in EUR |
| 1                                               | 2                                                            | 3                | 4                                | 5                       | 6                          | 7              |
| 16100000-<br>16117776,<br>16117778-<br>16199999 | 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 0,00             | 0,00                             | 0,00                    | 0,00                       | 935,62         |
| 16900000-<br>16917776,<br>16917778-<br>16999999 | 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen             | 0,00             | 0,00                             | 0,00                    | 0,00                       | 0,00           |
| 17100000-<br>17117776,<br>17117778-<br>17199999 | 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen      | 0,00             | 0,00                             | 0,00                    | 0,00                       | 0,00           |
| 17900000-<br>17917776,<br>17917778-<br>17999999 | 2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen                  | 19.418,76        | 19.418,76                        | 0,00                    | 0,00                       | 0,00           |
| 178                                             | 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände                          | 0,00             | 0,00                             | 0,00                    | 0,00                       | 0,00           |
|                                                 | <b>Summe</b>                                                 | <b>19.418,76</b> | <b>19.418,76</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>935,62</b>  |

### Hinweis:

Im Forderungsspiegel werden die Brutto-Forderungen ausgewiesen. Wertberichtigungen dürfen an dieser Stelle nicht in Abzug gebracht werden. Wenn Wertberichtigungen vorgenommen worden sind, unterscheiden sich die Werte im Forderungsspiegel von den in der Bilanz ausgewiesenen Forderungspositionen.

Es handelt sich um eine Forderung gegen den OGT-Dienstleister. Die Forderung wurde in der Zwischenzeit beglichen.

Wertberichtigungen von bestehenden Forderungen wurden nicht vorgenommen.

## Verbindlichkeitspiegel

| Art der Verbindlichkeiten <sup>1</sup> |                                                                                                                         | Gesamtbetrag<br>2025<br>in EUR | davon mit einer Restlaufzeit <sup>2</sup> von |                         |                            | Gesamtbetrag<br>2024<br>in EUR |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------|
|                                        |                                                                                                                         |                                | bis zu 1 Jahr<br>in EUR                       | 1 bis 5 Jahre<br>in EUR | mehr als 5<br>Jahre in EUR |                                |
| 1 <sup>3</sup>                         | 2                                                                                                                       | 3                              | 4                                             | 5                       | 6                          | 7                              |
| 30                                     | 4.1. Anleihen                                                                                                           | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                           |
| 32                                     | 4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                                                   | 2.663.594,60                   | 0,00                                          | 24.006,10               | 2.639.588,50               | 3.129.195,21                   |
| 3215                                   | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen                                                        | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                           |
| 3210-3214,3216                         | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich                                                                                          | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                           |
| 3217-3219                              | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt                                                                                          | 2.663.594,60                   | 0,00                                          | 24.006,10               | 2.639.588,50               | 3.129.195,21                   |
| 33                                     | 4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten                                                                               | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                           |
| 34                                     | 4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen                                   | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                           |
| 35                                     | 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                   | 522.701,27                     | 522.701,27                                    | 0,00                    | 0,00                       | 146.576,89                     |
| 36                                     | 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                                           | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                           |
| 37                                     | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                          | 3.213,59                       | 3.213,59                                      | 0,00                    | 0,00                       | 5.441,44                       |
|                                        | <b>Summe</b>                                                                                                            | <b>3.189.509,46</b>            | <b>525.914,86</b>                             | <b>24.006,10</b>        | <b>2.639.588,50</b>        | <b>3.281.213,54</b>            |
|                                        | <b>Nachrichtlich:</b>                                                                                                   |                                |                                               |                         |                            |                                |
|                                        | Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanz pos. 4.4 enthalten. | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                           |
|                                        | Schulden der Sondervermögen <sup>4</sup> mit Sonderrechnung                                                             | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                           |
|                                        | - aus Krediten                                                                                                          | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                           |
|                                        | - aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen                                                        | 0,00                           | 0,00                                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                           |

<sup>1</sup> siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO

<sup>2</sup> Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

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

<sup>4</sup> Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionsmaßnahmen setzen sich derzeit aus 12 laufenden Darlehen zusammen. Elf dieser Darlehen sind ausfinanziert und machen mit einem Anteil von rund 2.628 T€ den Großteil dieser Position aus.

Bei dem einen verbleibenden Kredit endet die Zinsbindungsfrist hingegen vor der vollständigen Tilgung gemäß Tilgungsplan im Dezember 2027. Der zum Ende der Zinsbindungsfrist offene Restbetrag liegt bei rund 36 T€.

