

Haushaltssatzung des Schulverbandes Müssen für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 63 Abs. 2 des Schulgesetzes in Verbindung mit § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit und der §§ 77 ff. der Gemeindeordnung in der bis zum 31. Dezember 2020 geltenden Fassung für Schleswig-Holstein wird nach Beschluss der Schulverbandsvertretung vom 07.12.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen.

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnisplan mit

einem Gesamtbetrag der Erträge auf	849.400,00 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	813.600,00 €
einem Jahresüberschuss von	35.800,00 €
einem Jahresfehlbetrag von	€

2. im Finanzplan mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	849.400,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	753.000,00 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	29.000,00 €

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 0,00 €
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf 0,00 €
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf 0,00 €
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf 9,31

§ 3

Die Verbandsumlage beträgt 506.500,00 EUR und wird nach Maßgabe des Verteilungsbeschlusses festgesetzt, so dass sie sich wie folgt verteilt:

1. Gemeinde Groß Pampau EUR 27.813,58
2. Gemeinde Müssen EUR 300.093,93
3. Gemeinde Sahms EUR 89.296,24
4. Gemeinde Schulendorf EUR 89.296,24

§ 4

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung der Schulverbandsvorsteher seine Zustimmung nach § 82 und § 84 Gemeindeordnung erteilen kann, beträgt 1.500,00 €.

§5

1. Die Produkte bilden gemäß § 20 Abs. 1 und 2 GemHVO-Doppik jeweils für sich ein einzelnes Budget.
2. Für die nach § 20 Abs. 1 GemHVO-Doppik gebildeten Budgets des Ergebnishaushaltes gelten folgende Budgetierungsregeln:
 - a) Die Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets sind jeweils gegenseitig deckungsfähig mit Ausnahme der Aufwendungen und Auszahlungen für die in § 22 Abs. 1 GemHVO-Doppik aufgeführten Ausnahmen.
 - b) Die Mehrerträge und die dazugehörigen Mehreinzahlungen eines Budgets mit Ausnahme der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontenart 416 und 437), aus Rückstellungen (Kontenart 458) und aus internen Leistungsbeziehungen (Kontenart 481) können für Mehraufwendungen und deren dazugehörigen Mehrauszahlungen innerhalb des Budgets verwendet werden.

Müssen, den 07.12.2023

(Flint)

-Siegel-

Der Schulverbandsvorsteher

Stellenplan zum Haushalt 2024 des Schulverbandes Müssen (für tariflich Beschäftigte)

Bezeichnung der Stelle		Im Vorjahr		Tatsächliche Besetzung am 30.06. des Vorjahres		Im laufenden Haushaltsjahr		Bemerkungen
Lfd. Nr.	Amts-/Funktionsbezeichnung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	
1	Sekretärin	0,66	6	0,66	6	0,66	6	
2	Hausmeister	1,00	8	1	8	1,00	8	
3	Schulsozialarbeit	0,50	S 12	0,5	S 12	0,77	S 12	
4	Schulsozialarbeit	0,40	S 4	0,4	S 4	0,50	S 4	
5	Koordinator Offene Ganztagschule	0,60	9b	0,77	9b	0,80	9b	
6	Koordinator Offene Ganztagschule	0,50	S 12	0,5	S 12	0,23	S 12	
7	Betreuung OGTS	1,00	S 3	1	S 3	1,00	S 3	
8	Betreuung OGTS	1	S 3	0,90	S 3	1,00	S 3	
9	Betreuung OGTS	0,82	S 3	0,82	S 3	0,82	S 3	
10	Offene Ganztagschule - Küchenhilfe	0,35	1	0,35	1	0,35	1	
11	Offene Ganztagschule - Küchenhilfe	0,7	2	0,7	2	0,7	2	
12	Reinigungskraft	0,23	1	0,23	1	0,23	1	
13	Reinigungskraft	0,23	1	0,23	1	0,23	1	
14	Reinigungskraft	0,51	1	0,23	1	0,51	2	
15	Reinigungskraft	0,51	1	0,51	1	0,51	1	

9,31

Erläuterungen:

