Jahresabschluss 2024

mit Lagebericht

Inhaltsverzeichnis

1. Jahresabschluss 31.12.2024

	Seiten
Ergebnisrechnung 2024	4 - 13
Finanzrechnung 2024	14 - 24

beide mit Teilrechnungen für

Berufs- und Fachschulen
Berufliche Gymnasien
Berufsschulen und Berufsaufbauschulen
RBZ-Einzelprojekte
Cafeteria
Schulkostenbeiträge
Geeste
DVS
Werkhof

Schlussbilanz	25

2. Anhang

Anlagespiegel	27
Forderungsspiegel	28
Verbindlichkeitenspiegel	29
Haushaltsermächtigungen	30
Inventur und Bilanz	31

3. Lagebericht 34

1. Jahresabschluss 2024

ERGEBNISRECHNUNG Jahr 2024

Produktbereich: 23 RBZ

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
40	01	Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	5.285.369,53	5.778.900,00	5.978.871,42	199.971,42	0,00
42	03	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	0,00	36.000,00	13.307,20	-22.692,80	0,00
441,442, 446	05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	120.807,51	103.000,00	122.275,41	19.275,41	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	440.252,75	401.800,00	418.284,95	16.484,95	0,00
45	07	+ sonstige Erträge	100.892,80	0,00	109.471,24	109.471,24	0,00
471	08	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	**= Erträge**	5.947.322,59	6.319.700,00	6.642.210,22	322.510,22	0,00
50	11	Personalaufwendungen	-641.015,23	-691.500,00	-807.167,03	-115.667,03	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-1.938.727,45	-2.421.469,72	-2.389.196,70	32.273,02	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-508.084,57	-491.100,00	-569.150,36	-78.050,36	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.857.211,18	-2.761.400,00	-3.178.279,23	-416.879,23	0,00
	17	**= Aufwendungen**	-5.945.038,43	-6.365.469,72	-6.943.793,32	-578.323,60	0,00
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10+17)**	2.284,16	-45.769,72	-301.583,10	-255.813,38	0,00
46	19	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	20	- Zinsen u. sonstige Finanzaufwend.	-27,17	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	**= Finanzergebnis (19+20)**	-27,17	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	**= Jahresergebnis (18+21)**	2.256,99	-45.769,72	-301.583,10	-255.813,38	0,00
49	23	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach §26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		24 = Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (= Zeilen 22 und 23)	2.256,99	-45.769,72	-301.583,10	-255.813,38	

Nachrichtlich: Interne Leistungsbeziehungen		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2023	2024	2024	2024
1	3	4	5	6	7
	Interne Leistungsbeziehungen				
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.900,81	6.700,00	9.945,60	3.245,60
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.900,81	-6.700,00	-9.945,60	-3.245,60
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	_				
	Nachrichtlich:				
	Nettoabschreibungsaufwand				
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-508.084,57	-491.100,00	-569.150,36	-78.050,36
416 + 437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	509.747,36	491.100,00	571.150,38	80.050,38

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2024

Produkt: 23110 Berufs- und Fachschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
40	01	Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	152.666,65	152.000,00	152.738,20	738,20	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privat-rechtliche Leistungsentg.	3.571,00	3.900,00	2.007,50	-1.892,50	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	29,65	29,65	0,00
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	72,22	0,00	98,00	98,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	**= Erträge**	156.309,87	155.900,00	154.873,35	-1.026,65	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	- Aufw. für Sach-/Dienstleistungen	-141.691,52	-162.897,68	-125.670,71	37.226,97	0,00
57	14	- Bilanzielle Abschreibungen	-151.411,19	-151.100,00	-151.742,00	-642,00	0,00
53	15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.339,16	0,00	-2.694,81	-2.694,81	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	**= Aufwendungen**	-307.441,87	-313.997,68	-280.107,52	33.890,16	0,00
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10+18)**	-151.132,00	-158.097,68	-125.234,17	32.863,51	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen u. sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	**= Finanzergebnis**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen(19+22)**	-151.132,00	-158.097,68	-125.234,17	32.863,51	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	81,00	81,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	**= Ergebnis (23+24+25)**	-151.162,00	-158.097,68	-125.153,17	32.944,51	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2023	2024	2024	2024
1	3	4	5	6	7
571+574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Verm,ögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-151.411,19	-151.100,00	-151.742,00	-642,00
416+437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	152.637,00	152.000,00	152.778,19	778,19
	Nettoabschreibungsaufwand	1.225,81	900,00	1.036,19	136,19