Bei zwei Darlehen ist im Laufe des Jahres 2025 die Zinsbindungsfrist ausgelaufen. Aus wirtschaftlichen Gründen wurde entschieden, eine Sondertilgung über insgesamt 250.000,00 € vorzunehmen. Hierdurch wurde ein Darlehen vollständig abgelöst, das zweite mit geringerer Summe umgeschuldet. Es wurde eine vollständige Ablösung beider Darlehen in Erwägung gezogen, hierauf wurde jedoch auf Grundlage einer Hochrechnung des Finanzmittelbedarfs nach pflichtgemäßem Ermessen verzichtet, da das Risiko einer Liquiditätslücke als zu hoch angesehen wurde. Eine Berücksichtigung der Tilgung erfolgte in der Haushalts- und Nachtragsplanung nicht.

Insgesamt kann das Risiko in der Zukunft entstehender finanzieller Verpflichtungen als gering eingestuft werden.

Haftungsverhältnisse nach § 51 Abs. 1 S. 3 GemHVO i. V. m. § 251 HGB sind nicht auszuweisen.

## Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

## I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO

| Produktgruppe / Unterproduktgruppe |             | übertragen auf das neue<br>Haushaltsjahr | davon<br>gebunden | davon<br>frei verfügbar |
|------------------------------------|-------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| Nummer                             | Bezeichnung | in EUR                                   | in EUR            | in EUR                  |
| 1                                  | 2           | 3                                        | 4                 | 5                       |
| 1                                  | 111303      | 0,00                                     | 0,00              | 0,00                    |
| 2                                  | 111304      | 0,00                                     | 0,00              | 0,00                    |
| 3                                  | 221001      | 0,00                                     | 0,00              | 0,00                    |
| 4                                  | 363101      | 0,00                                     | 0,00              | 0,00                    |
| 5                                  | 612000      | 0,00                                     | 0,00              | 0,00                    |
| 6                                  | 613000      | 0,00                                     | 0,00              | 0,00                    |

## II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO

| Produktgruppe / Unterproduktgruppe |             | übertragen auf das neue<br>Haushaltsjahr | davon gebunden | davon frei verfügbar |
|------------------------------------|-------------|------------------------------------------|----------------|----------------------|
| Nummer                             | Bezeichnung | in EUR                                   | in EUR         | in EUR               |
| 1                                  | 2           | 3                                        | 4              | 5                    |
| 1                                  | 111303      | 0,00                                     | 0,00           | 0,00                 |
| 2                                  | 111304      | 0,00                                     | 0,00           | 0,00                 |
| 3                                  | 221001      | 1.000,00                                 | 0,00           | 1.000,00             |
| 4                                  | 363101      | 0,00                                     | 0,00           | 0,00                 |
| 5                                  | 612000      | 0,00                                     | 0,00           | 0,00                 |
| 6                                  | 613000      | 0,00                                     | 0,00           | 0,00                 |

8. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände

|      | Name                                                                                                       | Stamm-kapital<br>in TEUR | Anteil der Gemeinde am<br>Stammkapital |   | Gewinnabführung (+)<br>Verlustabdeckung (-)<br>Umlagen (-) |                 |                 | Jahresergebnis<br>in TEUR |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------|---|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|
|      |                                                                                                            |                          | in TEUR                                | % | 2023<br>in TEUR                                            | 2024<br>in TEUR | 2025<br>in TEUR |                           |
|      | 1                                                                                                          | 2                        | 3                                      | 4 | 5                                                          | 6               | 7               | 9                         |
| I.   | Sondervermögen                                                                                             |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| 1)   | Fehlanzeige                                                                                                |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| 2)   |                                                                                                            |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| II.  | Zweckverbände                                                                                              |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| 1)   | Fehlanzeige                                                                                                |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| 2)   |                                                                                                            |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| III. | Gesellschaften                                                                                             |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| 1)   | Fehlanzeige                                                                                                |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| 2)   |                                                                                                            |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| IV.  | Kommunalunternehmen nach §106 a GO                                                                         |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| 1)   | Fehlanzeige                                                                                                |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| 2)   |                                                                                                            |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| V.   | gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ                                                             |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| 1)   | Fehlanzeige                                                                                                |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| 2)   |                                                                                                            |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| VI.  | andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| 1)   | Fehlanzeige                                                                                                |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |
| 2)   |                                                                                                            |                          |                                        |   |                                                            |                 |                 |                           |

Nachrichtlich: Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden

Fehlanzeige

## 9 Weitere Angaben zur Jahresrechnung

### Sonderposten

Zum Bilanzstichtag wurden insgesamt Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von rd. 483 T€ (Vorjahr rd. 393 T€) bilanziert.

Die Sonderposten wurden im Rahmen der Refinanzierung der Investitionsmaßnahmen des Zweckverbandes von den Schulverbandsträgern, Land und Bund gebildet. Im Haushaltsjahr 2025 erhielt der Schulverband eine investive Zuweisung i. H. v. rd. 95 T€ zur Schulhofsanierung und 114 T € aus dem Digitalpakt, aus denen Sonderposten gebildet wurden.

