

**Schulverband  
Schwarzenbek Nordost**



**Haushaltssatzung und  
-plan**

für das Haushaltsjahr

**2026**

# Inhaltsverzeichnis

- 1) Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026
- 2) Vorbericht zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026
- 3) Ergebnisplan und Finanzplan 2026
- 4) Produktplan des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost  
einschließlich einer Übersicht über die Ergebnisse der Teilpläne
- 5) Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen,  
Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen
- 6) Teilpläne
- 7) Stellenplan
- 8) Anlagen
  - Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme,
  - Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen,
  - Übersicht über die gebildeten Budgets.
  - Bilanz 2024

**Schulverband  
Schwarzenbek Nordost**



**Haushaltssatzung**

für das Haushaltsjahr

**2026**

# Haushaltssatzung des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost für das Haushaltsjahr 2026



Aufgrund § 56 Schleswig-Holsteinisches Schulgesetz (Schulgesetz – SchulG) vom 24. Januar 2007 in Verbindung mit § 14 Abs. 1 Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) in der Fassung vom 28. Februar 2003 sowie der § 77 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (Gemeindeordnung – GO) in der Fassung vom 28. Februar 2003 wird nach Beschluss der Schulverbandsversammlung vom 04. Dezember 2025 folgende Haushaltssatzung erlassen:

## § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1. im <b>Ergebnisplan</b> mit	
– einem Gesamtbetrag der Erträge auf	3.300.400 EUR
– einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.504.100 EUR
– einem Jahresfehlbetrag von	203.700 EUR
– einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Abs. 1 S. 2 GemHVO zum Haushaltsausgleich	203.700 EUR
– einem Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	0 EUR
2. im <b>Finanzplan</b> mit	
– einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.225.200 EUR
– einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.223.300 EUR
– einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
– einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	174.900 EUR

festgesetzt.

## § 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen auf	0 EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0 EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	500.000 EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	20,09 Stellen

## § 3

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung der Schulverbandsvorsteher seine Zustimmung nach § 82 GO erteilen kann, beträgt 10.000,00 EUR.

## § 4

Im Teilfinanzplan (§ 4 Abs. 5 Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) vom 14. August 2017) sind als Einzelmaßnahmen Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen auszuweisen, wenn der Auszahlungsbetrag für die Investition oder Investitionsförderungsmaßnahme mindestens 10.000,00 EUR beträgt.

## § 5

Die Schulverbandsumlage wird im Haushaltsjahr 2026 auf 2.637.400 EUR festgesetzt und wie folgt aufgeteilt:

<b>Gemeinde</b>	<b>Umlage für Schul-lasten</b>	<b>Umlage für Schul-baulasten</b>	<b>Schulverbands-um-lage gesamt</b>
Stadt Schwarzenbek mit Gemeinde Grabau	2.151.423,65 EUR	111.592,99 EUR	2.263.016,64 EUR
Gemeinde Elmenhorst	157.531,11 EUR	9.110,94 EUR	166.924,95 EUR
Gemeinde Fuhlenhagen	51.531,11 EUR	2.558,06 EUR	54.089,17 EUR
Gemeinde Grove	19.324,16 EUR	1.346,30 EUR	20.670,46 EUR
Gemeinde Havekost	51.531,11 EUR	2.081,89 EUR	53.613,00 EUR
Gemeinde Kankelau	30.596,59 EUR	1.544,15 EUR	32.140,74 EUR
Gemeinde Möhnsen	43.479,37 EUR	3.465,67 EUR	46.945,04 EUR

Schwarzenbek, 11. Dezember 2025

**Schulverband Schwarzenbek Nordost  
- Der Schulverbandsvorsteher -**

L.S.

gez.

Norbert Lütjens  
Schulverbandsvorsteher

**Schulverband  
Schwarzenbek Nordost**



**Vorbericht**  
für das Haushaltsjahr  
**2026**



# Schulverband Schwarzenbek Nordost

## Inhalt des Vorberichtes

- a) Vorwort  
(§ 6 Abs. 2 GemHVO)
- b) Schüler:innen an Schwarzenbeker Schulen
- c) Berechnung der Schullasten und Schulbaulasten für die Jahre 2026 bis 2029
- d) Aufteilung der Schulverbandsumlage im Haushaltsjahr 2026
- e) Graphische Darstellung der Entwicklung der Schulverbandsumlage
  - Übersicht über die Steuererträge und wichtigsten Finanzaufweisungen sowie die Umlagen  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 1 GemHVO) **Aufstellung entfällt, nicht relevant für den Schulverband**
- f) Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 2 GemHVO)
  - Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und die Rechtsgeschäfte, die diesen wirtschaftlich gleichkommen  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 3 GemHVO) **Aufstellung entfällt, nicht relevant für den Schulverband**
- g) Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 4 GemHVO)
- h) Übersicht über erhebliche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2026  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 5 GemHVO)
- i) Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 6 GemHVO)
- j) Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 7 GemHVO)
  - Übersicht über die abgeschlossenen und im Haushaltsjahr geplanten kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, die nicht nach § 1 der Landesverordnung über die Genehmigungsfreiheit von Rechtsgeschäften kommunaler Körperschaften vom 2. Dezember 2021 (GVObI. Schl.-H. S. 1415), genehmigungsfrei gestellt sind, unter Angabe der Belastung des Haushalts im Vorjahr, im Haushaltsjahr und in den drei nachfolgenden Jahren und unter Angabe des Zeitpunktes des Auslaufens der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 9 GemHVO) **Aufstellung entfällt, nicht relevant für den Schulverband**
- k) Übersicht über die Ergebnisse der Einrichtungen (Erträge abzüglich Aufwendungen und kalkulatorische Zinsen), die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren

(kostenrechnende Einrichtungen), im Vorjahr und im Haushaltsjahr unter Angabe der Kostendeckungsgrade  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 10 GemHVO)

- Übersicht über die Verwendung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 11 GemHVO) **Aufstellung entfällt, nicht relevant für den Schulverband**
  
- Übersicht über die Treuhandvermögen des Schulverbandes, die von Dritten verwaltet werden, im Hinblick auf die Liquiditätslage, die im Haushaltsjahr geplanten Investitionen und deren Finanzierung sowie bei Vorliegen einer Verschuldung die Höhe der Verschuldung und das veräußerbare Vermögen  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 12 GemHVO) **Aufstellung entfällt, nicht relevant für den Schulverband**
  
- Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ und die anderen Anstalten, die von dem Schulverband getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 13 GemHVO) **Aufstellung entfällt, nicht relevant für den Schulverband**
  
- Entwicklung der Erfolgs- und Finanzlage einschließlich der Schulden oder die Haushaltslage und Verschuldung der Sondervermögen, Treuhandvermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO bzw. § 19 b GkZ und Anstalten mit Beteiligung des Schulverbandes  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 14 GemHVO) **Aufstellung entfällt, nicht relevant für den Schulverband**
  
- Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten für jedes Sondervermögen, jede Gesellschaft, jedes Kommunalunternehmen sowie jede andere Anstalt mit Beteiligung des Schulverbandes  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 15 GemHVO) **Aufstellung entfällt, nicht relevant für den Schulverband**
  
- Übersicht über die geplanten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für jedes Sondervermögen, jede Gesellschaft, jedes Kommunalunternehmen sowie jede andere Anstalt mit Beteiligung des Schulverbandes  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 16 GemHVO) **Aufstellung entfällt, nicht relevant für den Schulverband**
  
- l) Übersicht über die Gesamtverschuldung des Schulverbandes jeweils zum 31. Dezember  
(§ 6 Abs. 1 Ziffer 17 GemHVO)
  
- m) Übersicht über die Zinsaufwendungen für Darlehen und Kassenkredite

## a) **Vorwort**

Die Stadt Schwarzenbek (zugleich für die Gemeinde Grabau aufgrund einer Vereinbarung vom 18. Mai 1966), die Gemeinden Elmenhorst, Grove, Havekost, Kankelau, Fuhlenhagen und Möhnsen bilden einen Schulverband im Sinne des Schleswig-Holsteinischen Schulgesetzes (Schulgesetz – SchulG) auf Grundlage und nach Maßgabe der Satzung des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost (Verbandssatzung) in der jeweils gültigen Fassung. Der Schulverband führt die Bezeichnung „Schulverband Schwarzenbek Nordost“.

Das Verbandsgebiet umfasst das Gebiet der aufgeführten Verbandsmitglieder; die Stadt Schwarzenbek ist jedoch lediglich mit dem Einzugsbereich nördlich der Bahnlinie Hamburg - Büchen - Berlin ausschließlich des Gebietes, das an der Möllner Straße und östlich der ehemaligen Nebenbahnlinie Schwarzenbek - Bad Oldesloe außerhalb der im Zusammenhang bebauten Ortschaft nach den zurzeit geltenden Feststellungen liegt, beteiligt.

Dem Schulverband Schwarzenbek Nordost obliegt die Errichtung und Unterhaltung der Grundschule Schwarzenbek Nordost nach den Vorschriften des Schulgesetzes. Der Schulverband hat dafür jedoch keine eigene Verwaltung. Die Verwaltungs- und Finanzbuchhaltungsgeschäfte werden vielmehr durch die Stadt Schwarzenbek wahrgenommen.

Für die Haushalts- und Wirtschaftsführung gelten die Vorschriften des Gemeinderechts entsprechend (§ 56 SchulG in Verbindung mit § 14 Abs. 1 Gesetz über kommunale Zusammenarbeit [GkZ] sowie § 12 Verbandssatzung).

Die Haushaltsführung wurde zum 1. Januar 2008 von der Kameralistik auf die Grundsätze der doppelten Buchführung (Doppik) umgestellt.

Der Haushaltsplan des Schulverbandes ist wie folgt gegliedert:

2 Produktbereiche,

4 Produktgruppen,

9 Produkte.

Die einzelnen Positionen der Aufgliederung lassen sich dem beigefügten Produktplan entnehmen.

Zur Deckung des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Finanzbedarfs erhebt der Schulverband eine Schulverbandsumlage (§ 13 Abs. 1 Verbandssatzung). Die Umlage besteht einerseits aus den laufenden Schullasten (Ifd. Verwaltungstätigkeit) sowie andererseits aus den Schulbaulasten (Zinsen für Kredite, Tilgungsleistungen und ggf. Investitionen). Die Berechnung ist im folgenden Vorbericht genauer dargestellt.

Der doppische Haushaltsausgleich findet gemäß § 26 Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung– GemHVO) im Ergebnisplan statt. Der Ergebnisplan des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost schließt im Haushaltsjahr 2026 – bedingt durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage – mit einem Haushaltsausgleich ab.

Die nachstehend aufgeführten Ertrags- bzw. Aufwandsklassen prägen den Ergebnisplan des Haushaltsjahres 2026:

<b>ERTRÄGE</b>	
Steuern und ähnliche Abgaben	0 EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.653.500 EUR
Sonstige Transfererträge	131.700 EUR
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	422.000 EUR
Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.000 EUR
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.700 EUR
Finanzerträge	0 EUR
Sonstige Erträge	2.500 EUR
<b>Gesamtbetrag der Erträge</b>	<b>3.300.400 EUR</b>
Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	203.700 EUR
<b>Gesamtbetrag der Erträge inkl. Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage</b>	<b>3.504.100 EUR</b>

<b>AUFWENDUNGEN</b>	
Personalaufwendungen	1.164.600 EUR
Versorgungsaufwendungen	0 EUR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.614.600 EUR
Bilanzielle Abschreibungen	280.800 EUR
Transferaufwendungen	10.000 EUR
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.400 EUR
Sonstige Aufwendungen	427.700 EUR
<b>Gesamtbetrag der Aufwendungen</b>	<b>3.504.100 EUR</b>

Im Ergebnisplan für das Haushaltsjahr 2026 werden Erträge in Höhe von 3.504.100 Euro veranschlagt – davon entfallen 203.700 Euro auf die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage; der Gesamtbetrag der Aufwendungen beläuft sich auf 3.504.100 Euro, so dass ein fiktiver Haushaltsausgleich herbeigeführt wird. Im Vordergrund des Haushaltsplanes für das Haushaltsjahr 2026 stehen vornehmlich notwendige Unterhaltungsmaßnahmen für die bestehenden Räumlichkeiten, hervorzuheben sind die Brandschutzmaßnahmen in der Grundschule, die mit 900.000 Euro im Jahr 2026 veranschlagt werden. Des Weiteren werden weitere Personalstellen im Bereich der offenen Ganztagschule sowie im Bereich der

Sozialarbeit benötigt, so dass pro Jahr ca. 170.000,00 Euro mehr Personalkosten veranschlagt werden mussten.

Die Ergebnisplanung für das kommende Haushaltsjahr sowie für den Betrachtungszeitraum 2027 bis 2029 weist Jahresfehlbeträge aus. Diese Jahresfehlbeträge sind mit den verminderten Zins- und Tilgungsleistungen aufgrund auslaufender Kredite zu begründen. Die Zins- und Tilgungsleistungen fließen in die Berechnung der Schulbaulasten und damit in die Schulverbandsumlage ein und führen dazu, dass die Schulbaulasten und dementsprechend auch die Schulverbandsumlage geringer ausfallen, so dass der Schulverband zukünftig nicht mehr in der Lage ist sich über die Umlage zu finanzieren. Daher ist es im Rahmen der Ergebnisplanung für das Haushaltsjahr 2026 notwendig, die Ausgleichsrücklage in Anspruch zu nehmen. Bei der Festsetzung der Schulverbandsumlage in der mittelfristigen Ergebnisplanung wird die Umlage für die Jahre 2027 bis 2029 um das geplante Jahresdefizit erhöht, so dass der Haushaltsausgleich und die Finanzierung gewährleistet werden kann.

Dem Schulverband Schwarzenbek Nordost stehen für das Haushaltsjahr 2026 investive Auszahlungen in Höhe von 49.600 Euro zur Verfügung. Bei den anstehenden Investitionen handelt es sich vornehmlich um Ersatzbeschaffungen, um den allgemeinen Schulbetrieb aufrechtzuerhalten.

Gemäß Berechnung des Runderlasses zu § 85 GO (Krediterlass) liegt der Kreditbedarf bei 49.600,00 Euro. Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde darauf verzichtet eine Kreditermächtigung zu veranschlagen, da der Kreditbedarf relativ gering ausfällt, sollte dennoch eine Kreditaufnahme notwendig werden besteht für den Schulverband grundsätzlich die Möglichkeit die Kreditermächtigung aus dem Haushaltsjahr 2025 in Anspruch zu nehmen. In der Vergangenheit hat der planmäßige Anfangsbestand an liquiden Mitteln eine erhebliche Abweichung zu dem IST-Wert ausgewiesen, um einen realistischen Wert angeben zu können wurde im Rahmen der Planung für das Haushaltsjahr 2026 eine Anpassung des planmäßigen Anfangsbestandes an liquiden Mitteln vorgenommen, so dass der planmäßige Finanzmittelbestand zum Anfang des Haushaltsjahres 2026 800.000,00 Euro beträgt.

Die Festsetzung der Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 20,09 Stellen. Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2025 werden die Stellenanteile und 2,2 Stellen erhöht. Im Bereich der offenen Ganztagschule werden insgesamt vier weitere Vollzeit benötigt. Des Weiteren werden die Stunden der Leitung der offenen Ganztagschule aufgestockt und eine Teilzeitstelle im Bereich der Schulsozialarbeit eingerichtet, wohingegen die Stellen des Mensapersonals entfallen, da das Personal von der Stadt Schwarzenbek übernommen wurde.