LKZ = Lohnkostenzuschuss Arbeitsamt

ABM = Arbeitsbeschaffungsmaßnahme Arbeitsamt

EGZ = Eingliederungszuschuss Arbeitsamt

BW = Bewährungsaufstieg

KU = Künftig umwandelnd

KW = Künftig wegfallend

B 15

**Vorbericht
zum Haushaltsplan des Schulverbandes Müssen
für das Haushaltsjahr 2024**

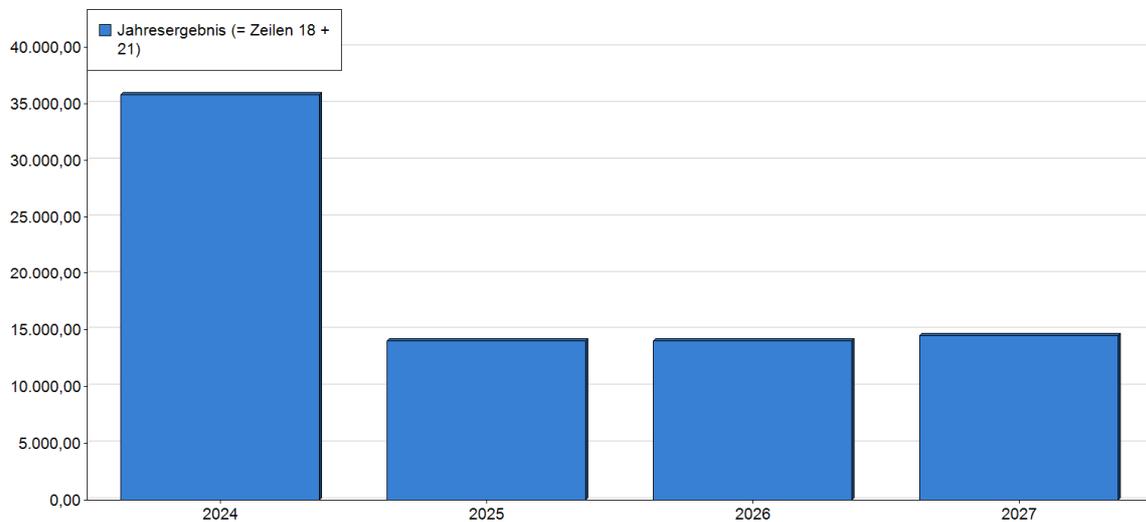
Allgemeines

Ergebnishaushalt

Entwicklung ordentliches Ergebnis

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	535.700,00	515.200,00	❌	523.900,00	➡	524.400,00	➡
Sonstige Transfererträge (42)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	140.000,00	140.000,00	➡	140.000,00	➡	140.000,00	➡
Privatrechtliche Leistungsentgelte (441,442,446)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)	173.700,00	158.000,00	❌	158.000,00	➡	158.000,00	➡
Sonstige Erträge (45,49)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
Aktiviere Eigenleistungen (471)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
Bestandsveränderungen (472)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	849.400,00	813.200,00	❌	821.900,00	➡	822.400,00	➡
Personalaufwendungen (50)	498.000,00	510.800,00	❌	520.500,00	➡	520.500,00	➡
Versorgungsaufwendungen (51)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	173.200,00	151.200,00	❌	151.200,00	➡	151.200,00	➡
Bilanzielle Abschreibungen (57)	60.600,00	60.600,00	➡	60.600,00	➡	60.600,00	➡
Transferaufwendungen (53)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
Sonstige Aufwendungen (54,59)	63.800,00	63.600,00	➡	63.600,00	➡	63.600,00	➡
Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	795.600,00	786.200,00	➡	795.900,00	➡	795.900,00	➡
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	53.800,00	27.000,00	❌	26.000,00	❌	26.500,00	➡
Finanzerträge(46)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	18.000,00	13.000,00	❌	12.000,00	❌	12.000,00	➡

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-18.000,00	-13.000,00	↑	-12.000,00	↑	-12.000,00	→
Jahresergebnis (= Zeilen 18 + 21)	35.800,00	14.000,00	↓	14.000,00	→	14.500,00	↑



TOP 10 der Erträge und Aufwendungen

Top 10 der Erträge des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

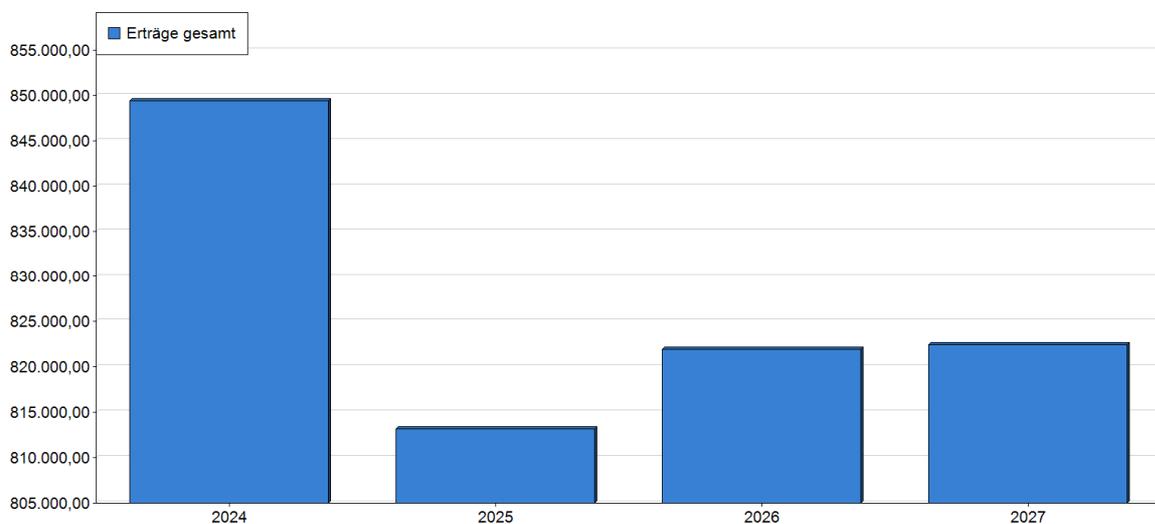
Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamterträgen
21100.41820000	Grundschule - Allgemeine Umlagen Gemeinden (GV)	506.500,00 EUR	59,63 %
21100.44820000	Grundschule - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	130.000,00 EUR	15,30 %
24301.43210000	Offene Ganztagschule - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100.000,00 EUR	11,77 %
24301.43210010	Offene Ganztagschule - Benutzungsgebühr 1	40.000,00 EUR	4,71 %
24301.44810000	Offene Ganztagschule - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	35.000,00 EUR	4,12 %
24100.41420000	Schülerbeförderung - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	15.000,00 EUR	1,77 %
21100.44800000	Grundschule - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund	7.200,00 EUR	0,85 %
21100.41420000	Grundschule - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	7.100,00 EUR	0,84 %
21100.41410000	Grundschule - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	6.200,00 EUR	0,73 %
24301.44800000	Offene Ganztagschule - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund	800,00 EUR	0,09 %
	Gesamt Erträge Top 10	847.800,00 EUR	99,81 %
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	849.400,00 EUR	100,00 %