### Rückstellungen

Es wurden keine Rückstellungen gebildet.

Weitere Tatbestände des § 51 Abs. 2 GemHVO sind nicht zu erläutern.

## 10 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Gemäß § 82 Abs. 1 GO i.V.m. § 14 GkZ sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Sie dürfen nur geleistet werden, wenn die Verbandsversammlung zugestimmt hat. Bei unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen kann der Verbandsvorsteher die Zustimmung zur Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen erteilen. Gemäß § 4 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 beträgt der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, für deren Leistung der Verbandsvorsteher seine Zustimmung nach § 82 GO erteilen kann, 15.000 €.

Die Zustimmungspflicht der Verbandsversammlung ist an erhebliche über- und außerplanmäßig geleistete Aufwendungen und Auszahlungen geknüpft, d.h. an eine vom Zweckverband ausgehende Handlung.

Gem. § 82 Abs. 5 GO ist die Zustimmung der Verbandsversammlung für über- und außerplanmäßige Aufwendungen, die erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu Auszahlungen führen, entbehrlich.

Folgende überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses angefallen:

über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Haushaltsjahr 2025

| Nr. | Produktkonto                                    | Bezeichnung                                                                           | Mehrbedarf<br>€ | Deckung durch<br>Einsparung (E)/Mehreinn. (ME) | Bezeichnung                                                                                                | €                         | Begründung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <b>Haushaltsjahr 2025<br/>Ergebnisplan</b>      |                                                                                       |                 |                                                |                                                                                                            |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | 221001-57310000                                 | Förderzentren<br>Abschreibungen auf das Umlaufvermögen                                | 1.000,00 €      | E 221001-57112000                              | Förderzentren<br>AfA aus Investitionsplanung                                                               | 1.000,00 €                | Es wurden unterjährig nicht mehr bestehende Forderungen ausgebucht. Da hierfür kein Ansatz im Haushalt eingestellt war, muss eine Deckung bereitgestellt werden.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <b>Jahresabschlussarbeiten (§ 82 Abs. 5 GO)</b> |                                                                                       |                 |                                                |                                                                                                            |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | 221001-57110000                                 | Förderzentren<br>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 22.500,00 €     | E 221001-57112000<br>ME 221001-41620000        | Förderzentren<br>AfA aus Investitionsplanung<br>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen | 5.300,00 €<br>17.200,00 € | Die Abschreibungen erwiesen sich bei Aufstellung des Jahresabschlusses als höher als geplant. Die Deckung kann zum Teil aus den veranschlagten Aufwendungen für im Haushaltsjahr getätigte Investitionen erfolgen, die übrige Deckung erfolgt aus Mehrträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen.<br><br>Die Zustimmung der Versammlung bzw. des Vorstandsvorsitzenden ist nach § 82 Abs. 5 GO nicht erforderlich. |

Der Jahresabschluss des Schulverbandes „Förderzentrum Schwerpunkt geistige Entwicklung – Friholt-  
schule“ zum 31.12. 2025 wird in der vorliegenden Form festgestellt.

Flensburg, den \_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_.2026

Melanie Bach  
Verbandsvorsteherin

## VII Lagebericht

### 1 Vorbemerkungen

Gemäß § 44 der Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Schleswig-Holstein (GemHVO) i.V.m. § 91 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) und § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) hat der Schulverband zum Schluss eines Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze der doppelten Buchführung zu erstellen. Diesem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 52 GemHVO beizufügen.

Der Lagebericht soll gemäß § 52 GemHVO einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Schulverbandes einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Dieser Rechenschaftsbericht umfasst die wesentlichen Ereignisse und Ergebnisse des Haushaltsverlaufes, die wesentlichen Abweichungen in der Ergebnisrechnung und die durchgeführten Investitionen ab 10.000 €. Darüber hinaus die Entwicklung der wichtigsten Bilanzpositionen sowie die Darstellung der Liquiditätsentwicklung des Schulverbandes.

### 2 Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft

#### 2.1 Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Das Anlagevermögen des Schulverbandes betrug zum 31.12.2025 rd. 4.733 T€ (Vorjahr rd. 4.862 T€), welches sich im Wesentlichen aus dem Schulgebäude i.H.v. rd. 4.196 T€ (Vorjahr rd. 4.369 T€) und Betriebs- und Geschäftsausstattung i.H.v. rd. 240 T€ (Vorjahr rd. 289 T€) zusammensetzt.

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag rd. 881 T€ (Vorjahr rd. 653 T€). Hierin enthalten sind liquide Mittel i.H.v. rd. 861 T€ (Vorjahr rd. 652 T€). Die Forderungen betragen zum 31.12.2025 insgesamt rd. 19 T€ (Vorjahr rd. 1 T€).