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

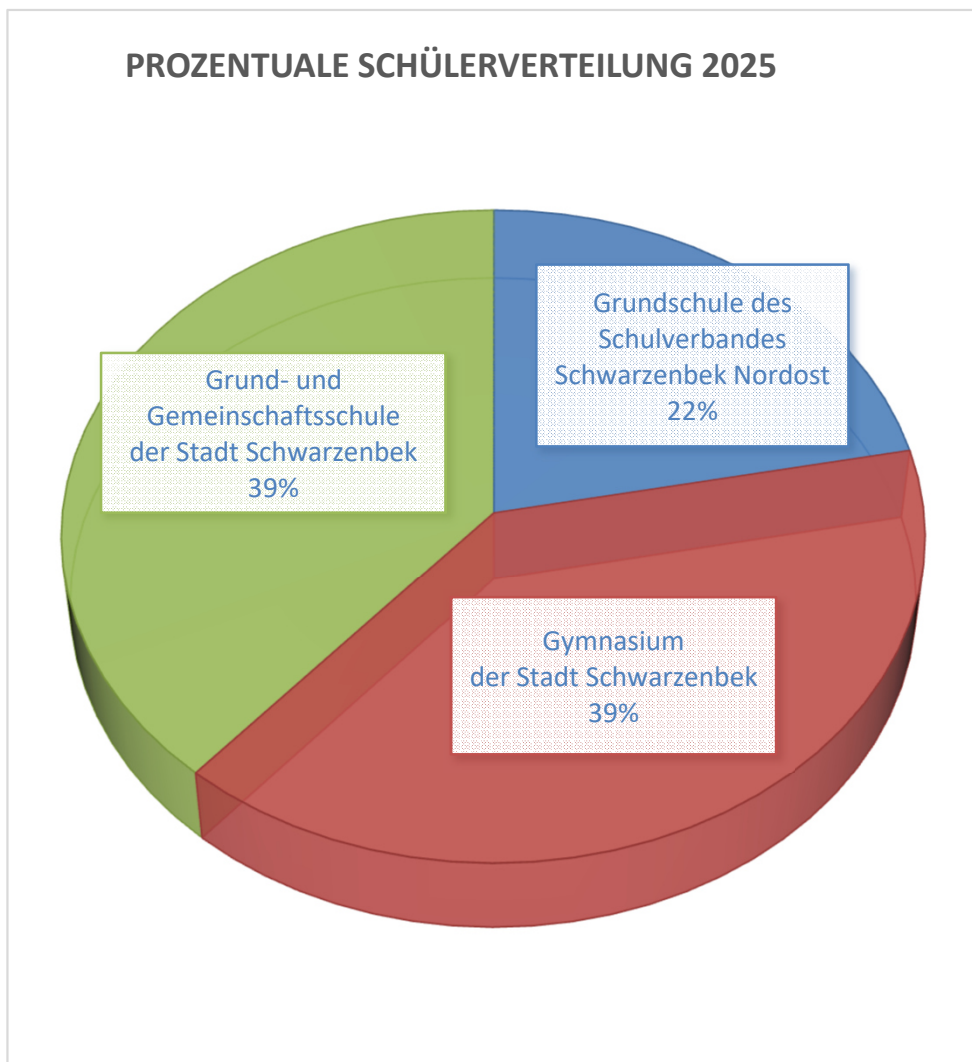
b)

## Schüler an Schwarzenbeker Schulen

	2023 insgesamt	2024 insgesamt	2025 insgesamt
Grundschule des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost	528	529	514
<b>nachrichtlich:</b>			
Gymnasium der Stadt Schwarzenbek	851	807	927
Grund- und Gemeinschaftsschule der Stadt Schwarzenbek	841	914	909

\*) Schüler von Gemeinden, die nicht dem  
Schulverband angehören in

2023	6 Schüler
2024	6 Schüler
2025	3 Schüler



c)

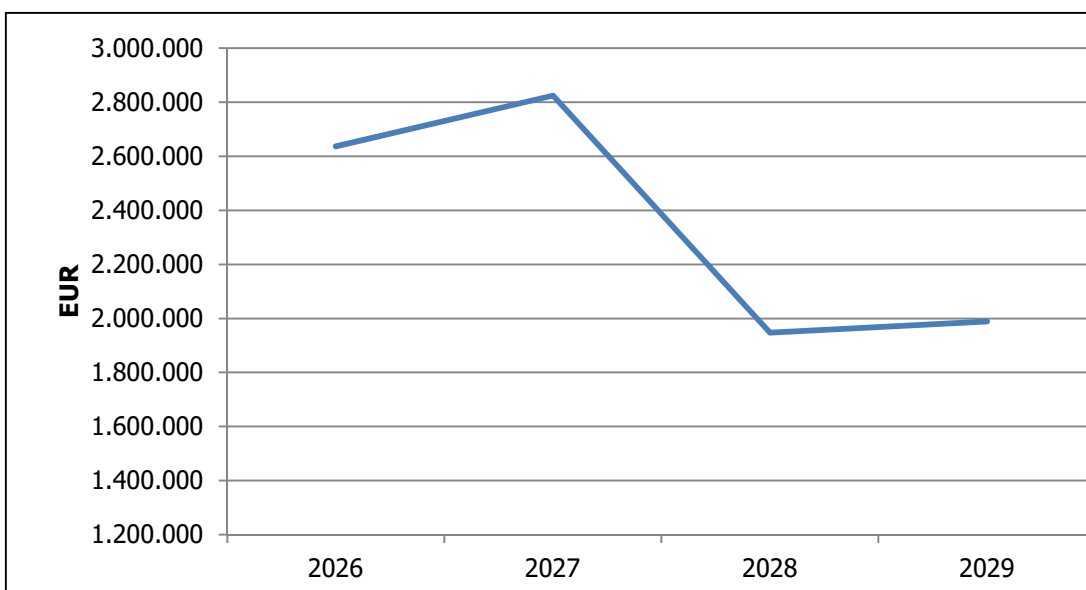
## Berechnung der Schullasten und Schulbaulasten

	Konten- klasse		2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	41-45	Erträge	663.000	656.000	656.000	655.900
+	46	Finanzerträge	0	0	0	0
./.	416	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	75.200	71.800	71.800	71.700
<b>Summe zahlungswirksame Erträge</b>			<b>587.800</b>	<b>584.200</b>	<b>584.200</b>	<b>584.200</b>
	50-57	Aufwendungen	3.374.300	3.348.100	2.468.300	2.507.200
./.	57	bilanzielle Abschreibungen	280.800	256.800	227.600	222.800
./.	547	Wertveränderungen	0	0	0	0
<b>Summe zahlungswirksame Aufwendungen</b>			<b>3.093.500</b>	<b>3.091.300</b>	<b>2.240.700</b>	<b>2.284.400</b>
<b>Schullasten (Erträge ./.</b> Aufwendungen)			<b>2.505.700</b>	<b>2.507.100</b>	<b>1.656.500</b>	<b>1.700.200</b>
<b>planmäßiger Jahresfehlbetrag</b>			<b>0</b>	<b>218.800</b>	<b>290.800</b>	<b>288.800</b>
<b>Schullasten (zzgl. planmäßigen Jahresfehlbetrag)</b>			<b>2.505.700</b>	<b>2.725.900</b>	<b>1.947.300</b>	<b>1.989.000</b>

	Konten- klasse		2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	75	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.400	2.200	0	0
+	792	Tilgung	125.300	96.500	0	0
<b>Schulbaulasten</b>			<b>131.700</b>	<b>98.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

nachrichtlich:	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
<b>Schullasten + Schulbaulasten (nicht gedeckter Finanzbedarf)</b>	<b>2.637.400</b>	<b>2.824.600</b>	<b>1.947.300</b>	<b>1.989.000</b>

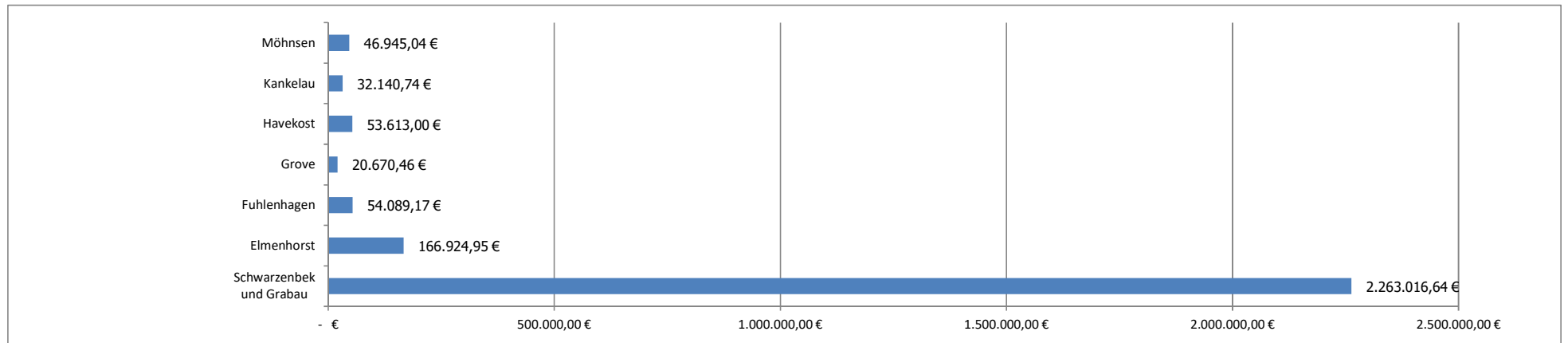
### Graphische Darstellung des nicht gedeckten Finanzbedarfs



d)

### Aufteilung der Schulverbandsumlage im Haushaltsjahr 2026

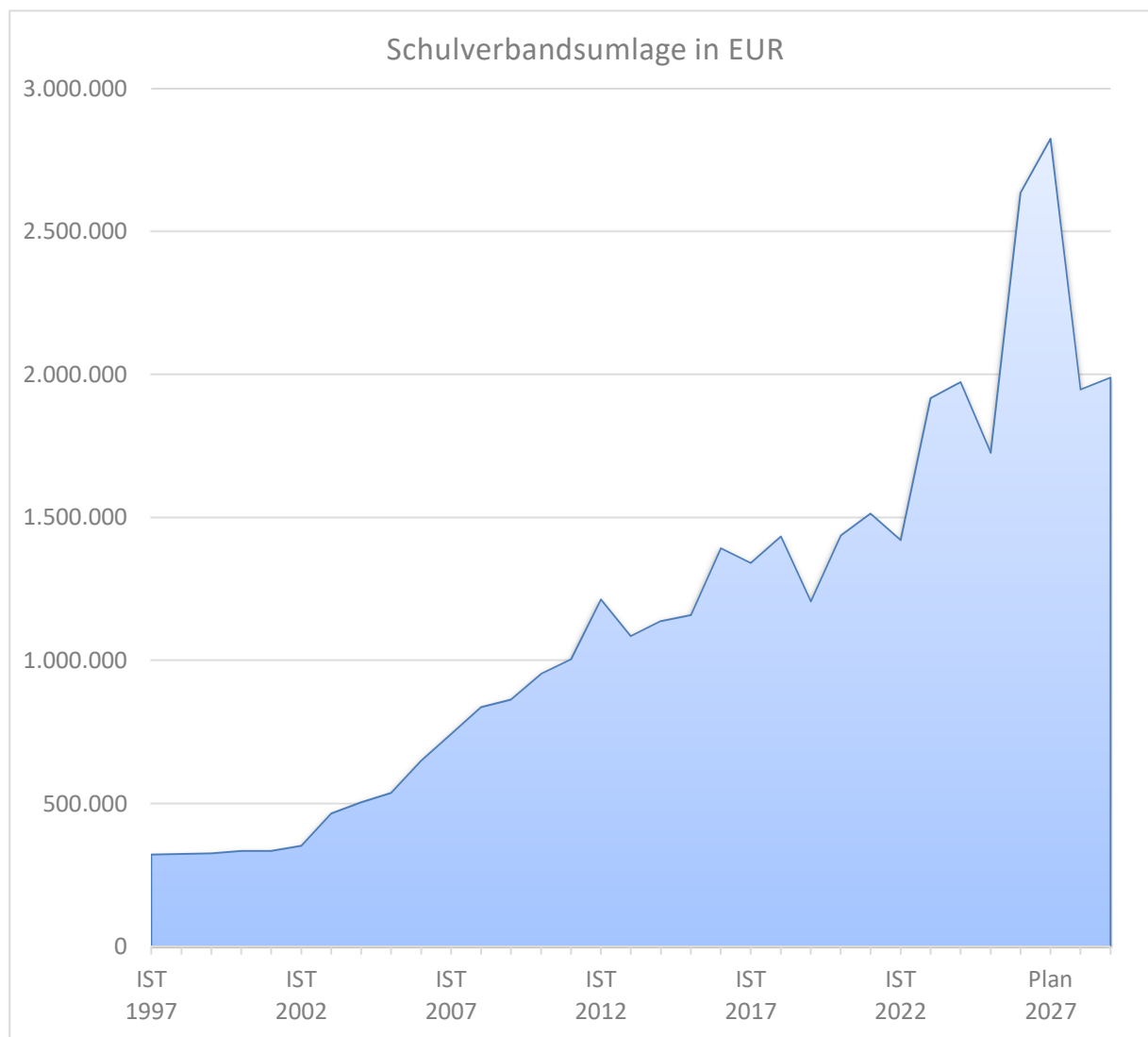
lfd. Nr.	Gemeinde	Schulkindzahlen					Verhältniszahlen der Schulkinder in Prozent	Finanzkraft 2025	Verhältniszahl der Finanzkraft in Prozent	von den Schullasten aus lfd. Verwaltungstätigkeit entfallen <b>2.505.700 €</b> auf die Gemeinde nach dem Verhältnis der Schulkindzahlen	von der Hälfte der Schulbaulasten des Schulverbandes entfallen <b>65.850 €</b> auf die Gemeinde nach dem Verhältnis der Schulkindzahlen	von der Hälfte der Schulbaulasten des Schulverbandes entfallen <b>65.850 €</b> auf die Gemeinde nach dem Verhältnis der Finanzkraft	von den Schullasten und Schulbaulasten des Schulverbandes insgesamt entfallen <b>2.637.400 €</b> somit auf die Gemeinde (Summe d. Sp. 11-13)
		Stand: 17.10.2025											
		2023	2024	2025	insgesamt Sp. 3-5	Durchschnitt (1/3 v. Sp. 6)							
1	2	5	5	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Schwarzenbek und Grabau	461	450	425	1.336	445,33	85,86	26.939.226,00 €	83,60	2.151.423,65 €	56.539,59 €	55.053,40 €	2.263.016,64 €
2	Elmenhorst	29	33	36	98	32,67	6,30	2.428.821,00 €	7,54	157.814,01 €	4.147,37 €	4.963,57 €	166.924,95 €
3	Fuhlenhagen	8	10	14	32	10,67	2,06	589.065,00 €	1,83	51.531,11 €	1.354,24 €	1.203,82 €	54.089,17 €
4	Grove	6	3	3	12	4,00	0,77	410.282,00 €	1,27	19.324,16 €	507,84 €	838,46 €	20.670,46 €
5	Havekost	8	10	14	32	10,67	2,06	356.061,00 €	1,11	51.531,11 €	1.354,24 €	727,65 €	53.613,00 €
6	Kankelau	5	7	7	19	6,33	1,22	362.136,00 €	1,12	30.596,59 €	804,08 €	740,07 €	32.140,74 €
7	Möhnsen	5	10	12	27	9,00	1,74	1.136.726,00 €	3,53	43.479,37 €	1.142,64 €	2.323,03 €	46.945,04 €
<b>Gesamt</b>		<b>522</b>	<b>523</b>	<b>511</b>	<b>1.556</b>	<b>518,67</b>	<b>100,00</b>	<b>32.222.317,00 €</b>	<b>100,00</b>	<b>2.505.700 €</b>	<b>65.850,00 €</b>	<b>65.850,00 €</b>	<b>2.637.400 €</b>



e)

### Graphische Darstellung der Entwicklung der Schulverbandsumlage

Jahr	Umlage in EUR	Umlage in DM
1997 IST	321.500,33	628.800,00
1998 IST	323.494,37	632.700,00
1999 IST	325.795,19	637.200,00
2000 IST	333.873,60	653.000,00
2001 IST	334.026,99	653.300,00
2002 IST	352.500,00	
2003 IST	465.000,00	
2004 IST	504.600,00	
2005 IST	537.300,00	
2006 IST	649.900,00	
2007 IST	742.600,00	
2008 IST	836.500,00	
2009 IST	862.800,00	
2010 IST	953.600,00	
2011 IST	1.004.100,00	
2012 IST	1.213.700,00	
2013 IST	1.084.900,00	
2014 IST	1.138.200,00	
2015 IST	1.159.500,00	
2016 IST	1.392.415,00	
2017 IST	1.341.115,00	
2018 IST	1.433.455,00	
2019 IST	1.206.400,00	
2020 IST	1.436.600,00	
2021 IST	1.513.900,00	
2022 IST	1.421.400,00	
2023 IST	1.917.800,00	
2024 IST	1.973.500,00	
2025 Plan	1.725.840,00	
2026 Plan	2.637.400,00	
2027 Plan	2.824.600,00	
2028 Plan	1.947.300,00	
2029 Plan	1.989.000,00	



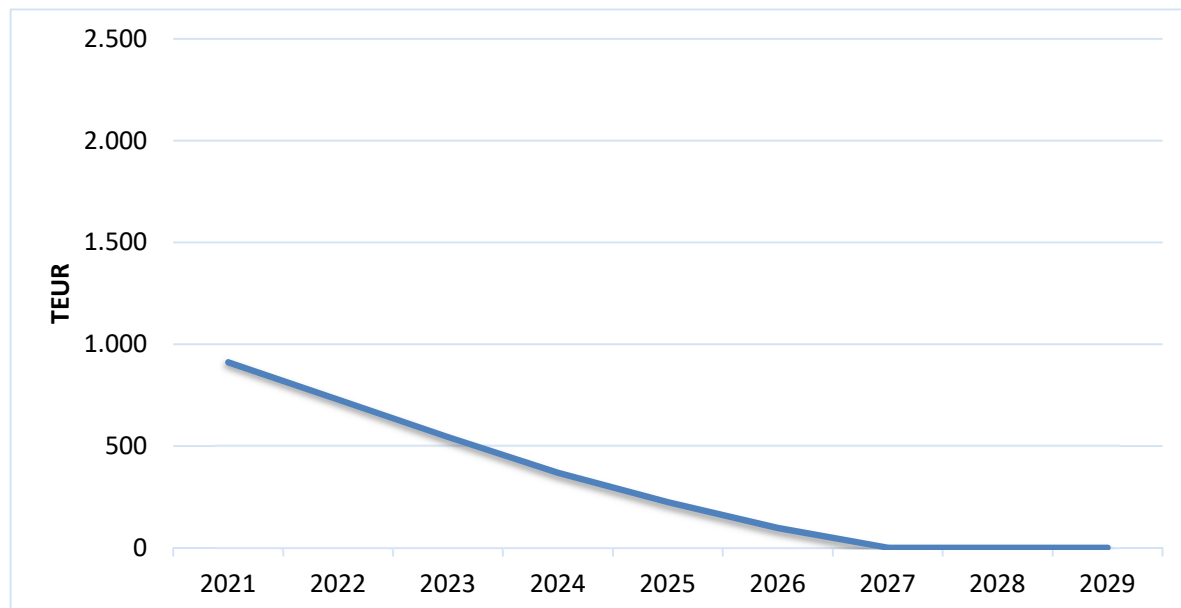
f)

## Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)

Haushalts- jahre	Stand am 01.01. TEUR	+ Kredit- aufnahmen TEUR	./. Tilgung TEUR	Stand am 31.12. TEUR	nachrichtlich: Restkrediter- mächtigung TEUR
1	2	3	4	5	6
Ist - 2021	1.095	0	184	911	-----
Ist - 2022	911	0	184	727	-----
Ist - 2023	727	0	184	543	-----
IST - 2024	543	0	175	368	-----
Soll - 2025	368	304* <sup>1</sup>	167* <sup>1</sup>	222	-----
<b>Soll - 2026</b>	<b>222</b>	<b>0*<sup>2</sup></b>	<b>125</b>	<b>97</b>	-----
Soll - 2027	97	0	97	0	-----
Soll - 2028	0	0	0	0	-----
Soll - 2029	0	0	0	0	-----

\*<sup>1</sup>) Im Rahmen der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2026 war bereits absehbar, dass die Kreditermächtigung aus dem Haushaltsjahr 2025 nicht in Anspruch genommen wird. Um dem Grundsatz der Haushaltswahrheit und Haushaltsklarheit zu entsprechen, wurde die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2025 sowie die dazugehörige Tilgung in der Darstellung nicht berücksichtigt.