Top 10 der Aufwendungen des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamtaufwendungen
24301.50120000	Offene Ganztagschule - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	242.800,00 EUR	29,84 %
21100.50120000	Grundschule - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	73.500,00 EUR	9,03 %
24301.50220000	Offene Ganztagschule - Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	70.400,00 EUR	8,65 %
24301.52710000	Offene Ganztagschule - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	56.000,00 EUR	6,88 %
21100.57110000	Grundschule - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	55.300,00 EUR	6,80 %
24100.50120000	Schülerbeförderung - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	52.000,00 EUR	6,39 %
21100.52410000	Grundschule - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	50.000,00 EUR	6,15 %
21100.50320000	Grundschule - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	23.100,00 EUR	2,84 %
21100.54290000	Grundschule - Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	20.300,00 EUR	2,50 %
21100.52110000	Grundschule - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.000,00 EUR	2,46 %
	Gesamt Aufwendungen Top 10	663.400,00 EUR	81,54 %
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	813.600,00 EUR	100,00 %

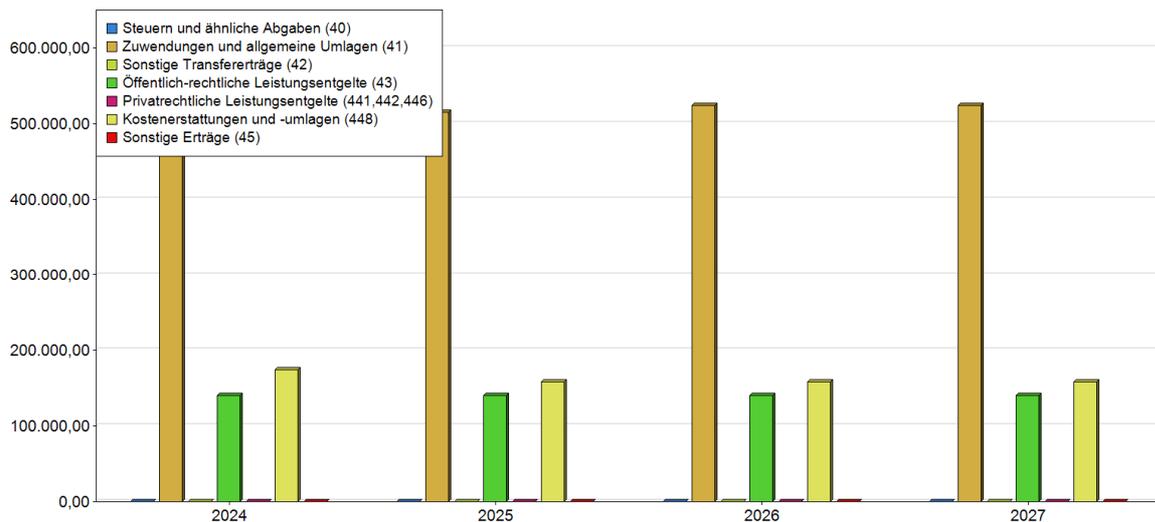
Entwicklung der Erträge gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	535.700,00	515.200,00	⬇️	523.900,00	⬆️	524.400,00	⬆️
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140.000,00	140.000,00	➡️	140.000,00	➡️	140.000,00	➡️
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.700,00	158.000,00	⬇️	158.000,00	➡️	158.000,00	➡️
Gesamt	849.400,00	813.200,00	⬇️	821.900,00	⬆️	822.400,00	⬆️



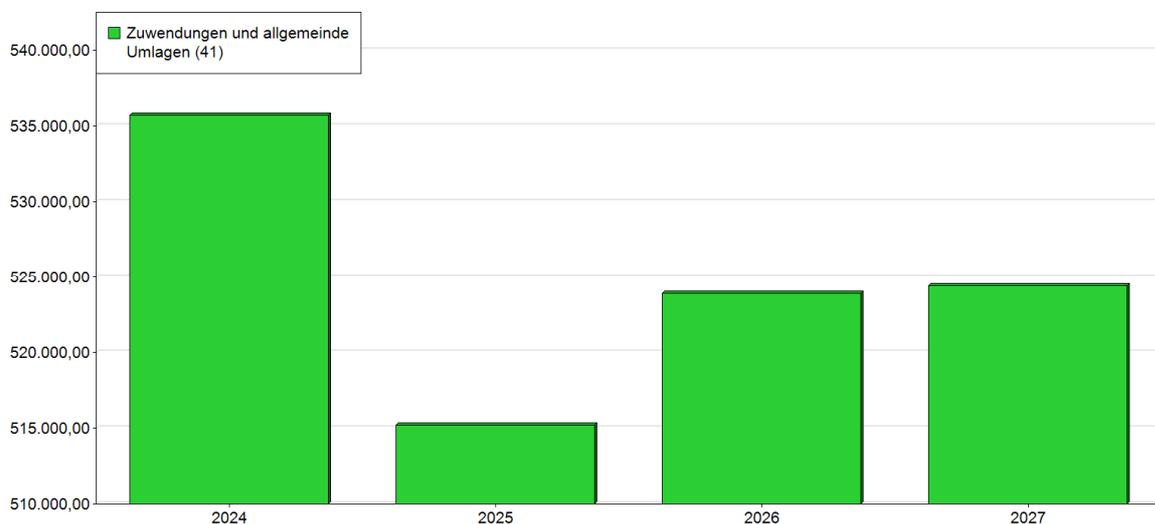
Davon die Entwicklung der Kontengruppen 40 – 45

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	535.700,00	515.200,00	🔻	523.900,00	🔼	524.400,00	🔼
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140.000,00	140.000,00	🔼	140.000,00	🔼	140.000,00	🔼
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.700,00	158.000,00	🔻	158.000,00	🔼	158.000,00	🔼
Gesamt	849.400,00	813.200,00	🔻	821.900,00	🔼	822.400,00	🔼