Da für die im Anlagevermögen enthaltenen Positionen Zuweisungen und Zuschüsse von den Verbandsmitgliedern geflossen sind, waren hierfür auf der Passivseite Sonderposten zu bilden, die zum Bilanzstichtag mit einem Wert von rd. 483 T€ (Vorjahr rd. 393 T€) bilanziert worden sind. Wie bereits in den Vorjahren wurde auch im Jahr 2025 teilweise auf die Erhebung von investiven Zuwendungen verzichtet. Investive Zuwendungen wurden für die Investitionsmaßnahmen Schulhofsanierung und aus dem Digitalpakt geleistet, weitere Investitionen wurden aus der vorhandenen Liquidität getätigt. Die bestehenden Sonderposten aus vorherigen investiven Zuwendungen wurden planmäßig aufgelöst.

Die Bilanz weist ferner keine Rückstellungen aus.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung belaufen sich zum Bilanzstichtag auf rd. 523 T€ (Vorjahr rd. 147 T€). Dies basiert hauptsächlich aus Verbindlichkeiten für die Schülerbeförderung (rund 191 T€), den Zuschuss an den OGT-Dienstleister (rund 269 T€) und das Schulschwimmen (rund 18 T€). Die Abrechnungen erfolgten jeweils erst 2026 und die Rechnungen sind inzwischen beglichen.

Das Anlagevermögen des Zweckverbandes wurde im Berichtsjahr mit 269 T€ abgeschrieben. Den Abschreibungen steht der Saldo aus Investitionstätigkeit (152 T€, bezogen auf das Anlagevermögen) gegenüber. Es wird deutlich, dass die Investitionstätigkeit den Umfang der Abschreibungen nicht aufwiegt.

## 2.2 Ertragslage: Wesentliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung 2025

Als wesentliche Abweichungen sind sämtliche Konten mit Abweichungen über 18.000 € gegenüber dem Planansatz aufgeführt. Als Wesentlichkeitsgrenze wurden 0,5 % des Mittelwerts der gesamten Erträge (3.685.700 €) und gesamten Aufwendungen (3.685.700 €) gemäß Haushaltsplan festgelegt (3.685.700 \* 0,5 % = 18.428,50 €)

| Haushaltsjahr 2025                            | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis       | Differenz    |
|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------|--------------|
| Ertrag (ohne interne Leistungsverrechnungen)  | 3.680.988,25 €           | 3.905.531,27 € | 224.543,02 € |
| Aufwand (ohne interne Leistungsverrechnungen) | 3.693.288,25 €           | 3.605.601,21 € | 87.687,04 €  |

### 2.2.1 Verbesserungen

#### Erträge

| Konto           | Bezeichnung                                                | Fortgeschriebener Ansatz in € | Ergebnis in € | Differenz in € |
|-----------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|----------------|
| 221001.41620000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen | 24.400,00                     | 117.110,67    | 92.710,67      |
| 221001.44871000 | Erstattungen von Adelby1                                   | 0,00                          | 70.689,32     | 70.689,32      |
| 221001.44881000 | Elternbeiträge                                             | 40.000,00                     | 98.647,30     | 58.647,30      |

Aufgrund eines verzögerten Abrufs der Digitalpaktmittel kam es zu einer Sonderauflösung des SoPos, wodurch ein Mehrertrag entstand.

Die Elternbeiträge und die Essensgelder wurden in diesem Jahr erstmalig auf die korrekten Konten gebucht, da der OGT-Dienstleister die Einnahmen in zwei separaten Beträgen an den Schulverband überwiesen hat.

#### Aufwendungen

| Konto           | Bezeichnung               | Fortgeschriebener Ansatz in € | Ergebnis in € | Differenz in € |
|-----------------|---------------------------|-------------------------------|---------------|----------------|
| 221001.52913000 | Schulschwimmen u. -reiten | 45.000,00                     | 23.662,33     | 21.337,67      |

|                 |                          |           |      |           |
|-----------------|--------------------------|-----------|------|-----------|
| 363101.50120000 | Entgelt für Beschäftigte | 23.592,28 | 0,00 | 23.592,28 |
|-----------------|--------------------------|-----------|------|-----------|

Im Zuge der Nachtragsplanung war von zusätzlichen Aufwendungen auszugehen. Diese haben sich jedoch nicht in dem ursprünglich erwarteten Umfang materialisiert. Statt der prognostizierten Mehrkosten traten lediglich moderat erhöhte Aufwendungen auf, die im bestehenden Budgetrahmen aufgefangen werden konnten.

Ebenfalls wurde nach Genehmigung des Nachtrages 2025 festgestellt, dass eine Summe im 5-stelligen Bereich auf diesem Konto falsch gebucht und dann im Nachgang dem korrekten Konto zugeordnet wurde.