\*<sup>2</sup>) Im Haushaltsjahr 2026 wird aufgrund des geringern Betrages des rechnerischen Kreditbedarfes auf die Veranschlagung einer Kreditaufnahme verzichtet. Sollte im Laufe des Haushaltsjahres eine Kreditaufnahme notwendig werden, kann auf die Kreditermächtigung aus dem Haushaltsjahr 2025 zurückgegriffen werden.



## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen

		Stand zum Beginn des Haushalts- jahres 2024 in TEUR	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres 2025 in TEUR	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres 2026 in TEUR	Zuführung 2026 in TEUR	Entnahme 2026 in TEUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2026 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>	<b><i>Sonderrücklage</i></b>						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse	0	0	0	0	0	0
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0	0	0	0	0	0
1.3	Stellplatzrücklage	0	0	0	0	0	0
<b>1.4</b>	<b>Zwischensumme zu 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b><i>Sonderposten</i></b>						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	0	0	0	0	0	0
2.2	aufzulösende Zuweisungen	2.885	2.794	2.719	0	75	2.644
2.3	aufzulösende Beiträge	0	0	0	0	0	0
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	0	0	0	0	0	0
2.5	Gebührenausschleich	0	0	0	0	0	0
2.6	Treuhandvermögen	0	0	0	0	0	0
2.7	Dauergrabpflege	0	0	0	0	0	0
2.8	Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0	0
<b>2.9</b>	<b>Zwischensumme zu 2</b>	<b>2.885</b>	<b>2.794</b>	<b>2.719</b>	<b>0</b>	<b>75</b>	<b>2.644</b>
<b>3</b>	<b><i>Rückstellungen nach § 24 GemHVO</i></b>						
3.1	Pensionsrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.2	Beihilferückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	0	0	0	0	0	0
3.5	Altlastenrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.6	Steuerrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.7	Verfahrensrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.8	Finanzausgleichrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.9	Instandhaltungsrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	2	17	0	0	0	0
3.11	Sonstige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
<b>3.12</b>	<b>Zwischensumme zu 3</b>	<b>2</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

h)

## Übersicht über erhebliche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Gemäß § 4 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 sind Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen dann erheblich, wenn die durchzuführende Einzelmaßnahme den Betrag von 10.000 Euro übersteigt.

Investition		Ansatz 2026 in EUR	Finanzielle Auswirkungen	
Produkt Sachkonto	Maßnahme	Gesamtaus- gabebedarf in EUR	Art	Betrag in EUR
<p>Im Haushaltsjahr 2026 werden keine erheblichen Investitionen veranschlagt.</p>				

i)

## Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Haushalts- jahre	Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup>  in TEUR	IST  in TEUR	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup>  in TEUR	In das Folgejahr übertragen		<u>nachrichtlich:</u> Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>3</sup>  in TEUR
				Gesamt  in TEUR	davon aus Planungen der Vorjahre <sup>4</sup>  in TEUR	
1	2	3	4	5	6	7
2021	858	467	210	181	149	0
2022	492	325	44	123	119	0
2023	699	444	143	112	0	0
2024	320	51	111	158	49	0
2025 <sup>5</sup>	330	-----	-----	-----	-----	0
<b>Haushaltsjahr 2026</b>	<b>50</b>	-----	-----	-----	-----	<b>0</b>
2027	0	-----	-----	-----	-----	0
2028	2	-----	-----	-----	-----	0
2029	0	-----	-----	-----	-----	0

<sup>1</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

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

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

j)

## Darstellung der Entwicklung der bereinigten Aufwendungen

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2024 <sup>1</sup> in TEUR	2025 <sup>2</sup> in TEUR	2026 <sup>3</sup> in TEUR	2027 <sup>4</sup> in TEUR	2028 <sup>4</sup> in TEUR	2029 <sup>4</sup> in TEUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9
5	1	Aufwendungen	2.465	2.521	<b>3.504</b>	3.481	2.603	2.645
5341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	0	0	<b>0</b>	0	0	0
5371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0	0	<b>0</b>	0	0	0
5372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	0	0	<b>0</b>	0	0	0
5373	5	abzgl. Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0	0	<b>0</b>	0	0	0
	6	<b>=bereinigte Aufwendungen</b>	<b>2.465</b>	<b>2.521</b>	<b>3.504</b>	<b>3.481</b>	<b>2.603</b>	<b>2.645</b>
	7	<b>Veränderung Vorjahr (in %)</b> <sup>7</sup>	/		<b>38,99</b>	<b>-0,66</b>	<b>-25,22</b>	<b>1,61</b>
	8	<b>Empfehlung (in %)</b> <sup>8</sup>			<b>&lt; 3,5</b>	<b>&lt; 1,5</b>	<b>&lt; 1,5</b>	<b>&lt; 1,5</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

k)

**Übersicht über die Ergebnisse der Einrichtungen,  
die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren (kostenrechnende Einrichtungen),  
im Vorjahr und im Haushaltsjahr unter Angabe der Kostendeckungsgrade**

Einrichtung	2025			2026		
	Ergebnis - EUR -	Kosten- deckungsgrad in %	kalk. Kosten - EUR -	Ergebnis - EUR -	Kosten- deckungsgrad in %	kalk. Kosten - EUR -
21103 <b>Mensa Nordost</b>	-67.700	33,96	9.100	Mit der Umstrukturierung der Schulverpflegung werden keine Essensgelder mehr vom Schulverband eingenommen, so dass die Mensa keine kostenrechnende Einrichtung mehr darstellt.		
24301 <b>Offene Ganztagsangebote (OGA)</b>	-325.600	51,58	17.200	-380.100	56,01	14.100

l)

## Übersicht über die Gesamtverschuldung der Gemeinde jeweils zum 31. Dezember

	Haushaltsjahre		2021	2022	2023	2024	2025	Haushaltsjahr 2026	2027	2028	2029
Kredite nach § 85 GO	1	Mio. €	0,910	0,725	0,528	0,353	0,222	0,097	0,000	0,000	0,000
Kassenkredite nach § 87 GO	2	Mio. €	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Eigenbetriebe und andere Sondervermögen <sup>2</sup>	3	Mio. €	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Kommunalunternehmen (>50 %) <sup>3</sup>	4	Mio. €	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
andere Anstalten <sup>4</sup>	5	Mio. €	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Zweckverbände (>50 %) <sup>5</sup>	6	Mio. €	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Gesellschaften <sup>6</sup>	7	Mio. €	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Gesamt I (Summe Spalten 2 bis 8)</b>	8	Mio. €	0,910	0,725	0,528	0,353	0,222	0,097	0,000	0,000	0,000
Kommunalunternehmen (20 % bis 50 %) <sup>7</sup>	9	Mio. €	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Zweckverbände (20 % bis 50 %) <sup>8</sup>	10	Mio. €	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
andere Gesellschaften <sup>9</sup>	11	Mio. €	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Gesamt II (Summe Spalten 2 bis 8 und 10 bis 12)</b>	12	Mio. €	0,910	0,725	0,528	0,353	0,222	0,097	0,000	0,000	0,000
kreditähnliche Rechtsgeschäfte <sup>10</sup>	13	Mio. €	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Bürgschaften	14	Mio. €	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Treuhandvermögen <sup>11</sup>	15	Mio. €	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Stiftungen <sup>12</sup>	16	Mio. €	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

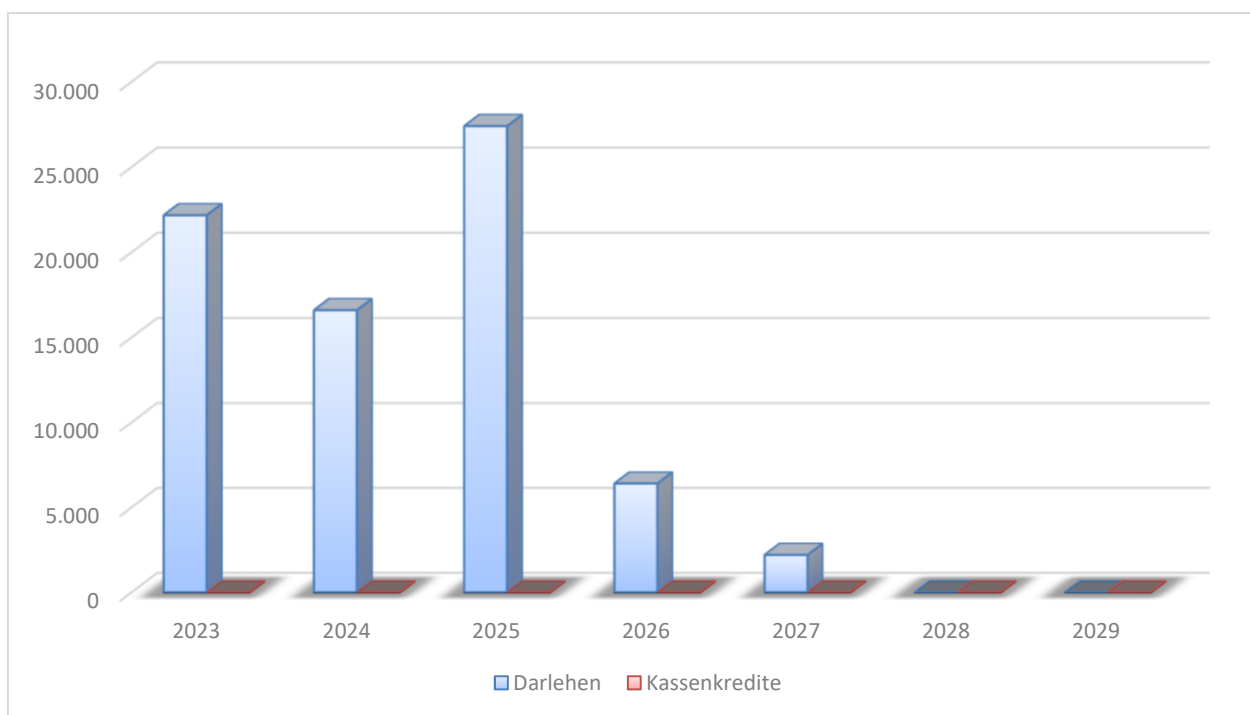
<sup>11</sup> Treuhandvermögen der Gemeinde, die von Dritten verwaltet werden (z. B. Städtebauförderung); siehe Ziffer 5 des Runderlasses zu §§ 85 der Gemeindeordnung - Kredite vom 1. Januar 2022

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

m)

## Übersicht über die Zinsaufwendungen für Darlehen und Kassenkredite

Art HH-Jahr	2023 IST -EUR-	2024 Plan -EUR-	2025 Plan -EUR-	2026 Plan -EUR-	2027 Plan -EUR-	2028 Plan -EUR-	2029 Plan -EUR-
Darlehen	22.173,70	16.600,00	27.400,00	<b>6.400,00</b>	2.200,00	0,00	0,00
Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
Gesamt	22.173,70	16.600,00	27.400,00	<b>6.400,00</b>	2.200,00	0,00	0,00



**Schulverband  
Schwarzenbek Nordost**



**Ergebnis- und  
Finanzplan**

für das Haushaltsjahr

**2026**

## Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr +1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr +2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr +3 2029 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.945.468,46	1.704.200	2.653.500	2.866.700	2.088.100	2.129.700
42	3	+ sonstige Transfererträge	191.600,00	175.100	131.700	98.700	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	486.467,55	406.600	422.000	422.000	422.000	422.000
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	97.233,42	35.900	75.000	75.000	75.000	75.000
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.546,72	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700
45	7	+ sonstige Erträge	6.264,75	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= <b>Erträge</b> (= Zeilen 1 bis 9)	<b>2.747.580,90</b>	<b>2.340.000</b>	<b>3.300.400</b>	<b>3.480.600</b>	<b>2.603.300</b>	<b>2.644.900</b>
50	11	Personalaufwendungen	909.320,72	1.026.300	1.164.600	1.188.200	1.212.100	1.236.600
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	703.681,83	921.400	1.614.600	1.597.600	718.700	742.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	295.580,23	269.400	280.800	256.800	227.600	222.800
53	15	+ Transferaufwendungen	6.820,00	4.000	10.000	10.000	10.000	10.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	260.805,04	272.300	427.700	425.800	434.900	433.000
	17	= <b>Aufwendungen</b> (= Zeilen 11 bis 16)	<b>2.176.207,82</b>	<b>2.493.400</b>	<b>3.497.700</b>	<b>3.478.400</b>	<b>2.603.300</b>	<b>2.644.900</b>
	18	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 10 / 17)	<b>571.373,08</b>	<b>-153.400</b>	<b>-197.300</b>	<b>2.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
460000-461998, 462-469	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
550000-551998, 5562-5599	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.567,82	27.400	6.400	2.200	0	0
	21	= <b>Finanzergebnis</b> (= Zeilen 19 und 20)	<b>-16.567,82</b>	<b>-27.400</b>	<b>-6.400</b>	<b>-2.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	22	= <b>Jahresergebnis</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>554.805,26</b>	<b>-180.800</b>	<b>-203.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49	23	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich	0,00	180.800	203.700	0	0	0
	24	= <b>Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage</b> (= Zeilen 22 und 23)	<b>554.805,26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr +1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr +2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr +3 2029 in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	292.444,57	269.100	279.500	255.500	226.300	221.500
416, 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	90.725,29	85.800	75.200	71.800	71.800	71.700
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>201.719,28</b>	<b>183.300</b>	<b>204.300</b>	<b>183.700</b>	<b>154.500</b>	<b>149.800</b>

<sup>1</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>2</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>3</sup> Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag



## Finanzplan<sup>1</sup>

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr +1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr +2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr +3 2029 in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8	9
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.854.743,17	1.618.400	2.578.300	2.794.900	2.016.300	2.058.000
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	191.600,00	175.100	131.700	98.700	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	468.260,30	406.600	422.000	422.000	422.000	422.000
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	117.255,26	35.900	75.000	75.000	75.000	75.000
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.739,28	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.959,31	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>2.669.557,32</b>	<b>2.254.200</b>	<b>3.225.200</b>	<b>3.408.800</b>	<b>2.531.500</b>	<b>2.573.200</b>
70	10	Personalauszahlungen	910.188,29	1.026.300	1.164.600	1.188.200	1.212.100	1.236.600
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	767.391,61	921.400	1.614.600	1.597.600	718.700	742.500
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	16.684,92	27.400	6.400	2.200	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	245.980,54	4.000	10.000	10.000	10.000	10.000
74	15	+ sonstige Auszahlungen	234.879,85	272.300	427.700	425.800	434.900	433.000
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>2.175.125,21</b>	<b>2.251.400</b>	<b>3.223.300</b>	<b>3.223.800</b>	<b>2.375.700</b>	<b>2.422.100</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>494.432,11</b>	<b>2.800</b>	<b>1.900</b>	<b>185.000</b>	<b>155.800</b>	<b>151.100</b>
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	50.517,97	129.500	42.100	0	1.500	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	952,45	200.000	7.500	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0



Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>3</sup>	2 <sup>4</sup>	3	4	5	6	7	8	9
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	51.470,42	329.500	49.600	0	1.500	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-51.470,42	-329.500	-49.600	0	-1.500	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.044.330,30	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.057.125,04	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-12.794,74	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	430.166,95	-326.700	-47.700	185.000	154.300	151.100
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	304.100	0	0	0	0
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	174.923,84	167.100	125.300	96.500	0	0
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-174.923,84	137.000	-125.300	-96.500	0	0
	44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)	255.243,11	-189.700	-173.000	88.500	154.300	151.100
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	825.510,80	426.300	800.000	627.000	715.500	869.800
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0	0	0	0	0
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0	0	0	0	0
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (=Zeilen 44 bis 47)	1.080.753,91	236.600	627.000	715.500	869.800	1.020.900

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
7311		abzuführender Beitrag nach § 12 LKHG	0,00	0	0	0	0	0
684		Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
784		Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
792..4		Umschuldung	0,00	0	0	0	0	0
792..5		Ordentliche Tilgung	174.923,84	167.100	125.300	96.500	0	0
792..6		Außerordentliche Tilgung	0,00	0	0	0	0	0



Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	VE 2026	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029	Bisher bereit gestellt 2026	Gesamt Inv. 2026
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>022110126021 Allgemeine Beschaffungen und Beschaffung von Einrichtungsgegenständen für die Grundschule</b>									
21101.78320001 investive Lern- und Lehrmitteln	0,00	0	7.500	0	0	0	0	0,00	7.500,00
21101.78320001 jährlicher Austausch von Einrichtungsgegenständen	0,00	0	8.000	0	0	0	0	0,00	8.000,00
21101.78320001 4 Klassenschränke	0,00	0	4.000	0	0	0	0	0,00	4.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-19.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.500,00</b>
<b>022110126042 Beschaffungen der EDV für die Grundschule</b>									
21101.78310000 Austausch Hardwareserver	0,00	0	4.500	0	0	0	0	0,00	4.500,00
21101.78310000 Austausch Beamer	0,00	0	7.500	0	0	0	0	0,00	7.500,00
21101.78310000 Austausch Firewall	0,00	0	3.700	0	0	0	0	0,00	3.700,00
21101.78320001 Austausch Switch	0,00	0	1.000	0	0	0	0	0,00	1.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-16.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.700,00</b>
<b>022110126436 Beschaffungen der Arbeitssicherheit für die Grundschule</b>									
21101.78310000 Besen für ISEKI-Aufsitzrasenmäher	0,00	0	1.500	0	0	0	0	0,00	1.500,00
21101.78320001 Handhubwagen	0,00	0	600	0	0	0	0	0,00	600,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-2.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.100,00</b>
<b>022110128436 Beschaffungen der Arbeitssicherheit für die Grundschule</b>									
21101.78310000 Besen für ISEKI-Aufsitzrasenmäher	0,00	0	0	0	0	1.500	0	0,00	1.500,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.500</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500,00</b>
<b>022110326021 Ersatzbeschaffungen von Küchengeräten für die Mensa</b>									
21103.78320001 zwei Kühlschränke	0,00	0	900	0	0	0	0	0,00	900,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-900,00</b>
<b>022430126021 Allgemeine Beschaffungen und Beschaffung von Einrichtungsgegenständen für die OGA</b>									
24301.78320001 2 Roller	0,00	0	700	0	0	0	0	0,00	700,00
24301.78320001 Regal	0,00	0	800	0	0	0	0	0,00	800,00
24301.78320001 4 Ranzenschränke	0,00	0	1.400	0	0	0	0	0,00	1.400,00
24301.78510000 Gartenhaus	0,00	0	7.500	0	0	0	0	0,00	7.500,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-10.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.400,00</b>

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

<sup>2</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans. Beträge in Spalte 10 können in TEUR angegeben werden; Rundungsdifferenzen sind zulässig.