Entwicklung der Zuwendungen und der allgemeinen Umlagen (Kontengruppe 41)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
414 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	29.200,00	33.900,00	🔼	33.900,00	🔼	33.900,00	🔼
418 - Allgemeine Umlagen	506.500,00	481.300,00	🔻	490.000,00	🔼	490.500,00	🔼
Gesamt	535.700,00	515.200,00	🔻	523.900,00	🔼	524.400,00	🔼



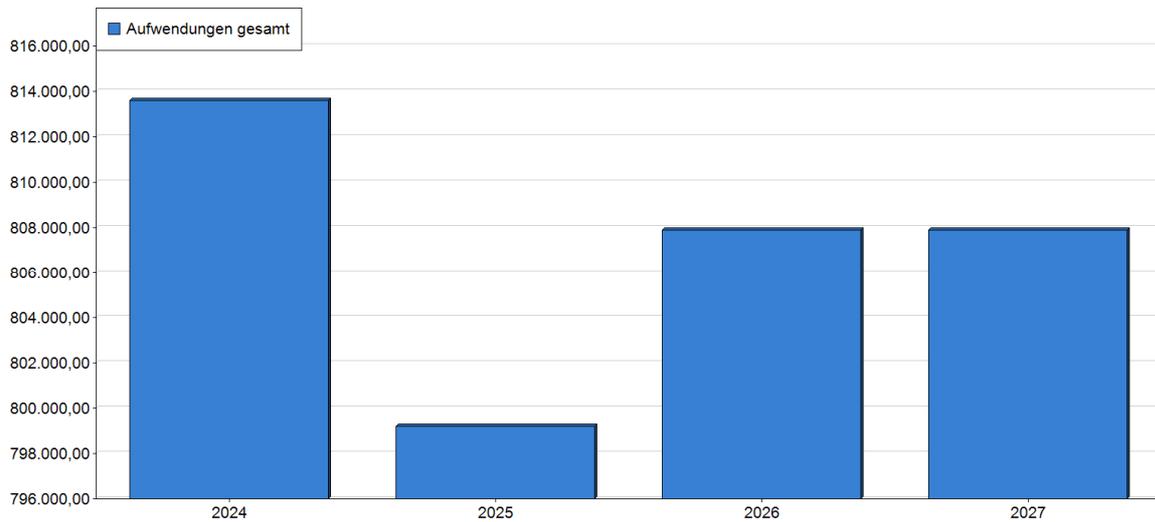
Davon

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
4141 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	6.200,00	6.000,00	🔴	6.000,00	🟡	6.000,00	🟡
4142 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	22.100,00	27.000,00	🟢	27.000,00	🟡	27.000,00	🟡
4147 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	400,00	400,00	🟡	400,00	🟡	400,00	🟡
4148 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	500,00	500,00	🟡	500,00	🟡	500,00	🟡
Gesamt	29.200,00	33.900,00	🟢	33.900,00	🟡	33.900,00	🟡

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Zuwendungen (EUR)	411-416	29.200,00	33.900,00	33.900,00	33.900,00
Summe der Erträge (EUR)	4	849.400,00	813.200,00	821.900,00	822.400,00
Zuwendungsquote (%)		3,44	4,17	4,12	4,12

Entwicklung der Aufwendungen gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	498.000,00	510.800,00	🔴	520.500,00	🟡	520.500,00	🟡
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	173.200,00	151.200,00	🟢	151.200,00	🟡	151.200,00	🟡
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.800,00	63.600,00	🟡	63.600,00	🟡	63.600,00	🟡
55 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	18.000,00	13.000,00	🟢	12.000,00	🟢	12.000,00	🟡
57 - Bilanzielle Abschreibungen	60.600,00	60.600,00	🟡	60.600,00	🟡	60.600,00	🟡
Gesamt	813.600,00	799.200,00	🟡	807.900,00	🟡	807.900,00	🟡



Kennzahl wesentliche Aufwandsarten

In der nachfolgenden Tabelle werden die Einzelwerte der wesentlichen Aufwandsarten benannt. Ferner der prozentuale Anteil der Summe der wesentlichen Aufwandsarten an der Summe der Aufwendungen.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Personalaufwendungen (EUR)	50	498.000,00	510.800,00	520.500,00	520.500,00
Versorgungsaufwendungen (EUR)	51	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5211	20.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5241	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (EUR)	531	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewerbesteuerumlage (EUR)	5341	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreisumlage (EUR)	537200	0,00	0,00	0,00	0,00
Amtsumlage (EUR)	537210	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzausgleichsumlage (EUR)	537220	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der wesentlichen Ausgabearten (EUR)		571.000,00	571.800,00	581.500,00	581.500,00
Summe Aufwendungen (EUR)	5	813.600,00	799.200,00	807.900,00	807.900,00
Anteil der wesentlichen Ausgabearten (%)		70,18	71,55	71,98	71,98