Die Jugendsozialarbeiterin wurde irrtümlich aus dem Konto 221001.50120000 bezahlt.

## 2.2.2 Verschlechterungen

### Aufwendungen

| Konto           | Bezeichnung                                                                   | Fortge-schriebe-<br>ner Ansatz<br>in € | Ergebnis in € | Differenz<br>in € |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|-------------------|
| 221001.57110000 | Abschreibungen auf immat-<br>rielle Vermögensgegen-<br>stände und Sachanlagen | 246.200,00                             | 268.654,96    | 22.454,96         |

Auch die im Konto 221001.57112000 geplanten Abschreibungen erfolgten nach Anschaffung und Akti-  
vierung der Investitionsgüter im Konto 221001.57110000. Weitere Mehraufwendungen für Abschrei-  
bungen entstanden, da die tatsächliche Nutzungsdauer der neuen Anlagegüter kürzer ausfiel als ge-  
plant.

## 3 Kennzahlenanalyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Der Jahresabschluss ermöglicht die Ermittlung betriebswirtschaftlicher Kennzahlen bei Kommunen wie bei Unternehmen. Zur Beurteilung der spezifischen Kommunalwirtschaft sind jedoch die gemeindetypischen Eigenschaften, hier die Eigenschaften des Schulverbandes, zu berücksichtigen. Auf Grund der besonderen Struktur des Schulverbandes wird daher hier auf eine tiefergehende Kennzahlenanalyse verzichtet, da die Aussagefähigkeit einer solchen Darstellung nicht gesehen wird. Zum einen sind in den bekannten Kennzahlensets keine Zielwerte definiert, zum anderen lassen sich Zielwerte für Gemeinden nur sehr bedingt auf Zweckverbände übertragen. Zusätzlich fehlen stellenweise Vergleichswerte, da Schulverbände sehr unterschiedlich aufgebaut sind.

Die Interpretation der folgenden Kennzahlen kann daher nur den Entwicklungstrend der finanzwirt-  
schaftlichen Entwicklung des Schulverbandes beurteilen.

| Aufwandsdeckungsgrad des Gesamtergebnisses                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |          |          |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2022     | 2023     | 2024     | 2025     |
| 122,61 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 101,65 % | 103,03 % | 101,17 % | 108,32 % |
| <i>Diese Kennzahl zeigt, zu welchem Anteil die Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden können. Ein Gleichgewicht ist nur dann festzustellen, wenn die Höhe der Erträge die Aufwendungen erreicht.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |          |          |          |
| Mit Ausnahme des Jahres 2021 hat der Schulverband in den letzten Jahren immer einen Aufwandsdeckungsgrad erreicht, der leicht über 100 % lag. Die Höhe der Erträge hat somit immer die Höhe der Aufwendungen erreicht bzw. überstiegen. Der Schulverband hat somit grundsätzlich das Ziel einer generationengerechten Haushaltspolitik erreicht. Im Jahr 2025 wurde wiederum ein deutlicher Jahresüberschuss erzielt. Da die Erträge des Schulverbandes fast ausschließlich aus der Verbandsumlage der Schulverbandsträger erzielt werden, wurden deren Haushalte im vergangenen Jahr zu hoch belastet. Es wäre zu entscheiden, inwiefern die hohen Jahresüberschüsse in künftigen Jahren durch Planung von Unterschüssen zurückgebaut werden sollen. |          |          |          |          |

$$\text{Formel: } \frac{[\text{Erträge ohne ILV}] \cdot 100}{[\text{Aufwendungen ohne ILV}]}$$

| Eigenkapitalquote I                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |         |         |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    |
| 25,53 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 27,08 % | 28,93 % | 29,75 % | 34,57 % |
| Die Eigenkapitalquote gibt an, in welchem Umfang das Vermögen des Zweckverbandes durch Eigenkapital gedeckt ist. Je höher die Eigenkapitalquote ausfällt, desto unabhängiger ist der Zweckverband von Fremdkapitalgebern.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |         |         |         |         |
| Eine Mindest-Eigenkapitalquote ist nicht definiert, jedoch gibt das Land für Kommunen einen Zielwert von 20 % vor. Inwieweit dieser Zielwert auch für Zweckverbände sinnvoll ist, ist nicht geklärt. Der Schulverband hat seine Eigenkapitalquote in den letzten Jahren kontinuierlich auf nunmehr über 30 % gesteigert. Eine Aufzehrung des Eigenkapitals hat in den letzten Jahren im Sinne der intergenerativen Gerechtigkeit nicht stattgefunden. Es wurde ein „Eigenkapitalpuffer“ geschaffen, der auch in schwierigen konjunkturellen Phasen – wie aktuell gegeben – vor einer bilanziellen Überschuldung schützt. Die Abhängigkeit von Fremdkapitalgebern ist gesunken. |         |         |         |         |
| Formel: $\frac{[\text{Eigenkapital}] \cdot 100}{[\text{Bilanzsumme}]}$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |         |         |         |         |