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

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

## Ermittlung der Kreditobergrenze und des Kreditbedarfs

lfd. Nr.	Bezeichnung	Kto.	Planung 2026 - EUR -	Planung 2027 - EUR -	Planung 2028 - EUR -	Planung 2029 - EUR -
1	2	3	5	6	7	7
1	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	781	0	0	0	0
2	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0	0	0	0
3	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	42.100	0	1.500	0
4	+ Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen (Börsennotierte Aktien)	7842	0	0	0	0
5	+ Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen (Nichtbörsennotierte Aktien)	7843	0	0	0	0
6	+ Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen (Sonstige Anteilsrechte)	7844	0	0	0	0
7	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	7.500	0	0	0
8	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	786	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>= Investive Auszahlungen</b>		<b>49.600</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>
10	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	681	0	0	0	0
11	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0	0	0	0
12	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0	0	0	0
13	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen (Börsennotierte Aktien)	6842	0	0	0	0
14	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen (Nichtbörsennotierte Aktien)	6843	0	0	0	0
15	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen (Sonstige Anteilsrechte)	6844	0	0	0	0
16	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0	0	0	0
17	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	686	0	0	0	0
18	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	688	0	0	0	0
<b>19</b>	<b>= Investive Einzahlungen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Rechnerische Kreditobergrenze nach Zi. 2.2 des Runderlasses zu § 85 GO - Krediterlass</b>		<b>49.600</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>

## Ermittlung der Kreditobergrenze und des Kreditbedarfs

### nachrichtlich:

21	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		1.900	185.000	155.800	151.100
22	Ordentliche Tilgung (inkl. Tilgung PPP)		125.300	96.500	0	0

### Ermittlung des Kreditbedarfs

23	sofern die rechnerische Kreditobergrenze negativ ist, ist der Kreditbedarf "0"		----	----	----	----
----	--	--	------	------	------	------

### I.

#### Haushalte mit ausgeglichenem oder negativem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

24	Die Kreditobergrenze ist gleich dem Kreditbedarf		----	----	----	----
----	--	--	------	------	------	------

### II.

#### Haushalte mit positivem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

25	Rechnerische Kreditobergrenze nach Zi. 2.2 des Runderlasses zu § 85 GO - Krediterlass		49.600,00	0,00	1.500,00	0,00
26	abzüglich positiver Differenz aus		-123.400,00	88.500,00	155.800,00	151.100,00
27	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzplan ( Zeile 17 der Anlage 7 AA-GemHVO-Doppik)		1.900,00	185.000,00	155.800,00	151.100,00
28	abzgl. Ordentliche Tilgung (inkl. Tilgung PPP)		125.300,00	96.500,00	0,00	0,00
29	Differenz (Zeile 27-28)		-123.400,00	88.500,00	155.800,00	151.100,00
30	Kreditbedarf*		49.600,00	-88.500,00	-154.300,00	-151.100,00

\*sofern die Differenz in Zeile 25 ein negatives Ergebnis ergibt, entspricht der Kreditbedarf bei der Kreditobergrenze

## Ermittlung der Kreditobergrenze und des Kreditbedarfs

**III.**

**Haushalte mit positivem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, mit positivem Jahresergebnis und aufgelaufenen Defiziten aus Vorjahren**

<b>31</b>	<b>Rechnerische Kreditobergrenze nach Zi. 2.2 des Runderlasses zu § 85 GO - Krediterlass</b>	----	----	----	----
<b>32</b>	<b>abzüglich positiver Differenz aus</b>	----	----	----	----
33	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzplan ( Zeile 17 der Anlage 7 AA-GemHVO-Doppik)	----	----	----	----
34	abzgl. Ordentliche Tilgung (inkl. Tilgung PPP)	----	----	----	----
35	abzgl. Positives Jahresergebnis im Ergebnisplan ( Zeile 26 der Anlage 6 AA-GemHVO-Doppik)	----	----	----	----
36	Differenz ( Zeile 23-24-25)	----	----	----	----
<b>37</b>	<b>Kreditbedarf</b>	----	----	----	----
<b>38</b>	<b>Ermittelter Kreditbedarf</b>	49.600	0	0	0
	<u>nachrichtlich:</u> Kreditermächtigung aus dem Vorjahr	304.100,00	0,00	0,00	0,00

Im Rahmen der Haushaltsplanung des Haushaltsjahres 2026 wird auf die Veranschlagung einer Kreditaufnahme verzichtet. Die Berechnung des Kreditbedarfes wird lediglich der Vollständigkeit halber dem Haushaltsplan beigelegt.

**Schulverband  
Schwarzenbek Nordost**



**Produktplan**  
für das Haushaltsjahr  
**2026**

**Produktplan des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost**  
einschließlich einer Übersicht über die Ergebnisse der Teilpläne (Haushaltsjahr 2026)

Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung der Aufgabenbereiche	Planergebnis aus dem	
				TErgP 2026	TFinP 2026
<b>2</b>			<b>Schule und Kultur</b>		
	<b>21</b>		<b>Allgemeine Schulen</b>		
		<b>211</b>	<b>Grundschulen</b>		
		21101	Grundschule Nordost	- 1.774.400,00 €	- 1.654.200,00 €
		21102	Sporthalle Grundschule Nordost	- 165.300,00 €	- 125.800,00 €
		21103	Mensa Nordost	- 186.800,00 €	- 180.400,00 €
	<b>24</b>		<b>Schülerbeförderung</b>		
		<b>241</b>	<b>Schülerbeförderung</b>		
		24101	Schülerbeförderung	- 21.000,00 €	- 21.000,00 €
		<b>243</b>	<b>Sonstige schulische Aufgaben</b>		
		24300	Sonstige schulische Aufgaben (Schulsozialarbeit)	- 131.700,00 €	- 131.600,00 €
		24301	Offene Ganztagsangebote (OGA)	- 380.100,00 €	- 390.300,00 €
		24310	Schulverwaltung	- 20.500,00 €	- 20.500,00 €
		24311	Schulverbandsumlage	2.482.500,00 €	2.482.500,00 €
<b>6</b>			<b>Zentrale Finanzleistungen</b>		
	<b>61</b>		<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>		
		<b>612</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>		
		61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	197.300,00 €	- 131.700,00 €
<b>Planmäßiges Jahresergebnis (Gesamtplan)</b>				<b>0 €</b>	<b>-173.000 €</b>

**Schulverband  
Schwarzenbek Nordost**



**Übersichten nach  
Produktbereichen**

für das Haushaltsjahr

**2026**



## Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen<sup>1</sup>

Erträge und Aufwendungen		Vorjahr 2024				Vorjahr 2025				Haushaltsjahr 2026			
Produktbereich		Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen <sup>2</sup> in EUR	Jahres- ergebnis in EUR	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen in EUR	Jahres- ergebnis in EUR	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	Personal- aufwendungen in EUR	Jahres- ergebnis in EUR
<sup>3</sup>	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
21	Allgemeine Schulen	359.794,26	1.397.493,80	361.390,11	-1.037.699,54	248.100	1.517.600	299.400	-1.269.500	160.000	2.286.500	210.500	-2.126.500
211	Grundschulen	359.794,26	1.397.493,80	361.390,11	-1.037.699,54	248.100	1.517.600	299.400	-1.269.500	160.000	2.286.500	210.500	-2.126.500
24	Schülerbeförderung	2.387.786,64	778.714,02	547.930,61	1.609.072,62	2.091.900	975.800	726.900	1.116.100	3.140.400	1.211.200	954.100	1.929.200
241	Schülerbeförderung	0,00	20.690,94	0,00	-20.690,94	0	20.000	0	-20.000	0	21.000	0	-21.000
243	Sonstige schulische Aufgaben	2.387.786,64	758.023,08	547.930,61	1.629.763,56	2.091.900	955.800	726.900	1.136.100	3.140.400	1.190.200	954.100	1.950.200
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	16.567,82	0,00	-16.567,82	0	27.400	0	-27.400	0	6.400	0	-6.400
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	16.567,82	0,00	-16.567,82	0	27.400	0	-27.400	0	6.400	0	-6.400
<b>Summe</b>		<b>2.747.580,90</b>	<b>2.192.775,64</b>	<b>909.320,72</b>	<b>554.805,26</b>	<b>2.340.000</b>	<b>2.520.800</b>	<b>1.026.300</b>	<b>-180.800</b>	<b>3.300.400</b>	<b>3.504.100</b>	<b>1.164.600</b>	<b>-203.700</b>

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

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

<sup>3</sup> Produktbereich



## Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen

Einzahlungen und Auszahlungen		Vorvorjahr 2024						Vorjahr 2025						Haushaltsjahr 2026					
		lfd. Verwaltungstätigkeit			Investionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investionstätigkeit		
Produktbereich		Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
21	Allgemeine Schulen	286.446,74	1.166.183,40	-879.736,66	0,00	51.165,78	-51.165,78	184.200	1.265.500	-1.081.300	0	319.900	-319.900	98.700	2.019.900	-1.921.200	0	39.200	-39.200
211	Grundschulen	286.446,74	1.166.183,40	-879.736,66	0,00	51.165,78	-51.165,78	184.200	1.265.500	-1.081.300	0	319.900	-319.900	98.700	2.019.900	-1.921.200	0	39.200	-39.200
24	Schülerbeförderung	2.383.110,58	753.036,35	1.630.074,23	0,00	304,64	-304,64	2.070.000	958.500	1.111.500	0	9.600	-9.600	3.126.500	1.197.000	1.929.500	0	10.400	-10.400
241	Schülerbeförderung	0,00	20.455,88	-20.455,88	0,00	0,00	0,00	0	20.000	-20.000	0	0	0	0	21.000	-21.000	0	0	0
243	Sonstige schulische Aufgaben	2.383.110,58	732.580,47	1.650.530,11	0,00	304,64	-304,64	2.070.000	938.500	1.131.500	0	9.600	-9.600	3.126.500	1.176.000	1.950.500	0	10.400	-10.400
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	255.905,46	-255.905,46	0,00	0,00	0,00	0	27.400	-27.400	0	0	0	0	6.400	-6.400	0	0	0
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	255.905,46	-255.905,46	0,00	0,00	0,00	0	27.400	-27.400	0	0	0	0	6.400	-6.400	0	0	0
<b>Summe</b>		<b>2.669.557,32</b>	<b>2.175.125,21</b>	<b>494.432,11</b>	<b>0,00</b>	<b>51.470,42</b>	<b>-51.470,42</b>	<b>2.254.200</b>	<b>2.251.400</b>	<b>2.800</b>	<b>0</b>	<b>329.500</b>	<b>-329.500</b>	<b>3.225.200</b>	<b>3.223.300</b>	<b>1.900</b>	<b>0</b>	<b>49.600</b>	<b>-49.600</b>
	Fremde Finanzmittel	1.044.330,30	1.057.125,04	0,00															

**Schulverband  
Schwarzenbek Nordost**



**Teilpläne**  
für das Haushaltsjahr  
**2026**

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	<b>21101</b>	<b>Grundschule Nordost</b>

Haushaltsvermerke:

Der Teilplan 21101 bildet gemeinsam mit dem Teilplan 21102 ein Budget im Sinne des § 20 GemHVO.

Die Erträge und Aufwendungen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 1 GemHVO).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 2 GemHVO).

Die Aufwendungen des Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme der Abschreibungen und der Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 1 GemHVO).

Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 3 GemHVO).

Im Ergebnisplan werden die Aufwendungen mit den dazugehörigen Auszahlungen des Budgets gemäß § 23 Abs. 1 Ziffer 3 GemHVO für übertragbar erklärt. Über die tatsächliche Übertragung von Haushaltsmitteln in das Folgejahr entscheidet die Schulverbandsvorsteherin oder der Schulverbandsvorsteher im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses.

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann (§ 23 Abs. 2 GemHVO).

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.655,85	47.800	45.200	41.600	41.600	41.600
		41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Übrige Bereiche) <u>Erläuterungen:</u> Rückerstattung Aufwandsentschädigung als Spende. Der Ansatz wurde nur für das Jahr 2026 eingeplant, da in diesem Jahr die Bürgermeisterwahl ansteht und nicht absehbar ist, wer der/die neue Schulverbandsvorsteher/in wird und ob die Aufwandsentschädigung als Spende zurück erstattet wird.	3.660,00	3.600	3.600	0	0	0
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen <u>Erläuterungen:</u> Die Auflösung von Sonderposten (Zuweisungen und Zuschüsse) erfolgt ertragswirksam entsprechend der Beschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstands.	48.995,85	44.200	41.600	41.600	41.600	41.600
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	328,80	100	200	200	200	200
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <u>Erläuterungen:</u> Gebühren für außerschulische Nutzung der Räumlichkeiten.	328,80	100	200	200	200	200
441-442-446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	86.350,31	35.500	45.500	45.500	45.500	45.500
		44110000 Mieten und Pachten <u>Erläuterungen:</u> Mieteinnahmen Kita Wolke 7.	43.510,97	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
		44210000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	4.787,19	0	0	0	0	0
		44610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche <u>Erläuterungen:</u> Erträge aus Abrechnungen oder Erstattungen.	1.390,53	500	500	500	500	500
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte <u>Erläuterungen:</u> Gutschriften, Guthaben und Erstattungen.	36.661,62	0	10.000	10.000	10.000	10.000

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	<b>21101</b>	<b>Grundschule Nordost</b>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr +1 2027	Planung Haushaltsjahr +2 2028	Planung Haushaltsjahr +3 2029
			2024	2025				
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.538,94	15.600	<b>15.600</b>	15.600	15.600	15.600
		44800000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Bund) <u>Erläuterungen:</u> Erstattungen vom Bundesamt für BuFDiS.	3.600,00	3.600	<b>3.600</b>	3.600	3.600	3.600
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände) <u>Erläuterungen:</u> Schulkostenbeiträge für den Besuch der Grundschule gemäß § 111 SchulG.	16.938,94	12.000	<b>12.000</b>	12.000	12.000	12.000
45	7	+ sonstige Erträge	4.434,75	2.500	<b>2.500</b>	2.500	2.500	2.500
		45620000 Säumniszuschläge <u>Erläuterungen:</u> Nebenforderungen aus Beitreibungsverfahren (Mahn- und Säumnisgebühren).	4.434,75	2.500	<b>2.500</b>	2.500	2.500	2.500
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	<b>0</b>	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	<b>0</b>	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	<b>164.308,65</b>	<b>101.500</b>	<b>109.000</b>	<b>105.400</b>	<b>105.400</b>	<b>105.400</b>
50	11	Personalaufwendungen	217.509,62	228.700	<b>210.500</b>	214.600	218.800	223.100
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer <u>Erläuterungen:</u> Aufgrund eines Personalwechsels, sowie des Wegfalls einer Doppelbesetzung im Jahr 2025, kann der Ansatz ab dem Haushaltsjahr 2026 gemindert werden.	166.009,02	174.400	<b>156.400</b>	159.600	162.800	166.100
		50191000 Entgelt für Aushilfen, Praktikanten, u.ä. <u>Erläuterungen:</u> Taschengeld für BuFDi. Das monatliche Taschengeld wurde im August 2025 auf 500 Euro angehoben, so dass der Ansatz ab 2026 zu erhöhen ist.	4.200,00	4.200	<b>7.200</b>	7.200	7.200	7.200
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	9.084,87	10.500	<b>9.400</b>	9.600	9.800	10.000
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	35.653,19	36.800	<b>34.700</b>	35.400	36.200	37.000
		50391000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Aushilfen, Praktikanten, u.ä. <u>Erläuterungen:</u> Sozialversicherung für BuFDi.	1.736,44	1.800	<b>1.800</b>	1.800	1.800	1.800
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte <u>Erläuterungen:</u> Kosten für die arbeitsmedizinische Betreuung.	826,10	1.000	<b>1.000</b>	1.000	1.000	1.000
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	<b>0</b>	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	473.440,80	659.900	<b>1.405.100</b>	1.400.100	515.000	532.400
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <u>Erläuterungen:</u> Wartungen & Reparaturen, Renovierung 32 TEUR; Schallschutzdecken Beleuchtung, Fußböden 30 TEUR, Ausführung von Brandschutzmaßnahmen (2026: 900 TEUR; 2027: 900 TEUR), Schallschutzmaßnahmen in 4 OGS-Räumen (20 TEUR)	119.156,60	265.000	<b>982.000</b>	962.000	62.000	62.000