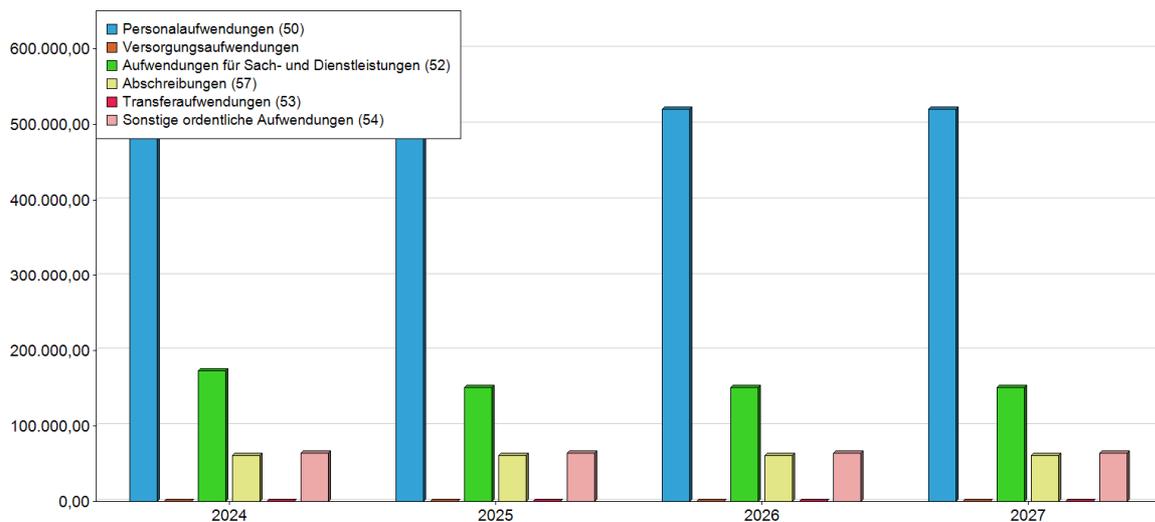
Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad ist der Quotient aus den Erträgen und den Aufwendungen. Diese Kennzahl gibt das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit an. Sie zeigt auf, zu welchem Anteil die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Erträge (EUR)	4	849.400,00	813.200,00	821.900,00	822.400,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	813.600,00	799.200,00	807.900,00	807.900,00
Ergebnis E - A (EUR)		35.800,00	14.000,00	14.000,00	14.500,00
Aufwandsdeckungsgrad (%)		104,40	101,75	101,73	101,79

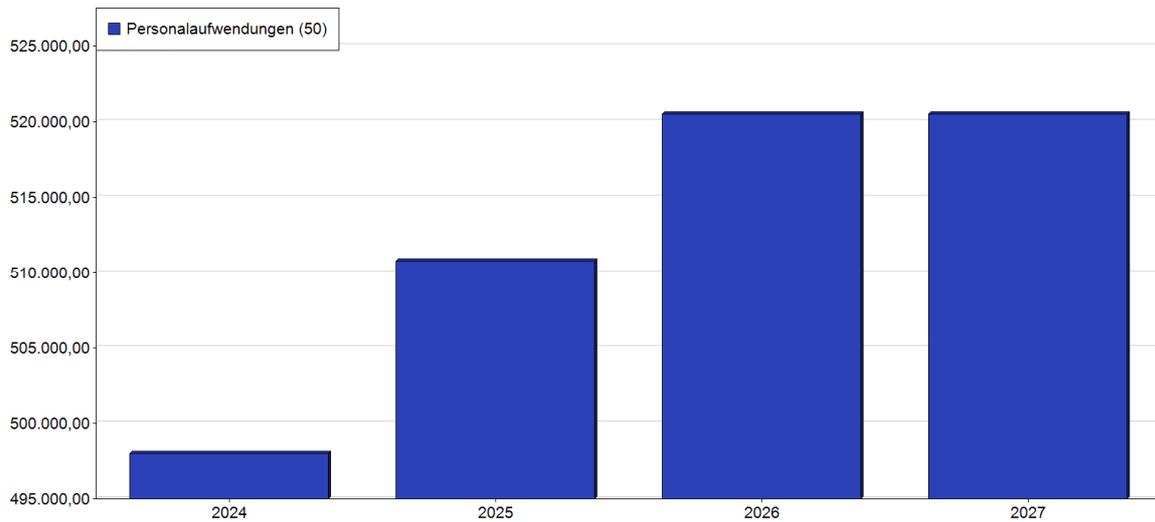
Entwicklung der Kontengruppen 50 – 54 und 57

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
50 - Personalaufwendungen	498.000,00	510.800,00	↓	520.500,00	→	520.500,00	→
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	173.200,00	151.200,00	↓	151.200,00	→	151.200,00	→
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.800,00	63.600,00	→	63.600,00	→	63.600,00	→
57 - Bilanzielle Abschreibungen	60.600,00	60.600,00	→	60.600,00	→	60.600,00	→
Gesamt	795.600,00	786.200,00	→	795.900,00	→	795.900,00	→



Davon die Entwicklung der Personalaufwendungen detailliert (Kontengruppe 50)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
501 - Dienstaufwendungen und dgl.	388.300,00	398.700,00	↓	406.100,00	→	406.100,00	→
502 - Beiträge zu Versorgungskassen	70.400,00	71.800,00	→	73.200,00	→	73.200,00	→
503 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	39.300,00	40.300,00	↓	41.200,00	↓	41.200,00	→
Gesamt	498.000,00	510.800,00	↓	520.500,00	→	520.500,00	→



Personelaufwendungen aus Sicht der Konten

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
2 - Schule und Kultur	498.000,00	510.800,00	↓	520.500,00	→	520.500,00	→
Gesamt	498.000,00	510.800,00	↓	520.500,00	→	520.500,00	→

Kennzahl Personalintensität

Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen in %.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)
Summe der Personalaufwendungen (EUR)	50	498.000,00	510.800,00	520.500,00	520.500,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	813.600,00	799.200,00	807.900,00	807.900,00
Personalintensität (%)		61,21	63,91	64,43	64,43

ABC-Analyse

Mit der ABC-Analyse können Objekte (z.B. Produkte einer Kommunalverwaltung) in die Klassen A, B und C eingeteilt werden. Die hier vorgenommene ABC-Analyse klassifiziert alle Produkte des Ergebnishaushalts (alle Aufgaben), die im laufenden Planjahr mit einem negativen Ergebnis abschließen werden, somit einen negativen Deckungsbeitrag ausweisen werden.