| Eigenkapitalquote II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |         |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    |
| 31,78 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 33,01 % | 34,11 % | 36,88 % | 43,18 % |
| Bei der Eigenkapitalquote II geht man grundsätzlich davon aus, dass auch Sonderposten dem wirtschaftlichen Eigenkapital gutgeschrieben werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |         |         |         |         |
| Obwohl in den Jahren 2022 und 2023 auf investive Zuwendungen der Verbandsmitglieder verzichtet wurde und in der Folge keine neuen Sonderposten gebildet wurden, konnte die Eigenkapitalquote II verbessert werden. Nachdem dies in den Vorjahren auf positive Jahresergebnisse und ein steigendes Eigenkapital zurückzuführen war, wurden 2024 und auch 2025 auch wieder neue Sonderposten gebildet. Neues Anlagevermögen wurde durch Zuwendungen Dritter, hier der Verbandsmitglieder und des Landes, finanziert, sodass kein Fremdkapital in Form eines Kredites aufgenommen werden musste. Nachdem der Schulverband im Vorjahr einen Zuschuss der Stadt Flensburg für die Schulhofsanierung erhielt, folgte in 2025 vereinbarungsgemäß der entsprechende Zuschuss des Kreises Schleswig-Flensburg. Zusätzlich wurden Mittel aus dem Digitalpakt abgerufen, hier wurden die zugehörigen Vermögensgegenstände bereits in den Vorjahren angeschafft. Der Schulverband setzt somit die Entwicklung einer zunehmend geringeren Abhängigkeit von Fremdkapitalgebern fort. |         |         |         |         |
| Formel: $\frac{([\text{Eigenkapital}] + [\text{Sonderposten ohne SoPo Gebührenaussgleich}]) \cdot 100}{[\text{Bilanzsumme}]}$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |         |         |         |         |

| Fremdkapitalquote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |         |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    |
| 68,22 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 66,99 % | 65,89 % | 63,12 % | 56,82 % |
| Die Fremdkapitalquote zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |         |         |         |
| Neben den Verbindlichkeiten aus Krediten sind hier auch Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen enthalten. Der Schulverband tilgt seine Darlehen weiterhin planmäßig, neue Darlehen für die Investitionstätigkeit mussten in den letzten Jahren nicht aufgenommen werden. Neben der planmäßigen Tilgung konnte für zwei Darlehen mit auslaufender Zinsbindung eine Sondertilgung i. H. v. insgesamt 250.000 € erfolgen, sodass nur ein Teilbetrag umgeschuldet werden musste. In die Kennzahl eingeflossene stichtagsbezogene Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen zwischenzeitlich nicht mehr. Der Schulverband setzt den Weg der Entschuldung fort und erhöht somit seine finanzielle Stabilität und wirtschaftliche Sicherheit. |         |         |         |         |
| Formel: $\frac{([\text{Rückstellungen}] + [\text{Verbindlichkeiten}] + [\text{pRAP}] + [\text{SoPo Gebührenaussgleich}]) \cdot 100}{[\text{Bilanzsumme}]}$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |         |         |         |

| Eigenkapitalveränderungsquote                                                                                   |          |          |          |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| 2021                                                                                                            | 2022     | 2023     | 2024     | 2025     |
| 116,54 %                                                                                                        | 119,65 % | 126,13 % | 129,10 % | 152,70 % |
| Die Eigenkapitalveränderungsquote zeigt auf, wie sich das Eigenkapital seit der Eröffnungsbilanz verändert hat. |          |          |          |          |

Nachdem das Eigenkapital gegenüber der Eröffnungsbilanz zunächst zurückging, hat es sich seit 2021 kontinuierlich erhöht. Im Sinne der Generationengerechtigkeit wird nicht mehr vom Eigenkapital gezehrt.