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	<b>21101</b>	<b>Grundschule Nordost</b>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025				
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <u>Erläuterungen:</u> jährlich: Gestaltung der Außenanlagen, allg. Leistungen des städtischen Bauhofs, sowie Baumpflege und allgemeine Verkehrssicherungspflicht	18.473,11	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000
		52310000 Mieten und Pachten <u>Erläuterungen:</u> Miete Kopiergeräte.	5.891,94	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <u>Erläuterungen:</u> Veranschlagung der Bewirtschaftungskosten der Grundschule. Die Reinigungsleistungen wurden neu ausgeschrieben. Das Ausschreibungsergebnis führt dazu, dass die Kosten für die Reinigung steigen.	219.495,37	270.000	303.000	318.200	334.100	350.500
		52510000 Haltung von Fahrzeugen <u>Erläuterungen:</u> Kraftstoff, Unterhaltung und Instandsetzung, Steuern, Versicherungen u. dgl.	3.983,45	5.000	1.500	2.500	1.500	2.500
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte <u>Erläuterungen:</u> Dienst- und Schutzkleidung (Hausmeister), persönliche Ausrüstungsgegenstände für die Hausmeister.	2.274,14	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung <u>Erläuterungen:</u> Umgeplant auf 21101.52621600.	371,00	0	0	0	0	0
		52621600 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Fortbildung) <u>Erläuterungen:</u> Fachliche Fortbildungen und Schulungen für die Hausmeister sowie Sekretärinnen. Abrechnung Teambuilding.	2.577,33	3.000	3.500	3.700	3.700	3.700
		52621700 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Reisekosten) <u>Erläuterungen:</u> Reise- und Fahrtkosten bei Seminaren; Fahrtkosten BuFDIs.	398,60	500	600	600	600	600
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen <u>Erläuterungen:</u> Jährliche Ersatzbeschaffungen von Werkzeugen und Verbrauchsmaterialien für Hausmeister, Kraftstoffe zum Betreiben der Geräte, Wartung der Geräte, 3 Stihl Akkus zur Nutzung der Akkugeräte, 2 Klassensätze, Betriebsmittelprüfung, Schädlingsbekämpfung, externe Unterstützung für die Hausmeister sowie diverses Kleinmaterial	56.032,59	51.700	40.900	39.500	39.500	39.500
		52712500 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Softwarepflege <u>Erläuterungen:</u> Laufende Kosten für Wartung und Pflege von Software. Der Ansatz kann, ab dem Haushaltsjahr 2026 gemindert werden, da eine Softwarelizenz wegfällt.	8.389,44	12.600	11.500	11.500	11.500	11.500
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen <u>Erläuterungen:</u> Lernmittel, Lehr- und Unterrichtsmaterialien.	36.210,58	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
		52912000 Aufwendungen für Jubiläen und Ehrungen	130,00	100	100	100	100	100

Schulverband Schwarzenbek Nordost  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21101	<b>Grundschule Nordost</b>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr +1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr +2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr +3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
		52912300 Aufwendungen für die Durchführung von Ganztagsangeboten	56,65	0	0	0	0	0
57	14	<b>+ bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>202.693,37</b>	<b>183.800</b>	<b>200.100</b>	<b>179.600</b>	<b>150.900</b>	<b>148.400</b>
		57111000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen <u>Erläuterungen:</u> Abschreibungen dienen dazu, die Anschaffungs- und Herstellungskosten von vorhandenen sowie geplanten Vermögensgegenständen erfolgswirksam zu erfassen und auf die Nutzungsdauer zu verteilen.	202.397,96	183.500	199.800	179.300	150.600	148.100
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	295,41	300	300	300	300	300
53	15	<b>+ Transferaufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
54	16	<b>+ sonstige Aufwendungen</b>	<b>89.421,99</b>	<b>78.200</b>	<b>67.700</b>	<b>68.800</b>	<b>69.900</b>	<b>71.000</b>
		54291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände <u>Erläuterungen:</u> Mitgliedsbeitrag zum DJH Hauptverband e.V.	25,00	100	100	100	100	100
		54310000 Geschäftsaufwendungen <u>Erläuterungen:</u> Telefonkosten, Abos, Kopierpapier, Büromaterial, Rundfunkbeitrag, etc.	16.363,20	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
		54316000 Reisekostenvergütung <u>Erläuterungen:</u> Reisekosten bei Dienstreisen und dgl.	242,10	200	200	200	200	200
		54317000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten <u>Erläuterungen:</u> Kosten für evtl. (Gerichts-)Verfahren; Quartalsrechnungen externe Arbeitsschutzbeurteilungen und Kosten für den externen Brandschutzbeauftragten und Sifa.	6.015,10	13.500	2.500	2.500	2.500	2.500
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle <u>Erläuterungen:</u> Umlage KSA/Unfallversicherung.	43.854,85	47.700	45.900	47.000	48.100	49.200
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus f.d. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden) <u>Erläuterungen:</u> Programmkostenanteil LOGA, Personalkostenersatzung Datenschutzbeauftragter. Erstattungen für Stellenausschreibungen für Azubis und BuFDIs.	7.215,74	4.700	7.000	7.000	7.000	7.000
		54730300 Wertveränderungen auf Forderungen - Einst. Einzelwertberichtigung	80,00	0	0	0	0	0
		54820000 Säumniszuschläge	26,00	0	0	0	0	0
		54900000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt...	15.600,00	0	0	0	0	0
54299000	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>983.065,78</b>	<b>1.150.600</b>	<b>1.883.400</b>	<b>1.863.100</b>	<b>954.600</b>	<b>974.900</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>-818.757,13</b>	<b>-1.049.100</b>	<b>-1.774.400</b>	<b>-1.757.700</b>	<b>-849.200</b>	<b>-869.500</b>
460000-461998,462-469	20	<b>+ Finanzerträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	<b>21101</b>	<b>Grundschule Nordost</b>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>4</sup>	0,00	0	0	0	0	0
	22	= <b>Finanzergebnis</b> (= Zeilen 20 und 21)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	23	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 19 und 22)	<b>-818.757,13</b>	<b>-1.049.100</b>	<b>-1.774.400</b>	<b>-1.757.700</b>	<b>-849.200</b>	<b>-869.500</b>
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= <b>Ergebnis</b> (= Zeilen 23, 24, 25)	<b>-818.757,13</b>	<b>-1.049.100</b>	<b>-1.774.400</b>	<b>-1.757.700</b>	<b>-849.200</b>	<b>-869.500</b>

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	202.397,96	183.500	<b>199.800</b>	179.300	150.600	148.100
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	48.995,85	44.200	<b>41.600</b>	41.600	41.600	41.600
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>153.402,11</b>	<b>139.300</b>	<b>158.200</b>	<b>137.700</b>	<b>109.000</b>	<b>106.500</b>

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

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

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

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

Schulverband Schwarzenbek Nordost  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21101	Grundschule Nordost

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025					
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.660,00	3.600	3.600		0	0	0
		61480000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Übrige Bereiche)	3.660,00	3.600	3.600		0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	246,30	100	200		200	200	200
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	246,30	100	200		200	200	200
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	113.430,78	35.500	45.500		45.500	45.500	45.500
		64110000 Mieten und Pachten	47.484,17	35.000	35.000		35.000	35.000	35.000
		64610000 Ersatzleistungen für Schadensfälle, Regressansprüche	1.390,53	500	500		500	500	500
		64611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	64.671,32	0	10.000		10.000	10.000	10.000
		64612000 Rücklastschriftgebühren	-115,24	0	0		0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.737,22	15.600	15.600		15.600	15.600	15.600
		64800000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Bund)	3.900,00	3.600	3.600		3.600	3.600	3.600
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	30.837,22	12.000	12.000		12.000	12.000	12.000
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.959,31	2.500	2.500		2.500	2.500	2.500
		65620000 Säumniszuschläge	2.959,31	2.500	2.500		2.500	2.500	2.500
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	155.033,61	57.300	67.400		63.800	63.800	63.800
70	10	Personalauszahlungen	218.443,48	228.700	210.500		214.600	218.800	223.100
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	166.894,30	174.400	156.400		159.600	162.800	166.100
		70190000 Dienstbezüge - Sonstige Beschäftigungsentgelte	4.220,31	4.200	7.200		7.200	7.200	7.200
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	9.117,92	10.500	9.400		9.600	9.800	10.000
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	35.784,73	36.800	34.700		35.400	36.200	37.000
		70390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	1.600,12	1.800	1.800		1.800	1.800	1.800
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	826,10	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	524.390,06	659.900	1.405.100		1.400.100	515.000	532.400
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	112.831,65	265.000	982.000		962.000	62.000	62.000
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	17.389,93	10.000	20.000		20.000	20.000	20.000
		72310000 Mieten und Pachten	9.121,57	5.000	5.000		5.000	5.000	5.000
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	273.254,06	270.000	303.000		318.200	334.100	350.500
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	4.351,53	5.000	1.500		2.500	1.500	2.500
		72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	1.967,98	2.000	2.000		2.000	2.000	2.000
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	145,00	0	0		0	0	0
		72621600 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Fortbildung)	2.485,93	3.000	3.500		3.700	3.700	3.700
		72621700 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Reisekosten)	398,60	500	600		600	600	600
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	55.474,14	51.700	40.900		39.500	39.500	39.500

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	<b>21101</b>	<b>Grundschule Nordost</b>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025	2026				
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
		72712500 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Softwarepflege	10.283,75	12.600	11.500		11.500	11.500	11.500
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	36.555,92	35.000	35.000		35.000	35.000	35.000
		72912000 Auszahlungen für Jubiläen und Ehrungen	130,00	100	100		100	100	100
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	67.848,33	78.200	67.700		68.800	69.900	71.000
		74291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	25,00	100	100		100	100	100
		74310000 Geschäftsauszahlungen	16.683,01	12.000	12.000		12.000	12.000	12.000
		74316000 Reisekostenvergütung	242,10	200	200		200	200	200
		74317000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.814,72	13.500	2.500		2.500	2.500	2.500
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	42.535,85	47.700	45.900		47.000	48.100	49.200
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	6.521,65	4.700	7.000		7.000	7.000	7.000
		74820000 Säumniszuschläge	26,00	0	0		0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	<b>810.681,87</b>	<b>966.800</b>	<b>1.683.300</b>		<b>1.683.500</b>	<b>803.700</b>	<b>826.500</b>
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	<b>-655.648,26</b>	<b>-909.500</b>	<b>-1.615.900</b>		<b>-1.619.700</b>	<b>-739.900</b>	<b>-762.700</b>
		<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	45.610,43	76.400	38.300	0	0	1.500	0
		78310000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 €	34.194,27	9.500	17.200	0	0	1.500	0
		78320001 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 € netto	11.416,16	66.900	21.100	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	952,45	0	0	0	0	0	0
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	952,45	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	<b>46.562,88</b>	<b>76.400</b>	<b>38.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	<b>-46.562,88</b>	<b>-76.400</b>	<b>-38.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.500</b>	<b>0</b>

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21101	<b>Grundschule Nordost</b>

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029	
		2024	2025	2026					
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-702.211,14	-985.900	-1.654.200	0	-1.619.700	-741.400	-762.700

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpflichtungsermächtigungen	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029	Bisher bereit gestellt 2026	Gesamt Inv. 2026
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>022110126021 Allgemeine Beschaffungen und Beschaffung von Einrichtungsgegenständen für die Grundschule *</b>									
21101.78320001 investive Lern- und Lehrmitteln	0,00	0	7.500	0	0	0	0	0,00	7.500,00
21101.78320001 jährlicher Austausch von Einrichtungsgegenständen	0,00	0	8.000	0	0	0	0	0,00	8.000,00
21101.78320001 4 Klassenschränke	0,00	0	4.000	0	0	0	0	0,00	4.000,00
<b>022110126042 Beschaffungen der EDV für die Grundschule *</b>									
21101.78310000 Austausch Hardwareserver	0,00	0	4.500	0	0	0	0	0,00	4.500,00
21101.78310000 Austausch Beamer	0,00	0	7.500	0	0	0	0	0,00	7.500,00
21101.78310000 Austausch Firewall	0,00	0	3.700	0	0	0	0	0,00	3.700,00
21101.78320001 Austausch Switch	0,00	0	1.000	0	0	0	0	0,00	1.000,00
<b>022110126436 Beschaffungen der Arbeitssicherheit für die Grundschule *</b>									
21101.78310000 Besen für ISEKI-Aufsitzrasenmäher	0,00	0	1.500	0	0	0	0	0,00	1.500,00
21101.78320001 Handhubwagen	0,00	0	600	0	0	0	0	0,00	600,00
<b>022110128436 Beschaffungen der Arbeitssicherheit für die Grundschule *</b>									
21101.78310000 Besen für ISEKI-Aufsitzrasenmäher	0,00	0	0	0	0	1.500	0	0,00	1.500,00

022110126021 Allgemeine Beschaffungen und Beschaffung von Einrichtungsgegenständen für die Grundschule \*

Erwerb von investiven Lern- und Lehrmitteln  
Erwerb von investiven Lern- und Lehrmitteln für den Schulunterricht.

jährlicher Austausch von Einrichtungsgegenständen  
Jährlicher Austausch diverser Einrichtungsgegenstände innerhalb der Wertgrenze von 250 € bis 1.000 €.

4 Klassenschränke  
Erwerb von 4 Klassenschränken.

# Schulverband Schwarzenbek Nordost

## Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



### Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	<b>21101</b>	<b>Grundschule Nordost</b>

### 022110126042 Beschaffungen der EDV für die Grundschule \*

Austausch Hardwareserver inkl. Dienstleistungen und Lizenz

Austausch des Hardwareservers inkl. Dienstleistungen und Lizenzen, da das Betriebssystem des derzeitigen Servers nicht mehr unterstützt wird.

Austausch des Beamers

Es ist absehbar, dass der Beamer zukünftig ersetzt werden muss.

Austausch Firewall

Austausch der Firewall, da die derzeitige Firewall keine Sicherheitsupdates mehr erhält.

Austausch eines Switch

Ein abgängiger Switch ist zu ersetzen.

### 022110126436 Beschaffungen der Arbeitssicherheit für die Grundschule \*

Austausch Besen für ISEKI-Aufsitzrasenmäher

Der Besen für den ISEKI-Aufsitzrasenmäher muss alle zwei Jahre ersetzt werden.

Erwerb eines Handhubwagens

Aufgrund der Umbaumaßnahmen ist der bereits vorhandene große Handhubwagen nicht mehr überall nutzbar, so dass ein kleinerer Handhubwagen beschafft werden muss.

### 022110128436 Beschaffungen der Arbeitssicherheit für die Grundschule \*

Austausch Besen für ISEKI-Aufsitzrasenmäher

Der Besen für den ISEKI-Aufsitzrasenmäher muss alle zwei Jahre ersetzt werden.

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

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

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

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

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

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

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21102	<b>Sporthalle Grundschule Nordost</b>

Haushaltsvermerke:

Der Teilplan 21102 bildet gemeinsam mit dem Teilplan 21101 ein Budget im Sinne des § 20 GemHVO.

Die Erträge und Aufwendungen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 1 GemHVO).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 2 GemHVO).

Die Aufwendungen des Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme der Abschreibungen und der Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 1 GemHVO).

Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 3 GemHVO).

Im Ergebnisplan werden die Aufwendungen mit den dazugehörigen Auszahlungen des Budgets gemäß § 23 Abs. 1 Ziffer 3 GemHVO für übertragbar erklärt. Über die tatsächliche Übertragung von Haushaltsmitteln in das Folgejahr entscheidet die Schulverbandsvorsteherin oder der Schulverbandsvorsteher im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses.

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann (§ 23 Abs. 2 GemHVO).

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.387,34	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen <u>Erläuterungen:</u> Die Auflösung von Sonderposten (Zuweisungen und Zuschüsse) erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstands.	14.387,34	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.201,25	1.500	1.800	1.800	1.800	1.800
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <u>Erläuterungen:</u> Veranschlagung der Benutzungsgebühren für die Sporthalle durch Vereine.	2.201,25	1.500	1.800	1.800	1.800	1.800
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	10.562,73	300	500	500	500	500
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte <u>Erläuterungen:</u> Gutschriften, Guthaben und Erstattungen.	10.562,73	300	500	500	500	500
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	<b>= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>27.151,32</b>	<b>16.100</b>	<b>16.600</b>	<b>16.600</b>	<b>16.600</b>	<b>16.600</b>
50	11	Personalaufwendungen	639,00	0	0	0	0	0
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	531,81	0	0	0	0	0
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	107,19	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.449,08	115.500	128.000	120.700	125.600	130.600
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <u>Erläuterungen:</u> Wartungen, Reparaturen jährlich.	11.604,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	<b>21102</b>	<b>Sporthalle Grundschule Nordost</b>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <u>Erläuterungen:</u> Pflege der Grünanlagen.	10.433,22	15.000	19.000	20.000	21.000	22.000
		52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Sportplatz <u>Erläuterungen:</u> Reinigung der Kunststoffbahn sowie Pflege des Kunstrasens.	5.190,23	7.000	10.000	10.000	10.000	10.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <u>Erläuterungen:</u> Veranschlagung der Bewirtschaftungskosten der Sporthalle. Die Reinigungsleistungen wurden neu ausgeschrieben. Das Ausschreibungsergebnis führt dazu, dass die Kosten für die Reinigung steigen, wohingegen der Strompreis sinkt, so dass der Ansatz insgesamt gemindert werden kann.	64.720,35	74.500	72.500	76.200	80.100	84.100
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen <u>Erläuterungen:</u> Laufende Unterhaltung von Geräten und Einrichtungsgegenständen usw. (einschl. notwendiger Prüfungen), Anschaffung und Ersatzbeschaffung von Gegenständen im Wert von bis zu 250 Euro (netto), Revision und Ergänzung von Sportgeräten, Prüfung der Betriebsmittel. Im Haushaltsjahr 2026 sollen zusätzlich 50 Stühle für Veranstaltungen beschafft werden.	501,28	7.000	14.500	2.500	2.500	2.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	56.261,34	53.800	53.800	53.300	53.000	52.500
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen <u>Erläuterungen:</u> Abschreibungen dienen dazu, die Anschaffungs- und Herstellungskosten von vorhandenen sowie geplanten Vermögensgegenständen erfolgswirksam zu erfassen und auf die Nutzungsdauer zu verteilen.	56.258,34	53.800	53.800	53.300	53.000	52.500
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	3,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	7,20	100	100	100	100	100
		54310000 Geschäftsaufwendungen	7,20	100	100	100	100	100
54299 000	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	149.356,62	169.400	181.900	174.100	178.700	183.200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-122.205,30	-153.300	-165.300	-157.500	-162.100	-166.600
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>4</sup>	0,00	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-122.205,30	-153.300	-165.300	-157.500	-162.100	-166.600
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



<u>Produktinformationen</u>		
Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	<b>21102</b>	<b>Sporthalle Grundschule Nordost</b>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	<b>-122.205,30</b>	<b>-153.300</b>	<b>-165.300</b>	<b>-157.500</b>	<b>-162.100</b>	<b>-166.600</b>

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	56.258,34	53.800	<b>53.800</b>	53.300	53.000	52.500
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	14.387,34	14.300	<b>14.300</b>	14.300	14.300	14.300
	Nettoabschreibungsaufwand	41.871,00	39.500	<b>39.500</b>	39.000	38.700	38.200

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

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

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

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

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	<b>21102</b>	<b>Sporthalle Grundschule Nordost</b>

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

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup> in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR	
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0		0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.152,50	1.500	1.800	1.800	1.800	1.800	
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.152,50	1.500	1.800	1.800	1.800	1.800	
641-642,646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.119,64	300	500	500	500	500	
		64611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.119,64	300	500	500	500	500	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>4.272,14</b>	<b>1.800</b>	<b>2.300</b>	<b>2.300</b>	<b>2.300</b>	<b>2.300</b>	
70	10	Personalauszahlungen	639,00	0	0		0	0	0
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	531,81	0	0		0	0	0
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	107,19	0	0		0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	108.055,66	115.500	128.000	120.700	125.600	130.600	
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.806,32	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	
		72210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.433,22	15.000	19.000	20.000	21.000	22.000	
		72211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Sportplatz	4.040,36	7.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	83.275,32	74.500	72.500	76.200	80.100	84.100	
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	500,44	7.000	14.500	2.500	2.500	2.500	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	7,80	100	100	100	100	100	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	7,80	100	100	100	100	100	
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>108.702,46</b>	<b>115.600</b>	<b>128.100</b>	<b>120.800</b>	<b>125.700</b>	<b>130.700</b>	
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-104.430,32</b>	<b>-113.800</b>	<b>-125.800</b>	<b>-118.500</b>	<b>-123.400</b>	<b>-128.400</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	26	<b>= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21102	<b>Sporthalle Grundschule Nordost</b>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025	2026				
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	1.079,37	8.500	0	0	0	0	0
		78310000 Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. > 1000 Euro- Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	8.500	0	0	0	0	0
		78320001 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 € (150,00 € netto bis einschl. 10.000,00 € netto)	1.079,37	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	= <b>Summe der investiven Auszahlungen</b> (= Zeilen 27 bis 33)	<b>1.079,37</b>	<b>8.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (= Zeilen 26 / 34)	<b>-1.079,37</b>	<b>-8.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	36	= <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b> (= Zeilen 17 und 35)	<b>-105.509,69</b>	<b>-122.300</b>	<b>-125.800</b>	<b>0</b>	<b>-118.500</b>	<b>-123.400</b>	<b>-128.400</b>

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.  
<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.  
<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.  
<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.  
<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.  
<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	<b>21103</b>	<b>Mensa Nordost</b>

Haushaltsvermerke:

Der Teilplan 21103 bildet ein Budget im Sinne des § 20 GemHVO.