Klasse A: Produkte, die mit einem Negativergebnis größer 40.000,00 EUR abschließen werden.

Klasse B: Produkte, die mit einem Negativergebnis größer 5.000,00 EUR und bis 40.000,00 EUR abschließen werden.

Klasse C: Produkte, die mit einem Negativergebnis größer 0,00 EUR und bis 5.000,00 EUR abschließen werden.

Bei Anwendung der Klassifizierung auf das laufende Haushaltsjahr ergeben sich folgende Resultate:

- 2 Produkte in Kategorie A

- 1 Produkte in Kategorie B
- 1 Produkte in Kategorie C

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
24301	Offene Ganztagschule	-214.500 EUR	71 %	71 %	A
24100	Schülerbeförderung	-71.000 EUR	23 %	94 %	A
61200	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	-14.000 EUR	5 %	99 %	B
11100	Schulverbandsorgane	-2.900 EUR	1 %	100 %	C
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	-302.400 EUR	100 %		

Die Produkte der Kategorie A ergeben einen kumulierten Anteil von 94,41 % an der Gesamtsumme der negativen Deckungsbeiträge, die Produkte in Kategorie B einen kumulierten Anteil von 4,63 % und die Produkte in Kategorie C einen kumulierten Anteil von 0,96 %. Ausgeglichen wird der Haushalt durch die folgenden Produkte, für die ein positives Ergebnis erwartet wird.

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil
21100	Grundschule	338.200 EUR	100 %	100 %
	Positiver Deckungsbeitrag insgesamt	338.200 EUR		
	Negativer Deckungsbeitrag insgesamt	-302.400 EUR		
	Gesamtergebnis	35.800 EUR		

Im Ergebnis werden negativen Deckungsbeiträge durch die positiven Deckungsbeiträge ausgeglichen, so dass für den Ergebnishaushalt ein Gesamtbetrag von 35.800,00 EUR erwartet wird.

Finanzhaushalt

Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres

Bezeichnung	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	-100,00	100,00	100,00	600,00

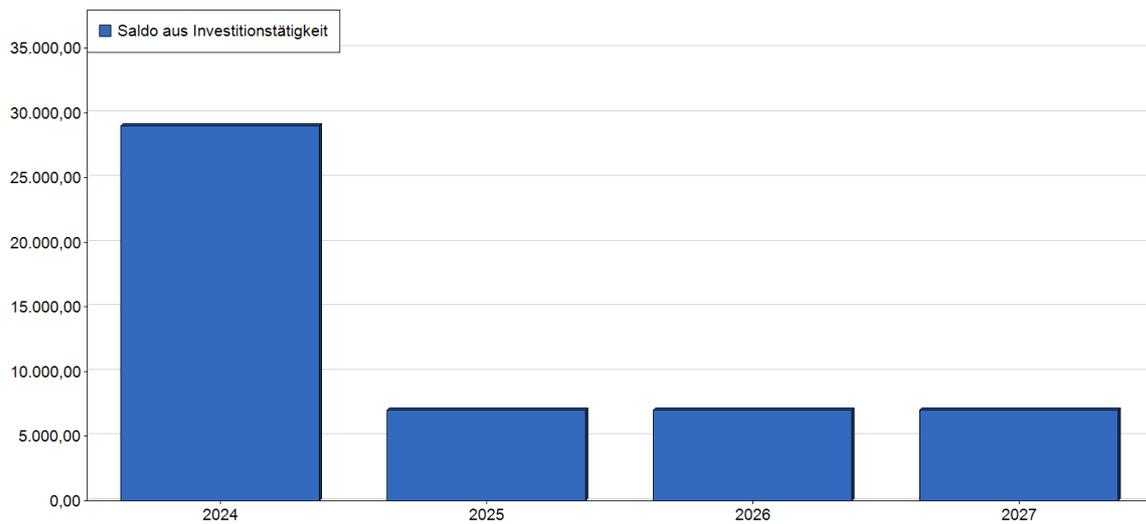
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit inkl. Saldo

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (60)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (61)	535.700,00	515.200,00	➔	523.900,00	➔	524.400,00	➔
Sonstige Transfereinzahlungen (62)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (63)	140.000,00	140.000,00	➔	140.000,00	➔	140.000,00	➔
Privatrechtliche Leistungsentgelte (641,642,646)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (648)	173.700,00	158.000,00	➔	158.000,00	➔	158.000,00	➔

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Sonstige Einzahlungen (65)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (66)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	849.400,00	813.200,00	⬇️	821.900,00	➔	822.400,00	➔
Personalauszahlungen (70)	498.000,00	510.800,00	⬇️	520.500,00	➔	520.500,00	➔
Versorgungsauszahlungen (71)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (72)	173.200,00	151.200,00	⬇️	151.200,00	➔	151.200,00	➔
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (75)	18.000,00	13.000,00	⬇️	12.000,00	⬇️	12.000,00	➔
Transferauszahlungen (73)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Sonstige Auszahlungen (74)	63.800,00	63.600,00	➔	63.600,00	➔	63.600,00	➔
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	753.000,00	738.600,00	➔	747.300,00	➔	747.300,00	➔
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 - 16)	96.400,00	74.600,00	⬇️	74.600,00	➔	75.100,00	➔

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit inkl. Saldo

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	+/-	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-
Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen(781)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (782)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (783)	29.000,00	7.000,00	⬇️	7.000,00	➔	7.000,00	➔
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (784)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Auszahlungen für Baumaßnahmen (785)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter(786)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Sonstige Investitionsauszahlungen (787)	0,00	0,00	➔	0,00	➔	0,00	➔
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	29.000,00	7.000,00	⬇️	7.000,00	➔	7.000,00	➔



Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025 +/-	Finanzplan 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-
7832 - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H.	29.000,00	7.000,00 ↓	7.000,00 →	7.000,00 →
Gesamt	29.000,00	7.000,00 ↓	7.000,00 →	7.000,00 →

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025 +/-	Finanzplan 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-
-------------------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit inkl. Saldo

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025 +/-	Finanzplan 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-
Tilgung von Kassenkrediten - ohne Kontokorrent- (793)	0,00	0,00 →	0,00 →	0,00 →

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2025 +/-	Finanzplan 2026 +/-	Finanzplan 2027 +/-
7921 - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Land	4.500,00	4.500,00 →	4.500,00 →	4.500,00 →
7927 - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute	63.000,00	63.000,00 →	63.000,00 →	63.000,00 →
Gesamt	67.500,00	67.500,00 →	67.500,00 →	67.500,00 →

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	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	0,00	0	535.700	515.200	523.900	524.400
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	140.000	140.000	140.000	140.000
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
442								
446								
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	173.700	158.000	158.000	158.000
45	7	+ sonstige ordentliche 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	= ordentliche Erträge	0,00	0	849.400	813.200	821.900	822.400
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	498.000	510.800	520.500	520.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	173.200	151.200	151.200	151.200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	60.600	60.600	60.600	60.600
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	63.800	63.600	63.600	63.600
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0	795.600	786.200	795.900	795.900
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	0,00	0	53.800	27.000	26.000	26.500
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	18.000	13.000	12.000	12.000
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	-18.000	-13.000	-12.000	-12.000
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0	35.800	14.000	14.000	14.500
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0	35.800	14.000	14.000	14.500
		Nachrichtlich:						
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Ergebnisplan" ***

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	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	0,00	0	535.700	515.200	523.900	524.400
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
63	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	140.000	140.000	140.000	140.000
641	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
642								
646								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	173.700	158.000	158.000	158.000
65	7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	849.400	813.200	821.900	822.400
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	0	498.000	510.800	520.500	520.500
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	173.200	151.200	151.200	151.200
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	18.000	13.000	12.000	12.000
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
74	15	+ Sonstige Auszahlungen	0,00	0	63.800	63.600	63.600	63.600
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	0	753.000	738.600	747.300	747.300
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 J. 16)	0,00	0	96.400	74.600	74.600	75.100
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	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	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 Investitionsfördermaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	29.000	7.000	7.000	7.000
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	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	0,00	0	29.000	7.000	7.000	7.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 J. 34)	0,00	0	-29.000	-7.000	-7.000	-7.000
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35 und 35c)	0,00	0	67.400	67.600	67.600	68.100
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0
792	39	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	67.500	67.500	67.500	67.500
795	40	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0	0	0	0
	41	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	-67.500	-67.500	-67.500	-67.500
	42	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 41)	0,00	0	-100	100	100	600
	42c	= Saldo des Finanzplans	0,00	0	-100	100	100	600
	43	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	-100	0	100
	44	= Liquide Mittel (Zeilen 42c und 43)	0,00	0	-100	0	100	700

*** Ende der Liste "Finanzplan" ***

Schulverband Müssen

Der Schulverbandsvorsteher

Umlageberechnung 2024

Umlage

Lfd.	Gemeinde	Schulkinderzahl Sept. eines Jahres							
Nr.		2021	2022	2023	gesamt	Duchschnitt	Verhältnis	506.500,00 €	
1	Groß Pampau	6	5	8	19	6,333	5,491329	27.813,58 €	
2	Müssen	64	72	69	205	68,333	59,248555	300.093,93 €	
3	Sahms	20	20	21	61	20,333	17,630058	89.296,24 €	
4	Schulendorf	15	23	23	61	20,333	17,630058	89.296,24 €	
	Summe	105	120	121	346	115,333	100	506.500,00 €	
					1 v. H.	1,15333			