Formel:  $\frac{[\text{Eigenkapital (aktuelles Jahr)}] \cdot 100}{[\text{Eigenkapital (Eröffnungsbilanz)}]}$

| Allgemeiner Umlagedeckungsgrad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |         |         |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    |
| 114,75 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 95,68 % | 99,87 % | 89,87 % | 99,01 % |
| <p><i>Die Kennzahl besagt, in welchem Umfang der Schulverband von Leistungen Dritter abhängig ist, um seine Aufwendungen zu decken.</i></p> <p>Der Schulverband finanziert seine Aufwendungen nahezu ausschließlich aus der Verbandsumlage seiner Mitglieder. Der Finanzierungsanteil durch Leistungen Dritter in Form einer Verbandsumlage der Träger kann für einen Schulverband als normal angesehen werden, sodass keine Gegensteuerungsmaßnahmen eingeleitet werden müssen.</p> |         |         |         |         |
| Formel: $\frac{[\text{Zuwendungen und allg. Umlagen}] \cdot 100}{[\text{Aufwendungen (ohne ILV)}]}$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |         |         |         |         |

| Allgemeine Umlagequote                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |         |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    |
| 93,59 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 94,13 % | 96,93 % | 88,83 % | 91,40 % |
| <p><i>Die allgemeine Umlagequote zeigt den Anteil der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen an den Gesamterträgen an.</i></p> <p>Die Erträge des Schulverbandes werden weitestgehend aus der Verbandsumlage der Mitglieder generiert. Die Ausführungen zum allgemeinen Umlagedeckungsgrad gelten hier entsprechend.</p> |         |         |         |         |
| Formel: $\frac{[\text{Zuwendungen und allg. Umlagen}] \cdot 100}{[\text{Erträge (ohne ILV)}]}$                                                                                                                                                                                                                        |         |         |         |         |

| Personalintensität                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |         |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    |
| 40,70 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 41,84 % | 45,21 % | 45,43 % | 47,16 % |
| <p><i>Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil das Personalergebnis an den Aufwendungen hat.</i></p> <p>Die Personalaufwendungen sind in den letzten Jahren deutlich gestiegen und stellen eine wesentliche Ursache für die gestiegenen Gesamtaufwendungen des Schulverbandes dar. Hierbei ist zu beachten, dass der Hauptanteil der Verwaltungstätigkeit des Schulverbandes nicht hier, sondern durch Personal der Stadt Flensburg wahrgenommen und separat über eine Verwaltungskostenerstattung als Aufwand dargestellt wird. Ebenso erfolgt die Wahrnehmung der Aufgaben im Offenen Ganztage in weiten Teilen durch einen externen Dienstleister und wird als Sachaufwand verbucht.</p> <p>Der Anstieg der Personalintensität ist hier kein Indiz für eine zunehmend unwirtschaftliche Aufgabenerledigung. Vielmehr war eine Aufstockung des Personals aus fachlicher Sicht geboten und wurde aufgrund eines Beschlusses der Verbandsversammlung schrittweise durchgeführt.</p> |         |         |         |         |
| Formel: $\frac{[\text{Personalaufwendungen}] \cdot 100}{[\text{Aufwendungen (ohne ILV)}]}$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |         |         |         |

| Zinslastquote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |        |        |        |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   |
| 2,70 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2,22 % | 1,84 % | 1,46 % | 1,22 % |
| <p><i>Sie zeigt das Verhältnis der Zinsaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen des Schulverbandes auf.</i></p> <p>Der Anteil der Zinsaufwendungen an den Gesamtaufwendungen ist insgesamt gering und wird durch die fortschreitende Entschuldung weiter abgebaut. Die laufenden Darlehen des Schulverbandes sind größtenteils ausfinanziert, sodass sich dieser Trend voraussichtlich fortsetzen wird. Es konnte eine Sondertilgung für zwei Darlehen erfolgen. Da die Teilablösung dieser Darlehen erst zum Jahresende erfolgte, zeigt sich der Effekt hier noch nicht deutlich. Aufgrund der Entwicklung am Zinsmarkt wurde das umgeschuldete Darlehen zwar mit einem geringeren Betrag (132 T€ statt 342 T€), dafür jedoch mit einem höheren Zinssatz (3,36 statt 1,07 %) umgeschuldet.</p> |        |        |        |        |
| Formel: $\frac{[\text{Zinsaufwendungen}] \cdot 100}{[\text{Aufwendungen (ohne ILV)}]}$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |        |        |        |

| Investitionsintensität                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |         |         |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|--------|
| 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2022    | 2023    | 2024    | 2025   |
| 73,39 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 46,27 % | 47,70 % | 63,36 % | 56,55% |
| <p>Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang dem Substanzverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen neue Investitionen gegenüberstehen und somit ob durch die Investitionstätigkeit ein Wachstum oder Rückgang des Anlagevermögens zu verzeichnen ist.</p> <p>Die Investitionsquote liegt in den letzten Jahren teilweise deutlich unter 100 %. Grundsätzlich beschreibt dies einen Substanzverlust des Anlagevermögens. Die Verringerung des Anlagevermögens bezieht sich überwiegend auf das Schulgebäude, wo zuletzt 2017/18 umfassende Investitionen stattgefunden haben. Die meisten Maßnahmen am Gebäude sind jedoch im konsumtiven Haushalt abzubilden und wirken sich nicht auf die Investitionsintensität aus.</p> <p>Das übrige Anlagevermögen wurde in den letzten Jahren durch entsprechende Maßnahmen (u.a.: Sanierung der Außenanlagen und des Schulhofes) gesteigert.</p> |         |         |         |        |
| <p>Formel: <math display="block">\frac{[\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}] \cdot 100}{[\text{Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen}]}</math></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |         |         |         |        |