Die Erträge und Aufwendungen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 1 GemHVO).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 2 GemHVO).

Die Aufwendungen des Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme der Abschreibungen und der Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 1 GemHVO).

Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 3 GemHVO).

Im Ergebnisplan werden die Aufwendungen mit den dazugehörigen Auszahlungen des Budgets gemäß § 23 Abs. 1 Ziffer 3 GemHVO für übertragbar erklärt. Über die tatsächliche Übertragung von Haushaltsmitteln in das Folgejahr entscheidet die Schulverbandsvorsteherin oder der Schulverbandsvorsteher im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses.

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann (§ 23 Abs. 2 GemHVO).

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.428,41	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen <u>Erläuterungen:</u> Die Auflösung von Sonderposten (Zuweisungen und Zuschüsse) erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstands.	5.428,41	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	162.555,50	125.000	0	0	0	0
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <u>Erläuterungen:</u> Aufgrund der Umstrukturierung der Schulverpflegung und der damit einhergehenden Aufgabenübertragung an die Stadt Schwarzenbek entfällt dieser Ansatz.	162.555,50	125.000	0	0	0	0
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	320,38	100	29.000	29.000	29.000	29.000
		44110000 Mieten und Pachten <u>Erläuterungen:</u> Mit der Umstrukturierung der Schulverpflegung wurde ein Vertrag mit der Stadt Schwarzenbek geschlossen. Dieser regelt u.a., dass die Stadt eine Pacht an den Schulverband zu verrichten hat, da die Küche für die Schulverpflegung genutzt wird.	0,00	0	28.800	28.800	28.800	28.800
		44611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte <u>Erläuterungen:</u> Guthaben aus Abrechnungen.	320,38	100	200	200	200	200
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	30,00	0	0	0	0	0
		45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	30,00	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= <b>Erträge</b> (= Zeilen 1 bis 9)	<b>168.334,29</b>	<b>130.500</b>	<b>34.400</b>	<b>34.400</b>	<b>34.400</b>	<b>34.400</b>
50	11	Personalaufwendungen	143.241,49	70.700	0	0	0	0

Schulverband Schwarzenbek Nordost  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21103	Mensa Nordost

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr +1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr +2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr +3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer <u>Erläuterungen:</u> Das Mensapersonal wechselt aufgrund der Umstrukturierung der Schulmensa zur Stadt, so dass keine Personalkosten mehr anfallen.	113.233,78	55.500	0	0	0	0
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.091,83	3.400	0	0	0	0
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	23.915,88	11.800	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.112,10	112.400	48.500	43.800	45.100	46.500
		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <u>Erläuterungen:</u> Wartungen und Reparaturen sowie Schallschutzmaßnahmen	5.788,00	12.000	17.000	12.000	12.000	12.000
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <u>Erläuterungen:</u> Veranschlagung der Bewirtschaftungskosten der Schulmensa. Die Reinigungsleistungen wurden neu ausgeschrieben. Das Ausschreibungsergebnis führt dazu, dass die Kosten für die Reinigung steigen. Des Weiteren lässt die Umstrukturierung der Schulverpflegung vermuten, dass durch den stärkeren Betrieb mehr Gas verbraucht wird.	14.598,37	18.000	25.500	26.800	28.100	29.500
		52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte <u>Erläuterungen:</u> Dienst- und Schutzkleidung, Mietwäsche (Mensapersonal). Der Vertrag für die Mietwäsche läuft bis 10/2026.	2.063,08	4.000	1.000	0	0	0
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen <u>Erläuterungen:</u> Laufende Unterhaltung von Geräten und Einrichtungsgegenständen. Der Ansatz kann so deutlich gemindert werden, da der Mensabetrieb von der Stadt Schwarzenbek übernommen wurde, so dass bspw. keine Kosten für Lebensmittel anfallen.	83.662,65	78.400	5.000	5.000	5.000	5.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	15.432,21	14.500	12.700	12.700	12.500	10.800
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen <u>Erläuterungen:</u> Abschreibungen dienen dazu, die Anschaffungs- und Herstellungskosten von vorhandenen sowie geplanten Vermögensgegenständen erfolgswirksam zu erfassen und auf die Nutzungsdauer zu verteilen.	15.306,21	14.500	12.700	12.700	12.500	10.800
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	126,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	285,60	0	160.000	160.000	160.000	160.000
		54310000 Geschäftsaufwendungen	285,60	0	0	0	0	0
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus f.d. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden) <u>Erläuterungen:</u> Erstattung der Kosten, die nicht durch den Essenspreis gedeckt werden konnten, an die Stadt Schwarzenbek.	0,00	0	160.000	160.000	160.000	160.000
54299 000	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	<b>21103</b>	<b>Mensa Nordost</b>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
	18	= <b>Aufwendungen</b> (= Zeilen 11 bis 16)	<b>265.071,40</b>	<b>197.600</b>	<b>221.200</b>	<b>216.500</b>	<b>217.600</b>	<b>217.300</b>
	19	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 10 / 18)	<b>-96.737,11</b>	<b>-67.100</b>	<b>-186.800</b>	<b>-182.100</b>	<b>-183.200</b>	<b>-182.900</b>
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>4</sup>	0,00	0	0	0	0	0
	22	= <b>Finanzergebnis</b> (= Zeilen 20 und 21)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	23	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 19 und 22)	<b>-96.737,11</b>	<b>-67.100</b>	<b>-186.800</b>	<b>-182.100</b>	<b>-183.200</b>	<b>-182.900</b>
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= <b>Ergebnis</b> (= Zeilen 23, 24, 25)	<b>-96.737,11</b>	<b>-67.100</b>	<b>-186.800</b>	<b>-182.100</b>	<b>-183.200</b>	<b>-182.900</b>

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	15.306,21	14.500	<b>12.700</b>	12.700	12.500	10.800
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	5.428,41	5.400	<b>5.400</b>	5.400	5.400	5.400
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>9.877,80</b>	<b>9.100</b>	<b>7.300</b>	<b>7.300</b>	<b>7.100</b>	<b>5.400</b>

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

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

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

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

Schulverband Schwarzenbek Nordost  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21103	Mensa Nordost

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025					
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0		0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125.436,15	125.000	0		0	0	0
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	125.436,15	125.000	0		0	0	0
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.704,84	100	29.000		29.000	29.000	29.000
		64110000 Mieten und Pachten	0,00	0	28.800		28.800	28.800	28.800
		64611300 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.704,84	100	200		200	200	200
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>127.140,99</b>	<b>125.100</b>	<b>29.000</b>		<b>29.000</b>	<b>29.000</b>	<b>29.000</b>
70	10	Personalauszahlungen	143.817,85	70.700	0		0	0	0
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	113.695,12	55.500	0		0	0	0
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.115,28	3.400	0		0	0	0
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	24.007,45	11.800	0		0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.695,62	112.400	48.500		43.800	45.100	46.500
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.054,68	12.000	17.000		12.000	12.000	12.000
		72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.839,10	18.000	25.500		26.800	28.100	29.500
		72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	2.262,29	4.000	1.000		0	0	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	79.539,55	78.400	5.000		5.000	5.000	5.000
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	285,60	0	160.000		160.000	160.000	160.000
		74310000 Geschäftsauszahlungen	285,60	0	0		0	0	0
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	0,00	0	160.000		160.000	160.000	160.000
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>246.799,07</b>	<b>183.100</b>	<b>208.500</b>		<b>203.800</b>	<b>205.100</b>	<b>206.500</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-119.658,08</b>	<b>-58.000</b>	<b>-179.500</b>		<b>-174.800</b>	<b>-176.100</b>	<b>-177.500</b>
		<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	<b>21103</b>	<b>Mensa Nordost</b>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025	2026				
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	3.523,53	35.000	900	0	0	0	0
		78310000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000,00 € (ab 8.403,36 € netto)	1.426,81	32.000	0	0	0	0	0
		78320001 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 € (150,00 € netto bis einschl. 10.000,00 € netto)	2.096,72	3.000	900	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000	0	0	0	0	0
		78510000 Baumaßnahmen, Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	200.000	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	3.523,53	235.000	900	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-3.523,53	-235.000	-900	0	0	0	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-123.181,61	-293.000	-180.400	0	-174.800	-176.100	-177.500

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpflichtungsermächtigungen	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029	Bisher bereit gestellt 2026	Gesamt Inv. 2026
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>022110326021 Ersatzbeschaffungen von Küchengeräten für die Mensa *</b>									
21103.78320001 zwei Kühlschränke	0,00	0	900	0	0	0	0	0,00	900,00

022110326021 Ersatzbeschaffungen von Küchengeräten für die Mensa \*

Erwerb von zwei Kühlschränken  
Ersatzbeschaffung von zwei gewerblichen Unterbaukühlschränken.

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

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

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

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

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

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

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	241	Schülerbeförderung
Produkt	<b>24101</b>	<b>Schülerbeförderung</b>

Haushaltsvermerke:

Der Teilplan 24101 bildet ein Budget im Sinne des § 20 GemHVO.

Die Erträge und Aufwendungen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 1 GemHVO).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 2 GemHVO).

Die Aufwendungen des Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme der Abschreibungen und der Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 1 GemHVO).

Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 3 GemHVO).

Im Ergebnisplan werden die Aufwendungen mit den dazugehörigen Auszahlungen des Budgets gemäß § 23 Abs. 1 Ziffer 3 GemHVO für übertragbar erklärt. Über die tatsächliche Übertragung von Haushaltsmitteln in das Folgejahr entscheidet die Schulverbandsvorsteherin oder der Schulverbandsvorsteher im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses.

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann (§ 23 Abs. 2 GemHVO).

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	<b>= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	20.690,94	20.000	21.000	21.000	21.000	21.000
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten <u>Erläuterungen:</u> Beteiligung des Schulträgers an nicht durch Fahrgeld gedeckte Schülerbeförderungskosten.	20.690,94	20.000	21.000	21.000	21.000	21.000
54299 000	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>20.690,94</b>	<b>20.000</b>	<b>21.000</b>	<b>21.000</b>	<b>21.000</b>	<b>21.000</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>-20.690,94</b>	<b>-20.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	241	Schülerbeförderung
Produkt	<b>24101</b>	<b>Schülerbeförderung</b>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>4</sup>	0,00	0	0	0	0	0
	22	= <b>Finanzergebnis</b> (= Zeilen 20 und 21)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	23	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 19 und 22)	<b>-20.690,94</b>	<b>-20.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= <b>Ergebnis</b> (= Zeilen 23, 24, 25)	<b>-20.690,94</b>	<b>-20.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

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

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

Schulverband Schwarzenbek Nordost  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	241	Schülerbeförderung
Produkt	24101	<b>Schülerbeförderung</b>

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025					
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0		0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
641-642-646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 1 bis 8)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0		0	0	0
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	20.455,88	20.000	21.000		21.000	21.000	21.000
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	20.455,88	20.000	21.000		21.000	21.000	21.000
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 10 bis 15)	<b>20.455,88</b>	<b>20.000</b>	<b>21.000</b>		<b>21.000</b>	<b>21.000</b>	<b>21.000</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 9 / 16)	<b>-20.455,88</b>	<b>-20.000</b>	<b>-21.000</b>		<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>
		<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0		0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0		0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0		0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0		0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0		0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	26	= <b>Summe der investiven Einzahlungen</b> (= Zeilen 18 bis 25)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0		0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0		0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0		0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0		0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	34	= <b>Summe der investiven Auszahlungen</b> (= Zeilen 27 bis 33)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (= Zeilen 26 / 34)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	241	Schülerbeförderung
Produkt	<b>24101</b>	<b>Schülerbeförderung</b>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	36	= <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b> (= Zeilen 17 und 35)	<b>-20.455,88</b>	<b>-20.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>0</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>

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

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

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

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

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

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

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	<b>24300</b>	<b>Sonstige schulische Aufgaben (Schulsozialarbeit)</b>

Haushaltsvermerke:

Der Teilplan 24300 bildet ein Budget im Sinne des § 20 GemHVO.

Die Erträge und Aufwendungen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 1 GemHVO).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 2 GemHVO).

Die Aufwendungen des Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme der Abschreibungen und der Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 1 GemHVO).

Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 3 GemHVO).

Im Ergebnisplan werden die Aufwendungen mit den dazugehörigen Auszahlungen des Budgets gemäß § 23 Abs. 1 Ziffer 3 GemHVO für übertragbar erklärt. Über die tatsächliche Übertragung von Haushaltsmitteln in das Folgejahr entscheidet die Schulverbandsvorsteherin oder der Schulverbandsvorsteher im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses.

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann (§ 23 Abs. 2 GemHVO).

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.683,17	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände) <u>Erläuterungen:</u> Förderung vom Kreis Herzogtum Lauenburg für Maßnahmen der Schulsozialarbeit gem. § 33 Abs. 1 FAG.	19.683,17	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	<b>= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>19.683,17</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>
50	11	Personalaufwendungen	93.963,54	108.300	149.300	152.500	155.700	159.000
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer <u>Erläuterungen:</u> Aufstockung um 20 Stunden pro Wochen, um die Leistung der Schulsozialarbeit auch im Nachmittagsbereich anzubieten	74.218,00	85.200	116.500	118.900	121.300	123.800
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.041,01	5.200	7.100	7.300	7.500	7.700
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	15.704,53	17.900	25.700	26.300	26.900	27.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277,93	1.100	500	500	500	500

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	<b>24300</b>	<b>Sonstige schulische Aufgaben (Schulsozialarbeit)</b>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025				
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen <u>Erläuterungen:</u> laufend: Anschaffungen EDV, Verbrauchsmaterial und Literatur. Da in den vergangenen Jahren die Haushaltsmittel nicht ausgeschöpft wurden, wird der Ansatz gemindert.	277,93	1.100	500	500	500	500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	35,79	100	100	0	0	0
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen <u>Erläuterungen:</u> Abschreibungen dienen dazu, die Anschaffungs- und Herstellungskosten von vorhandenen sowie geplanten Vermögensgegenständen erfolgswirksam zu erfassen und auf die Nutzungsdauer zu verteilen.	35,79	100	100	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	663,36	800	800	800	800	800
		54310000 Geschäftsaufwendungen <u>Erläuterungen:</u> Büromaterial und Telefonkosten.	663,36	800	800	800	800	800
54299 000	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	= <b>Aufwendungen</b> (= Zeilen 11 bis 16)	<b>94.940,62</b>	<b>110.300</b>	<b>150.700</b>	<b>153.800</b>	<b>157.000</b>	<b>160.300</b>
	19	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 10 / 18)	<b>-75.257,45</b>	<b>-91.300</b>	<b>-131.700</b>	<b>-134.800</b>	<b>-138.000</b>	<b>-141.300</b>
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>4</sup>	0,00	0	0	0	0	0
	22	= <b>Finanzergebnis</b> (= Zeilen 20 und 21)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	23	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 19 und 22)	<b>-75.257,45</b>	<b>-91.300</b>	<b>-131.700</b>	<b>-134.800</b>	<b>-138.000</b>	<b>-141.300</b>
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= <b>Ergebnis</b> (= Zeilen 23, 24, 25)	<b>-75.257,45</b>	<b>-91.300</b>	<b>-131.700</b>	<b>-134.800</b>	<b>-138.000</b>	<b>-141.300</b>

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
		2024	2025				
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	35,79	100	100	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>35,79</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

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

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

Schulverband Schwarzenbek Nordost  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24300	<b>Sonstige schulische Aufgaben (Schulsozialarbeit)</b>

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025					
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.683,17	19.000	19.000		19.000	19.000	19.000
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	19.683,17	19.000	19.000		19.000	19.000	19.000
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
641-642-646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>19.683,17</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>		<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>
70	10	Personalauszahlungen	94.327,82	108.300	149.300		152.500	155.700	159.000
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	74.508,04	85.200	116.500		118.900	121.300	123.800
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.056,16	5.200	7.100		7.300	7.500	7.700
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	15.763,62	17.900	25.700		26.300	26.900	27.500
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	229,03	1.100	500		500	500	500
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	229,03	1.100	500		500	500	500
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	885,06	800	800		800	800	800
		74310000 Geschäftsauszahlungen	885,06	800	800		800	800	800
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>95.441,91</b>	<b>110.200</b>	<b>150.600</b>		<b>153.800</b>	<b>157.000</b>	<b>160.300</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-75.758,74</b>	<b>-91.200</b>	<b>-131.600</b>		<b>-134.800</b>	<b>-138.000</b>	<b>-141.300</b>
		<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	26	<b>= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	2.000	0	0	0	0	0

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	<b>24300</b>	<b>Sonstige schulische Aufgaben (Schulsozialarbeit)</b>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup> in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
		78320001 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bis einschl. 1.000 € (150,00 € netto bis einschl. 10.000,00 € netto)	0,00	2.000	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	= <b>Summe der investiven Auszahlungen</b> (= Zeilen 27 bis 33)	<b>0,00</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (= Zeilen 26 / 34)	<b>0,00</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	36	= <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b> (= Zeilen 17 und 35)	<b>-75.758,74</b>	<b>-93.200</b>	<b>-131.600</b>	<b>0</b>	<b>-134.800</b>	<b>-138.000</b>	<b>-141.300</b>

<sup>1</sup> Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.  
<sup>2</sup> Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.  
<sup>3</sup> Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.  
<sup>4</sup> Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.  
<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.  
<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	<b>24301</b>	<b>Offene Ganztagsangebote (OGA)</b>

Haushaltsvermerke:

Der Teilplan 24301 bildet ein Budget im Sinne des § 20 GemHVO.