Berechnung nach § 56 Schulgesetz / Verhältnis nach Schülerzahlen

HHST kamera PSK doppisch		Sachkonto	Ergebnisplan		Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
			Bezeichnung (FJ)					
40 Steuern und ähnliche Abgaben								
2100.17100	21100.41410000	41410000	Landeszuschuss Schulsozialarbeit		6.200,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
2100.17200	21100.41420000	41420000	Kreiszuschuss Schulsozialarbeit		7.100,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
2900.17200	24100.41420000	41420000	Zuweisung vom Kreis		15.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
2110.15001	21100.41470000	41470000	Erstattungen für Lernmittel		200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
2930.15000	24301.41480000	41480000	Vermischte Einnahmen		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
2110.17200	21100.41820000	41820000	Schulverbandsumlage		506.500,00 €	481.300,00 €	490.000,00 €	490.500,00 €
					535.500,00 €	515.000,00 €	523.700,00 €	524.200,00 €
43 öffentlich rechtliche Leistungsentgelte								
2930.11000	24301.43210000	43210000	Nutzungsgebühren		100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
2930.13000	24301.43210010	43210010	Verkaufserlöse		40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
					140.000,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €
448 Kostenerstattungen								
2110.16800	21100.44800000	44800000	Erstattungen Bundesfreiwilligendienst		7.200,00 €	6.500,00 €	6.500,00 €	6.500,00 €
2930.16200	24301.44800000	44800000	Zuschuss Bildung- und Teilhabepaket		800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
2930.17100	24301.44810000	44810000	Landeszuweisung -Ganztagsschule-		35.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
2110.16300	21100.44820000	44820000	Schulkostenbeiträge		130.000,00 €	125.000,00 €	125.000,00 €	125.000,00 €
2110.15000	21100.44870000	44870000	Sonstige Verwaltungs- und	Betriebseinnahmen	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
2110.15010	21100.44870000	44870000	Erstattungen für Schadenfälle		200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
2900.15000	24100.44870000	44870000	Erstattungen für Schadenfälle		200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
					173.900,00 €	158.200,00 €	158.200,00 €	158.200,00 €
50 Personalaufwendungen								
2110.41400	21100.50120000	50120000	Tarifliche Entgelte	-Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer-	73.500,00 €	75.000,00 €	76.500,00 €	76.500,00 €
2900.41400	24100.50120000	50120000	Tarifliche Entgelte Schülerbeförderung	-Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer-	52.000,00 €	53.000,00 €	54.000,00 €	54.000,00 €
2930.41400	24301.50120000	50120000	Tarifliche Entgelte	Offene Ganztagssschule	242.800,00 €	247.700,00 €	252.600,00 €	252.600,00 €
2110.41600	21100.50190000	50190000	Bundesfreiwilligendienst		15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
2930.41600	24301.50190000	50190000	Kursleitergebühren -Ganztagsschule-		5.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
2930.44400	24301.50220000	50220000	AG-Anteile Sozialversicherung	Tarifl. Beschäft. OGS	70.400,00 €	71.800,00 €	73.200,00 €	73.200,00 €
2110.44400	21100.50320000	50320000	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	-Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer-	23.100,00 €	23.600,00 €	24.100,00 €	24.100,00 €
2900.44400	24100.50320000	50320000	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	-Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer-	16.200,00 €	16.700,00 €	17.100,00 €	17.100,00 €
					498.000,00 €	510.800,00 €	520.500,00 €	520.500,00 €
52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
2110.50000	21100.52110000	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und	baulichen Anlagen	20.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
2110.54000	21100.52410000	52410000	Bewirtschaftungskosten		50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
2110.54010	21100.52410010	52410010	Bewirtschaftungskosten	-Reinigung-	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
2110.55000	21100.52510000	52510000	Fahrzeughaltung -Rasentraktor-		400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
2100.56200	21100.52620000	52620000	Fortbildung Schulsozialarbeit		500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
2110.52000	21100.52710000	52710000	Geräte, Ausstattungs- und	Ausrüstungsgegenstände	11.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
2900.55000	24100.52710000	52710000	Kosten Schülerbeförderung		18.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €

2930.59000	24301.52710000	52710000	Verwaltungs- und Betriebsausgaben	56.000,00 €	56.000,00 €	56.000,00 €	56.000,00 €
2110.46000	21100.52710010	52710010	Förderung der Betriebsgemeinschaft	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €
2110.52010	21100.52710020	52710020	Geräte, Ausstattung IT	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
2000.59200	11100.52910000	52910000	Repräsentationskosten	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
2110.58000	21100.52910000	52910000	Lehr- und Unterrichtsmittel	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
2930.58000	24301.52910000	52910000	Lern- u. Unterrichtsmittel	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
2110.59000	21100.52910010	52910010	Sonstige Ausgaben, Schulfeiern	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
2930.58100	24301.52910010	52910010	Ferienbetreuung	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
				173.200,00 €	151.200,00 €	151.200,00 €	151.200,00 €
54 sonst. Ordentliche Aufwendungen							
2000.40000	11100.54210000	54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €
2110.67210	21100.54290000	54290000	Verwaltungskostenbeitrag Gemeinde Büchen	20.300,00 €	20.300,00 €	20.300,00 €	20.300,00 €
2000.64000	11100.54290010	54290010	Verfüungsmittel	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
2100.65000	21100.54310000	54310000	Geschäftsausgaben Schulsozialarbeit	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
2110.65000	21100.54310000	54310000	Geschäftsausgaben	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
2930.65000	24301.54310000	54310000	Geschäftsausgaben -Ganztagsschule-	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
2110.65010	21100.54310070	54310070	Geschäftsausgaben -Telefongebühren-	2.500,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €
2110.65020	21100.54310080	54310080	Geschäftsausgaben IT	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
2110.64000	21100.54410000	54410000	Versicherungen	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
				63.800,00 €	63.600,00 €	63.600,00 €	63.600,00 €
55 Zinsen							
9100.80100	61200.55110000	55110000	Zinsen für Landesdarlehen	500,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
9100.80800	61200.55170000	55170000	Kreditmarktzinsen	13.500,00 €	12.600,00 €	11.600,00 €	11.600,00 €
2930.71100	24301.55990000	55990000	Rückzahlung von Landeszuweisungen	4.000,00 €	- €	- €	- €
				18.000,00 €	13.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
57 Abschreibungen							
2110.68000	21100.57110000	57110000	Abschreibungen	55.300,00 €	55.300,00 €	55.300,00 €	55.300,00 €
2930.68000	24301.57110000	57110000	Abschreibungen	5.300,00 €	5.300,00 €	5.300,00 €	5.300,00 €
				60.600,00 €	60.600,00 €	60.600,00 €	60.600,00 €

Finanzplan

HHST. kameral PSK doppisch	Konto	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	
783 Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögen							
2110.93500	21100.08910240	08910240	Erwerb bewegliches Vermögen	12.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
2110.93510	21100.07910240	07910240	Erwerb bewegliches Vermögen	14.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
2930.93500	24301.08910240	08910240	Erwerb bewegliches Vermögen	3.000,00 €	- €	- €	- €
				29.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
792 Tilgung							
9100.97180	61200.32111500	32111500	Tilgung Landesdarlehen	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €
9100.97780	61200.32171500	32171500	Tilgung von Kreditmarktdarlehen	63.000,00 €	63.000,00 €	63.000,00 €	63.000,00 €
				67.500,00 €	67.500,00 €	67.500,00 €	67.500,00 €