#### 4 Wichtige Investitionsmaßnahmen

Nachfolgend sind alle Investitionsmaßnahmen aufgeführt, die ein Investitionsvolumen von mindestens 10.000 € umfassen.

| Lfd. Nr.   | Bezeichnung der Maßnahme   | Ansatz 2025 | Reste Vorjahr | über-/außer-plan-mäßige Mittel | Auszahlungen 2025 | Neue Reste |
|------------|----------------------------|-------------|---------------|--------------------------------|-------------------|------------|
| 2210011501 | Anschaffungen über 1.000 € | 20.000 €    | 10.650,50 €   | 0,00 €                         | 19.027,98 €       | 0,00 €     |
| 2210011502 | Anschaffungen bis 1.000 €  | 3.900 €     | 2.289,95 €    | 0,00 €                         | 15.452,68 €       | 0,00 €     |
| 2210012401 | Schulhofsanierung          | 0,00 €      | 90.228,63 €   | 0,00 €                         | 111.003,07 €      | 0,00 €     |

## 5 Ausblick

Im Lagebericht sind, neben der vergangenheitsbezogenen Betrachtung, auch wesentliche Ereignisse aufzuführen, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Auch ist auf die Chancen und die Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen. Zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

### 5.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung

Die Werte des Anlagevermögens des Schulverbandes werden sich durch die bilanziellen Abschreibungen in den nächsten Jahren reduzieren. Es ist deshalb zur Erhaltung des Anlagevermögens notwendig, dass der Zweckverband in sein Sachanlagevermögen entsprechend investiert.

Der Schulverband hat im Haushaltsjahr 2025 bilanzielle Abschreibungen i. H. v. rd. 270 T€. Demgegenüber stehen Erträge i. H. v. rd. 118 T€ aus der Auflösung von Sonderposten. Der Nettoabschreibungsaufwand liegt damit bei rd. 152 T€ und fällt niedriger aus als die Kredittilgung i. H. v. 466 T€.

Der Schulverband hat im Haushaltsjahr 2025 insgesamt rd. 152 T€ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit geleistet. Damit können die Substanzverluste in Form von Abschreibungen nicht ausgeglichen werden. Ein weiterer Vermögenszuwachs konnte somit nicht erreicht werden.

## 6 Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

### Personelle Situation

Durch den vorhandenen Beschluss werden jedes Jahr zwei neue Stellen ausgeschrieben und besetzt, was aufgrund des stetigen Wachstums der Schüler\*Innenzahlen auch notwendig ist. Im Jahr 2026 wurde erstmalig die Stelle einer Abteilungsleitung Geschäftsführung der Friholtschule geschaffen und besetzt. Durch den stetigen Stellenzuwachs ist damit zu rechnen, dass die Personalkosten weiter steigen werden. Ebenso wird hier nach Tarifvertrag bezahlt, sodass auch dadurch immer wieder mit steigenden Personalkosten zu rechnen ist.

### Räumliche Situation

Die aktuellen Räumlichkeiten in der Elbestraße sind voll genutzt. Auch in den Außenstellen der Grundschulen in Adelby und Ramsharde sind die vorhandenen Möglichkeiten voll ausgeschöpft. Der neue Standort in Tarp ist ebenfalls gut angenommen worden. Für das Schuljahr 2026/2027 sind, aufgrund der wachsenden Schülerzahlen, zwei zusätzliche neue Klassen geplant. Der Raumbedarf wurde hierfür durch Wegfall eines Ruheraumes in der Elbestraße und durch Umstrukturierung einer Regelklasse in der Schule Ramsharde geschaffen. Hinzu kommt, dass die Grundschule in Adelby und somit auch die dort von der Friholtschule genutzten Räumlichkeiten neu gebaut werden.

Die räumliche Situation an allen Standorten wird zu steigenden Mietkosten führen.

### Abbau der vorhandenen Liquidität

In den vergangenen Haushaltsjahren wurde zu Lasten der Träger zu viel Verbandsumlage gezahlt, was sich in den entstandenen Jahresüberschüssen widerspiegelt. Im Haushaltsjahr 2027 soll die vorhandene Liquidität abgebaut werden. Durch eine geringere Verbandsumlage der beiden Träger könnten somit die Träger entlastet werden. Der daraus entstehenden Jahresfehlbetrag könnte fiktiv über die Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden.

Flensburg, den 15.06.2026

  
Melanie Bach  
Verbandsvorsteherin