Die Erträge und Aufwendungen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 1 GemHVO).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 2 GemHVO).

Die Aufwendungen des Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme der Abschreibungen und der Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 1 GemHVO).

Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 3 GemHVO).

Im Ergebnisplan werden die Aufwendungen mit den dazugehörigen Auszahlungen des Budgets gemäß § 23 Abs. 1 Ziffer 3 GemHVO für übertragbar erklärt. Über die tatsächliche Übertragung von Haushaltsmitteln in das Folgejahr entscheidet die Schulverbandsvorsteherin oder der Schulverbandsvorsteher im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses.

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann (§ 23 Abs. 2 GemHVO).

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.413,69	66.900	<b>63.900</b>	60.500	60.500	60.400
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land) <u>Erläuterungen:</u> Landeszuweisung zur Förderung der Offenen Ganztagschule.	49.500,00	45.000	<b>50.000</b>	50.000	50.000	50.000
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen <u>Erläuterungen:</u> Die Auflösung von Sonderposten (Zuweisungen und Zuschüsse) erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstands.	21.913,69	21.900	<b>13.900</b>	10.500	10.500	10.400
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	321.382,00	280.000	<b>420.000</b>	420.000	420.000	420.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <u>Erläuterungen:</u> OGA-Gebühren.	321.382,00	280.000	<b>420.000</b>	420.000	420.000	420.000
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7,78	0	0	0	0	0
		44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gesetzliche Sozialversicherungen)	7,78	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	1.800,00	0	0	0	0	0
		45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	1.800,00	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	<b>= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>394.603,47</b>	<b>346.900</b>	<b>483.900</b>	<b>480.500</b>	<b>480.500</b>	<b>480.400</b>
50	11	Personalaufwendungen	453.967,07	618.600	<b>804.800</b>	821.100	837.600	854.500

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24301	<b>Offene Ganztagsangebote (OGA)</b>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025				
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer <u>Erläuterungen:</u> Aufgrund der steigenden Kinderzahlen wurden im Rahmen des Stellenplans zwei weitere Teilzeitkräfte eigestellt, so dass der Ansatz zu erhöhen ist. Des Weiteren werden insgesamt vier weitere Vollzeitstellen im Bereich der offenen Ganztagschule benötigt.	357.973,62	486.300	625.900	638.500	651.300	664.400
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	19.291,82	29.700	38.200	39.000	39.800	40.600
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	76.701,63	102.600	140.700	143.600	146.500	149.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.401,92	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500
		52621600 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Fortbildung) <u>Erläuterungen:</u> Fachliche Fortbildungen für die Mitarbeitenden der OGA.	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen <u>Erläuterungen:</u> Austausch diverser Einrichtungsgegenstände (jährlich).	2.539,51	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
		52912300 Aufwendungen für die Durchführung von Ganztagsangeboten <u>Erläuterungen:</u> Der Ansatz von 30.000 € bildet die Grundlage für die zurzeit anzuwendende Kalkulation der OGA-Gebühren. Entsprechend müssen die Aufwendungen in dieser Höhe geplant werden.	28.862,41	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	21.157,52	17.200	14.100	11.200	11.200	11.100
		57112000 Abschreibungen auf Sachanlagen <u>Erläuterungen:</u> Abschreibungen dienen dazu, die Anschaffungs- und Herstellungskosten von vorhandenen sowie geplanten Vermögensgegenständen erfolgswirksam zu erfassen und auf die Nutzungsdauer zu verteilen.	18.446,27	17.200	13.100	10.200	10.200	10.100
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	2.711,25	0	1.000	1.000	1.000	1.000
53	15	+ Transferaufwendungen	6.820,00	4.000	10.000	10.000	10.000	10.000
		53181100 Zuschüsse an übrige Bereiche - Ermäßigung OGA <u>Erläuterungen:</u> BuT und Geschwisterermäßigung.	6.820,00	4.000	10.000	10.000	10.000	10.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.070,40	200	2.600	2.600	2.600	2.600
		54291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände <u>Erläuterungen:</u> Mitgliedsbeitrag Ganztagsschulverband.	65,00	100	100	100	100	100
		54317000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten <u>Erläuterungen:</u> Supervisionen für die Mitarbeitenden.	618,80	0	2.400	2.400	2.400	2.400
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle <u>Erläuterungen:</u> Unfallversicherung für OGS Ferienbetreuung.	166,60	100	100	100	100	100
		54730300 Wertveränderungen auf Forderungen - Einst. Einzelwertberichtigung	120,00	0	0	0	0	0

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24301	<b>Offene Ganztagsangebote (OGA)</b>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
		54900000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt...	1.100,00	0	0	0	0	0
54299 000	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>515.416,91</b>	<b>672.500</b>	<b>864.000</b>	<b>877.400</b>	<b>893.900</b>	<b>910.700</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>-120.813,44</b>	<b>-325.600</b>	<b>-380.100</b>	<b>-396.900</b>	<b>-413.400</b>	<b>-430.300</b>
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>4</sup>	0,00	0	0	0	0	0
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	23	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>-120.813,44</b>	<b>-325.600</b>	<b>-380.100</b>	<b>-396.900</b>	<b>-413.400</b>	<b>-430.300</b>
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>-120.813,44</b>	<b>-325.600</b>	<b>-380.100</b>	<b>-396.900</b>	<b>-413.400</b>	<b>-430.300</b>

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	18.446,27	17.200	13.100	10.200	10.200	10.100
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	21.913,69	21.900	13.900	10.500	10.500	10.400
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>-3.467,42</b>	<b>-4.700</b>	<b>-800</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>

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

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

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

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

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24301	<b>Offene Ganztagsangebote (OGA)</b>

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup> in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.500,00	45.000	50.000		50.000	50.000	50.000
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	49.500,00	45.000	50.000		50.000	50.000	50.000
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	340.425,35	280.000	420.000		420.000	420.000	420.000
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	340.425,35	280.000	420.000		420.000	420.000	420.000
641-642-646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2,06	0	0		0	0	0
		64840000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gesetzliche Sozialversicherungen)	2,06	0	0		0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>389.927,41</b>	<b>325.000</b>	<b>470.000</b>		<b>470.000</b>	<b>470.000</b>	<b>470.000</b>
70	10	Personalauszahlungen	452.960,14	618.600	804.800		821.100	837.600	854.500
		70120000 Dienstbezüge für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	359.401,33	486.300	625.900		638.500	651.300	664.400
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	19.364,11	29.700	38.200		39.000	39.800	40.600
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	74.194,70	102.600	140.700		143.600	146.500	149.500
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.021,24	32.500	32.500		32.500	32.500	32.500
		72621600 Aus- und Fortbildung, Umschulung (Fortbildung)	0,00	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.401,26	1.500	1.500		1.500	1.500	1.500
		72912300 Auszahlungen für Ganztagsangebote	29.619,98	30.000	30.000		30.000	30.000	30.000
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	6.760,00	4.000	10.000		10.000	10.000	10.000
		73181100 Zuschüsse an übrige Bereiche- Ermäßigung OGA	6.760,00	4.000	10.000		10.000	10.000	10.000
74	15	+ sonstige Auszahlungen	850,40	200	2.600		2.600	2.600	2.600
		74291100 Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände	65,00	100	100		100	100	100
		74317000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	618,80	0	2.400		2.400	2.400	2.400
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	166,60	100	100		100	100	100
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>492.591,78</b>	<b>655.300</b>	<b>849.900</b>		<b>866.200</b>	<b>882.700</b>	<b>899.600</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-102.664,37</b>	<b>-330.300</b>	<b>-379.900</b>		<b>-396.200</b>	<b>-412.700</b>	<b>-429.600</b>
		<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0		0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0		0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0		0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0		0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0		0	0	0

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	<b>24301</b>	<b>Offene Ganztagsangebote (OGA)</b>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025	2026				
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	304,64	7.600	2.900	0	0	0	0
		78320001 Ausz. a. d. Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb 150 Euro bis einschl. 1.000 Euro [ohne Projektplanung]	304,64	7.600	2.900	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	7.500	0	0	0	0
		78510000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	0	7.500	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	304,64	7.600	10.400	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-304,64	-7.600	-10.400	0	0	0	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-102.969,01	-337.900	-390.300	0	-396.200	-412.700	-429.600

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	<b>24301</b>	<b>Offene Ganztagsangebote (OGA)</b>

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR	Bisher bereit gestellt 2026 in EUR	Gesamt Inv. 2026 in EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>022430126021 Allgemeine Beschaffungen und Beschaffung von Einrichtungsgegenständen für die OGA *</b>									
24301.78320001 2 Roller	0,00	0	700	0	0	0	0	0,00	700,00
24301.78320001 Regal	0,00	0	800	0	0	0	0	0,00	800,00
24301.78320001 4 Ranzenschränke	0,00	0	1.400	0	0	0	0	0,00	1.400,00
24301.78510000 Gartenhaus	0,00	0	7.500	0	0	0	0	0,00	7.500,00

022430126021 Allgemeine Beschaffungen und Beschaffung von Einrichtungsgegenständen für die OGA \*

2 Roller

Erwerb von zwei Rollern für die OGA.

Gartenhaus

Das vorhandene Gartenhaus ist abgängig und muss ersetzt werden.

Regal

Für den Bastelraum der OGA ist ein neues Regal zu beschaffen.

4 Ranzenschränke

Es sind 4 Ranzenschränke zu beschaffen.

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

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

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

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

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

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

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	<b>24310</b>	<b>Schulverwaltung</b>

Haushaltsvermerke:

Der Teilplan 24310 bildet ein Budget im Sinne des § 20 GemHVO.

Die Erträge und Aufwendungen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 1 GemHVO).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 2 GemHVO).

Die Aufwendungen des Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme der Abschreibungen und der Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 1 GemHVO).

Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 3 GemHVO).

Im Ergebnisplan werden die Aufwendungen mit den dazugehörigen Auszahlungen des Budgets gemäß § 23 Abs. 1 Ziffer 3 GemHVO für übertragbar erklärt. Über die tatsächliche Übertragung von Haushaltsmitteln in das Folgejahr entscheidet die Schulverbandsvorsteherin oder der Schulverbandsvorsteher im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses.

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann (§ 23 Abs. 2 GemHVO).

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	<b>= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4.820,00	23.000	20.500	17.500	20.500	17.500
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit <u>Erläuterungen:</u> Aufwandsentschädigung Schulverbandsvorsteher, Sitzungsgelder. Die Sitzungsgelder sollen gem. EntschVO zum 01.01.2026 erhöht werden, da die Anpassung der Sitzungsgelder noch nicht beschlossen wurde, wird eine vorsichtige Ansatzserhöhung vorgenommen.	4.640,00	5.500	6.000	6.000	6.000	6.000
		54310000 Geschäftsaufwendungen <u>Erläuterungen:</u> Stellenausschreibungen und sicherheitstechnische Betreuung.	80,00	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24310	<b>Schulverwaltung</b>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025				
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden) <u>Erläuterungen:</u> Kostenerstattung an die Stadt Schwarzenbek (z.B. Schulentwicklungsplanung, Mensaberatung).	0,00	11.000	8.000	5.000	8.000	5.000
		54900000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt...	100,00	0	0	0	0	0
54299 000	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>4.820,00</b>	<b>23.000</b>	<b>20.500</b>	<b>17.500</b>	<b>20.500</b>	<b>17.500</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>-4.820,00</b>	<b>-23.000</b>	<b>-20.500</b>	<b>-17.500</b>	<b>-20.500</b>	<b>-17.500</b>
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>4</sup>	0,00	0	0	0	0	0
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	23	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>-4.820,00</b>	<b>-23.000</b>	<b>-20.500</b>	<b>-17.500</b>	<b>-20.500</b>	<b>-17.500</b>
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>-4.820,00</b>	<b>-23.000</b>	<b>-20.500</b>	<b>-17.500</b>	<b>-20.500</b>	<b>-17.500</b>

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
		2024	2025				
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

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

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

Schulverband Schwarzenbek Nordost  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24310	<b>Schulverwaltung</b>

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025					
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
641-642-646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	3.995,00	23.000	20.500	17.500	20.500	17.500	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.915,00	5.500	6.000	6.000	6.000	6.000	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	80,00	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	0,00	11.000	8.000	5.000	8.000	5.000	
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>3.995,00</b>	<b>23.000</b>	<b>20.500</b>	<b>17.500</b>	<b>20.500</b>	<b>17.500</b>	
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>-3.995,00</b>	<b>-23.000</b>	<b>-20.500</b>	<b>-17.500</b>	<b>-20.500</b>	<b>-17.500</b>	
		<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	26	<b>= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	<b>24310</b>	<b>Schulverwaltung</b>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup> in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0	0	0	0	0	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	<b>-3.995,00</b>	<b>-23.000</b>	<b>-20.500</b>	<b>0</b>	<b>-17.500</b>	<b>-20.500</b>	<b>-17.500</b>

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

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

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

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

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

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

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	<b>24311</b>	<b>Schulverbandsumlage</b>

Haushaltsvermerke:

Der Teilplan 24311 bildet ein Budget im Sinne des § 20 GemHVO.

Die Erträge und Aufwendungen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 1 GemHVO).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 2 GemHVO).

Die Aufwendungen des Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme der Abschreibungen und der Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 1 GemHVO).

Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 3 GemHVO).

Im Ergebnisplan werden die Aufwendungen mit den dazugehörigen Auszahlungen des Budgets gemäß § 23 Abs. 1 Ziffer 3 GemHVO für übertragbar erklärt. Über die tatsächliche Übertragung von Haushaltsmitteln in das Folgejahr entscheidet die Schulverbandsvorsteherin oder der Schulverbandsvorsteher im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses.

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann (§ 23 Abs. 2 GemHVO).

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.781.900,00	1.550.800	<b>2.505.700</b>	2.725.900	1.947.300	1.989.000
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände) <u>Erläuterungen:</u> Der nicht durch sonstige Einnahmen gedeckte Finanzbedarf des Schulverbandes Schwarzenbek Nordost wird durch die Erhebung einer Schulverbandsumlage gedeckt (§ 13 Abs. 1 der Verbandssatzung).	1.781.900,00	1.550.800	<b>2.505.700</b>	2.725.900	1.947.300	1.989.000
42	3	+ sonstige Transfererträge	191.600,00	175.100	<b>131.700</b>	98.700	0	0
		42320000 Schuldendiensthilfen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	191.600,00	175.100	<b>131.700</b>	98.700	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	<b>0</b>	0	0	0
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	<b>0</b>	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100	<b>100</b>	100	100	100
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	0,00	100	<b>100</b>	100	100	100
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	<b>0</b>	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	<b>0</b>	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	<b>0</b>	0	0	0
	10	<b>= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>1.973.500,00</b>	<b>1.726.000</b>	<b>2.637.500</b>	<b>2.824.700</b>	<b>1.947.400</b>	<b>1.989.100</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	<b>0</b>	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	<b>0</b>	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	<b>0</b>	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	<b>0</b>	0	0	0
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0	<b>0</b>	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	<b>0</b>	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	142.845,55	150.000	<b>155.000</b>	155.000	160.000	160.000
		54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbänden) <u>Erläuterungen:</u> Verwaltungskostenerstattung an die Stadt Schwarzenbek; auf Grundlage der Personalkostenplanung der Stadt.	142.845,55	150.000	<b>155.000</b>	155.000	160.000	160.000

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	<b>24311</b>	<b>Schulverbandsumlage</b>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
54299 000	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>142.845,55</b>	<b>150.000</b>	<b>155.000</b>	<b>155.000</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>1.830.654,45</b>	<b>1.576.000</b>	<b>2.482.500</b>	<b>2.669.700</b>	<b>1.787.400</b>	<b>1.829.100</b>
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>4</sup>	0,00	0	0	0	0	0
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	23	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>1.830.654,45</b>	<b>1.576.000</b>	<b>2.482.500</b>	<b>2.669.700</b>	<b>1.787.400</b>	<b>1.829.100</b>
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>1.830.654,45</b>	<b>1.576.000</b>	<b>2.482.500</b>	<b>2.669.700</b>	<b>1.787.400</b>	<b>1.829.100</b>

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
	<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

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

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

Schulverband Schwarzenbek Nordost  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24311	<b>Schulverbandsumlage</b>

Teilfinanzplan<sup>1,2</sup>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025					
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.781.900,00	1.550.800	2.505.700		2.725.900	1.947.300	1.989.000
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	1.781.900,00	1.550.800	2.505.700		2.725.900	1.947.300	1.989.000
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	191.600,00	175.100	131.700		98.700	0	0
		62320000 Schuldendiensthilfen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	191.600,00	175.100	131.700		98.700	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100	100		100	100	100
		64820000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden und Gemeindeverbände)	0,00	100	100		100	100	100
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>1.973.500,00</b>	<b>1.726.000</b>	<b>2.637.500</b>		<b>2.824.700</b>	<b>1.947.400</b>	<b>1.989.100</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0		0	0	0
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	140.551,78	150.000	155.000		155.000	160.000	160.000
		74520000 Erstattung für Ausz. von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit (Gemeinden und Gemeindeverbände)	140.551,78	150.000	155.000		155.000	160.000	160.000
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>140.551,78</b>	<b>150.000</b>	<b>155.000</b>		<b>155.000</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)</b>	<b>1.832.948,22</b>	<b>1.576.000</b>	<b>2.482.500</b>		<b>2.669.700</b>	<b>1.787.400</b>	<b>1.829.100</b>
		<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	26	= <b>Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	<b>24311</b>	<b>Schulverbandsumlage</b>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup> in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	<b>1.832.948,22</b>	<b>1.576.000</b>	<b>2.482.500</b>	<b>0</b>	<b>2.669.700</b>	<b>1.787.400</b>	<b>1.829.100</b>

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

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

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

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

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

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

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	<b>6</b>	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	<b>61</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	<b>612</b>	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	<b>61201</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>

Haushaltsvermerke:

Der Teilplan 61201 bildet ein Budget im Sinne des § 20 GemHVO.

Die Erträge und Aufwendungen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 1 GemHVO).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind zu einem Budget verbunden (§ 20 Abs. 2 GemHVO).

Die Aufwendungen des Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme der Abschreibungen und der Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 1 GemHVO).

Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 22 Abs. 3 GemHVO).

Im Ergebnisplan werden die Aufwendungen mit den dazugehörigen Auszahlungen des Budgets gemäß § 23 Abs. 1 Ziffer 3 GemHVO für übertragbar erklärt. Über die tatsächliche Übertragung von Haushaltsmitteln in das Folgejahr entscheidet die Schulverbandsvorsteherin oder der Schulverbandsvorsteher im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses.

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann (§ 23 Abs. 2 GemHVO).

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Vorjahres 2025 in EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 1 2027 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 2 2028 in EUR	Planung Haushaltsjahr + 3 2029 in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442- 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	<b>10</b>	<b>= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
		57311000 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54299 000	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	<b>18</b>	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>19</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>4</sup>	16.567,82	27.400	<b>6.400</b>	2.200	0	0
		55160000 Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	8.169,00	6.000	<b>3.900</b>	1.700	0	0
		55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	8.398,82	21.400	<b>2.500</b>	500	0	0

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025				
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>2</sup>	2 <sup>3</sup>	3	4	5	6	7	8	9
		55171000 Zinsaufwendungen Kassenkredite (Kreditinstitute)	2,36	0	0	0	0	0
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>-16.567,82</b>	<b>-27.400</b>	<b>-6.400</b>	<b>-2.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	23	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>-16.567,82</b>	<b>-27.400</b>	<b>-6.400</b>	<b>-2.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	<b>= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)</b>	<b>-16.567,82</b>	<b>-27.400</b>	<b>-6.400</b>	<b>-2.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planung Haushaltsjahr + 1 2027	Planung Haushaltsjahr + 2 2028	Planung Haushaltsjahr + 3 2029
			2024	2025				
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
		<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

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

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

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen:

Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0		0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
641-642-646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 1 bis 9)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0		0	0	0
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	16.684,92	27.400	6.400		2.200	0	0
		75160000 Zinsauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	8.169,00	6.000	3.900		1.700	0	0
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	8.513,56	21.400	2.500		500	0	0
		75171000 Zinsauszahlungen Kassenkredite (Kreditinstitute)	2,36	0	0		0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	239.220,54	0	0		0	0	0
		73120000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden und Gemeindeverbände)	239.220,54	0	0		0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 10 bis 15)	<b>255.905,46</b>	<b>27.400</b>	<b>6.400</b>		<b>2.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 9 / 16)	<b>-255.905,46</b>	<b>-27.400</b>	<b>-6.400</b>		<b>-2.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Investitionstätigkeit</b>							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0		0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0		0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0		0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0		0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0		0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	26	= <b>Summe der investiven Einzahlungen</b> (= Zeilen 18 bis 25)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0		0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0		0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0		0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0		0	0	0

Schulverband Schwarzenbek Nordost  
Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Produktinformationen

Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Verpflichtungsermächtigungen <sup>3</sup>	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3	
		2024	2025	2026		2027	2028	2029	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0	0	0	0	0	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	701.734,25	0	0	0	0	0	0
		67210000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	701.734,25	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	700.783,00	0	0	0	0	0	0
		77210000 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	700.783,00	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	951,25	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-254.954,21	-27.400	-6.400	0	-2.200	0	0
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	304.100	0	0	0	0	0
		69273000 Kreditaufnahmen f. Inv./InvFörderm. von Kreditinstituten Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung fester Zins	0,00	304.100	0	0	0	0	0
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	0
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	0
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	174.923,84	167.100	125.300	0	96.500	0	0
		79263500 Tilgung von Krediten f. Inv. (Sonst. öffentliche Sonderrechnungen, mehr als 5 Jahre, ordentliche Tilgung)	72.800,00	72.800	72.800	0	72.100	0	0
		79273500 Tilgung v. Krediten f. Investitionen (Kreditinstitute, mehr als 5 Jahre, ordentliche Tilgung)	102.123,84	94.300	52.500	0	24.400	0	0
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0	0
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0	0	0	0	0
	43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-174.923,84	137.000	-125.300	0	-96.500	0	0

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

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

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

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

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

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

**Schulverband  
Schwarzenbek Nordost**



**Stellenplan**  
für das Haushaltsjahr  
**2026**

## Stellenplan 2026 (für Beamte und Beschäftigte)

Ifd. Nr.	Produktbereich/ Produkt	Kenn-Nr.	Amts-/ Funktionsbezeichnung	Bewertung im Jahr 2025		tatsächl. Besetzung am 30.06. d. Vorj.		Bewertung im Jahr 2026		Bemerkungen
				Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	
1	2		3	4		5		6		7
	21 - 24 Schulträgeraufgaben									
	21101									
1		1	Hausmeister/in	1,00	EG 7	1,00	EG 7	1,00	EG 7	
2		2	Hausmeister/in	1,00	EG 5	1,00	EG 5	1,00	EG 5	
3		3	Schulsekretär/in	1,15	EG 6	1,15	EG 6	1,15	EG 6	
	21103									
1		4	Kantinenkraft	1,00	EG 7	1,00	EG 7	-	-	
2		4.1	Kantinenkraft	0,77	EG 5	0,77	EG 5	-	-	
3		4.2	Kantinenkraft	0,77	EG 5	0,77	EG 5	-	-	
	24300									
1		5	Schulsozialarbeiter/in	0,64	S12	0,64	S12	0,64	S12	
2		7	Schulsozialarbeiter/in	0,64	S12	0,64	S12	0,64	S12	
3			Schulsozialarbeiter/in	-	-	-	-	0,51	S12	
	24301									
1		6.2	Kinderbetreuung offene Ganztagsschule	0,59	S3	0,57	S3	0,59	S3	
2		6.4	Kinderbetreuung offene Ganztagsschule	0,84	S3	0,83	S3	0,84	S3	
3		6.5	Kinderbetreuung offene Ganztagsschule	0,65	S3	-	-	0,65	S3	
4		6.3	Kinderbetreuung offene Ganztagsschule	1,00	S3	0,83	S2 / S3	1,00	S3	
5		6	Koordinator/in	0,77	S13	0,77	S13	1,00	S13	
6		6.6	Kinderbetreuung offene Ganztagsschule	0,60	S3	0,57	S3	0,60	S3	

Ifd. Nr.	Produktbereich/ Produkt	Kenn-Nr.	Amts-/ Funktionsbezeichnung	Bewertung im Jahr 2025		tatsächl. Besetzung am 30.06. d. Vorj.		Bewertung im Jahr 2026		Bemerkungen
				Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	
7		6.8	Kinderbetreuung offene Ganztagschule	1,00	S3	0,94	S2 / S3 / S13	1,00	S3	
8		6.7	Kinderbetreuung offene Ganztagschule	0,85	S3	0,85	S3	0,85	S3	
9		6.9	Kinderbetreuung offene Ganztagschule	0,85	S3	0,85	S2 / S3	0,85	S3	
10		6.10	Kinderbetreuung offene Ganztagschule	0,85	S3	0,85	S2 / S3	0,85	S3	
11		6.1	Erzieher/in (stellv. Leitung)	0,50	S8a	-	-	0,50	S8a	
12		6.11	Kinderbetreuung offene Ganztagschule	0,42	S3	0,42	S3	0,42	S3	
13		6.14	Kinderbetreuung offene Ganztagschule (Lernf.)	1,00	S8a	-	-	1,00	S8a	
14		6.15	Kinderbetreuung offene Ganztagschule	1,00	S3	0,47	S2	1,00	S3	
15			Erzieheri/in	-	-	-	-	1,00	S8a	
16			Kinderbetreuung offene Ganztagschule	-	-	-	-	1,00	S3	
17			Kinderbetreuung offene Ganztagschule	-	-	-	-	1,00	S3	
18			Kinderbetreuung offene Ganztagschule	-	-	-	-	1,00	S3	
				17,89		14,92		20,09		Gesamtzahl der Stellen



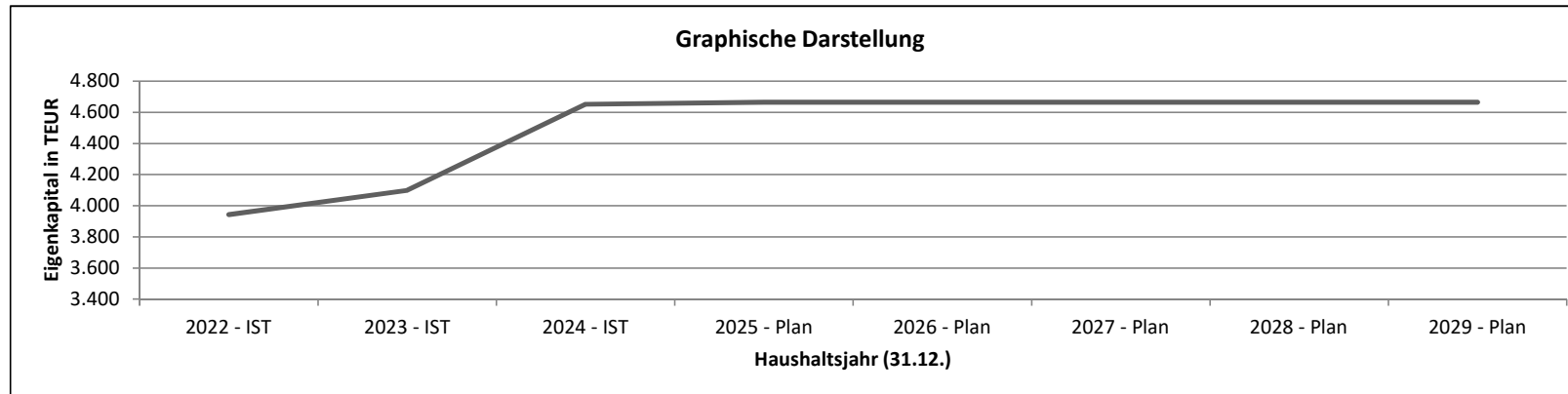
**Schulverband  
Schwarzenbek Nordost**



**Anlagen**  
für das Haushaltsjahr  
**2026**

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

Haushaltsjahre	Allgemeine Rücklage am 31.12.	Sonderrücklage am 31.12.	Ausgleichsrücklage am 31.12.	vorgetragener Jahresfehlbetrag	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	Eigenkapital am 31.12.	Bilanzsumme am 31.12.	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	Anteil der allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in %	in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2022 - IST	2.886	0	952	0	104	3.942	7.994	49,31	36,10
2023 - IST	2.964	0	978	0	156	4.098	8.051	50,90	36,81
2024 - IST	1.599	0	2.499	0	555	4.653	8.062	57,71	20,00
2025 - Plan	1.610	0	3.054	0	0	4.664	-----	-----	-----
<b>2026 - Plan</b>	<b>1.610</b>	<b>0</b>	<b>3.054</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.664</b>	-----	-----	-----
2027 - Plan	1.610	0	3.054	0	0	4.664	-----	-----	-----
2028 - Plan	1.610	0	3.054	0	0	4.664	-----	-----	-----
2029 - Plan	1.610	0	3.054	0	0	4.664	-----	-----	-----



<sup>1</sup> Der Jahresüberschuss 2023 wurde jeweils anteilig an die verbandsangehörigen Gemeinden ausgeschüttet, so dass in dieser Übersicht nur der Betrag aufgeführt ist, der der Rücklage zugeführt wurde. Der Gesamtbetrag des Jahresüberschusses betrug:  
2023 - 155.707,52 €

<sup>2</sup> Mit der Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung zum 01. Januar 2024 wird den Kommunen eine planerische Entnahme der bisherigen Ergebnisrücklage und der allgemeinen Rücklage ermöglicht. Hierzu wird ein neuer Posten des Eigenkapitals etabliert - die Ausgleichsrücklage. Die Ausgleichsrücklage ersetzt die bisherige Ergebnisrücklage. Die allgemeine Rücklage soll einen Bestand in Höhe von mindestens 20 % der Bilanzsumme ausweisen. Da zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes nicht abgesehen werden kann, wie hoch die entsprechenden Bilanzsummen ausfallen werden, wurde sich in dieser Übersicht auf die letztbekannte Bilanzsumme aus dem Jahr 2023 bezogen.

## Übersicht über die gebildeten Budgets

<b>A. Ergebnisplan</b>		
Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne
5501	Grundschule Nordost	21101, 21102
5502	Cafeteria Nordost	21103
5503	Schülerbeförderung	24101
5504	Schulsozialarbeit	24300
5505	Feste Grunschulzeiten	24301
5506	Schulverwaltung	24310
5507	Finanzwirtschaft	61201
5508	Schulverbandsumlage	24311

<b>B. Finanzplan</b> <i>(Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)</i>		
Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne
Die Budgets und die jeweils zugeordneten Teilpläne entsprechen den Zuordnungen im Ergebnisplan		



## Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres <sup>1</sup> 2026	Voraussichtlich fällige Auszahlungen <sup>2</sup> in TEUR				
	2027	2028	2029	2030	2031 ff.
1	2	3	4	5	6
2022	0,00	-	-	-	-
2023	0,00	0,00	-	-	-
2024	0,00	0,00	0,00	-	-
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Haushaltsjahr 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe <sup>3</sup>					
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1</sup> In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und mindestens die drei vorangehenden Jahre aufzuführen; soweit aus früheren Jahren Verpflichtungsermächtigungen in den dem Haushaltsjahr folgenden Jahren zahlungswirksam werden, sind diese Jahre zusätzlich aufzuführen

<sup>2</sup> In Spalte 2 ist das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalte 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen; die Spalte 6 erfasst die Angaben zu den Jahren, auf die sich die Finanzplanung noch nicht erstreckt.

<sup>3</sup> Bei Nachtragshaushaltsplänen sollten in einer weiteren Zeile „Nachtrag +/- ...“ die Änderungen deutlich gemacht werden.

**Schulverband Schwarzenbek Nordost**  
**Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024**

**Bilanz zum 31.12.2024**

Aktiva (in EUR)		2023	2024	Passiva (in EUR)		2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>7.064.296,61</b>	<b>6.824.794,05</b>		<b>1. Eigenkapital</b>	<b>4.337.027,65</b>	<b>4.652.612,37</b>
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4,00	4,00	201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.963.984,65	1.598.839,38
	1.2 Sachanlagen	7.064.292,61	6.824.790,05	202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	203	1.3 Ausgleichsrücklage	978.114,94	2.498.967,73
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	204	1.4 vorgetragenener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	394.928,06	554.805,26
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00		<b>2. Sonderposten</b>	<b>2.885.045,15</b>	<b>2.794.319,86</b>
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.588.858,71	6.412.248,97	232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.885.045,15	2.794.319,86
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	4.378.192,05	4.255.131,28	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	2.210.666,66	2.157.117,69	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>1.830,00</b>	<b>16.800,00</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	0,00	0,00	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	212.223,00	195.684,10	282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	263.210,90	216.856,98	283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
10	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	1.830,00	16.800,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00		<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>825.470,12</b>	<b>597.290,45</b>
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	3215	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	541.998,84	367.075,00
1316, 1318-1319	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
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	3217-3219	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	290.500,00	217.700,00
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>980.711,05</b>	<b>1.230.728,03</b>	331-339	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	251.498,84	149.375,00
	2.1 Vorräte	0,00	0,00	34	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
151-153	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
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00	36	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	263.571,57	210.349,16
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	37	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	155.200,25	149.974,12	39	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	19.899,71	19.866,29
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	155.200,25	149.974,12		<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.942,75</b>	<b>838,00</b>
161,	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	52.510,64	29.280,04				
21110000-21110100	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	21.207,60	59.539,54				
169,	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	81.452,63	47.419,99				
21110110-21110123	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	29,38	13.734,55				
171,	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00				
21110200	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
179,	2.4 Liquide Mittel	825.510,80	1.080.753,91				
21110210	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>6.308,01</b>	<b>6.338,60</b>				
178							
143							
18							
19							
	<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>	<b>8.051.315,67</b>	<b>8.061.860,68</b>		<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>	<b>8.051.315,67</b>	<b>8.061.860,68</b>

**Nachrichtlich:**

- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 259,0 TEUR.
- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 158,3 TEUR.
- Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0,00 EUR.