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2024

Produkt: 23210 Berufliche Gymnasien

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
40	01	Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.302,00	300,00	307,00	7,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	655,00	655,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	**= Erträge**	1.302,00	300,00	962,00	662,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	- Aufw. für Sach-/Dienstleistungen	-2.092,85	-27.100,00	-2.775,33	24.324,67	0,00
57	14	- Bilanzielle Abschreibungen	-936,00	-300,00	-306,00	-6,00	0,00
53	15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-366,00	0,00	-39,04	-39,04	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	**= Aufwendungen**	-3.394,85	-27.400,00	-3.120,37	24.279,63	0,00
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10+18)**	-2.092,85	-27.100,00	-2.158,37	24.941,63	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen u. sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	**= Finanzergebnis**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen(19+22)**	-2.092,85	-27.100,00	-2.158,37	24.941,63	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	**= Ergebnis (23+24+25)**	-2.092,85	-27.100,00	-2.158,37	24.941,63	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2023	2024	2024	2024
1	3	4	5	6	7
571+574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Verm,ögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-936,00	-300,00	-306,00	-6,00
416+437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.302,00	300,00	307,00	7,00
	Nettoabschreibungsaufwand	366,00	0,00	1,00	1,00

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2024

Produkt: 23310 Berufsschulen und Berufsaufbauschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
40	01	Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	4.806.548,09	5.340.100,00	5.612.506,91	272.406,91	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privat-rechtliche Leistungsentg.	31.685,11	23.600,00	47.754,83	24.154,83	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.121,80	11.000,00	59.917,85	48.917,85	0,00
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.584,41	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	**= Erträge**	4.850.939,41	5.374.700,00	5.742.179,59	367.479,59	0,00
50	11	Personalaufwendungen	-538.674,97	-673.900,00	-694.673,21	-20.773,21	0,00
51	12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	- Aufw. für Sach-/Dienstleistungen	-1.499.367,14	-1.773.172,04	-2.056.821,00	-283.648,96	0,00
57	14	- Bilanzielle Abschreibungen	-313.729,91	-298.800,00	-376.278,19	-77.478,19	0,00
53	15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.529.798,53	-1.642.400,00	-1.881.742,89	-239.342,89	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	**= Aufwendungen**	-3.881.570,55	-4.388.272,04	-5.009.515,29	-621.243,25	0,00
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10+18)**	969.368,86	986.427,96	732.664,30	-253.763,66	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen u. sonstige Finanzaufwend.	-27,17	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	**= Finanzergebnis**	-27,17	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen(19+22)**	969.341,69	986.427,96	732.664,30	-253.763,66	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.450,00	-6.700,00	-9.831,60	-3.131,60	0,00
	30	**= Ergebnis (23+24+25)**	960.891,69	979.727,96	722.832,70	-256.895,26	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2023	2024	2024	2024
1	3	4	5	6	7
571+574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Verm,ögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-313.729,91	-298.800,00	-376.278,19	-77.478,19
416+437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	314.551,89	297.900,00	377.541,23	79.641,23
	Nettoabschreibungsaufwand	821,98	-900,00	1.263,04	2.163,04

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2024

Basis: 234101 RBZ-Einzelprojekte

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
40	01	Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	136.467,32	93.200,00	20.339,36	-72.860,64	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privat-rechtliche Leistungsentg.	14.082,68	5.700,00	16.169,37	10.469,37	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	183.342,32	229.000,00	143.587,89	-85.412,11	0,00
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	12.494,98	12.494,98	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	**= Erträge**	333.892,32	327.900,00	192.591,60	-135.308,40	0,00
50	11	Personalaufwendungen	-101.994,31	-10.000,00	-104.932,42	-94.932,42	0,00
51	12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	- Aufw. für Sach-/Dienstleistungen	-165.827,95	-314.400,00	-85.911,31	228.488,69	0,00
57	14	- Bilanzielle Abschreibungen	-10.972,00	-10.200,00	-9.813,00	387,00	0,00
53	15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-62.918,07	0,00	-627,97	-627,97	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	**= Aufwendungen**	-341.712,33	-334.600,00	-201.284,70	133.315,30	0,00
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10+18)**	-7.820,01	-6.700,00	-8.693,10	-1.993,10	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen u. sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	**= Finanzergebnis**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen(19+22)**	-7.820,01	-6.700,00	-8.693,10	-1.993,10	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.417,51	6.700,00	8.807,10	2.107,10	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-597,50	0,00	-114,00	-114,00	0,00
	30	**= Ergebnis (23+24+25)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2023	2024	2024	2024
1	3	4	5	6	7
571+574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Verm,ögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-10.972,00	-10.200,00	-9.813,00	387,00
416+437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	11.341,00	10.200,00	10.144,01	-55,99
	Nettoabschreibungsaufwand	369,00	0,00	331,01	331,01

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2024

Basis: 234102 Cafeteria

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
40	01	Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	5.110,00	6.000,00	5.239,60	-760,40	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privat-rechtliche Leistungsentg.	46.545,32	52.900,00	47.153,10	-5.746,90	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-35,00	0,00	403,00	403,00	0,00
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	**= Erträge**	51.620,32	58.900,00	52.795,70	-6.104,30	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	- Aufw. für Sach-/Dienstleistungen	-38.405,44	-27.900,00	-37.786,24	-9.886,24	0,00
57	14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.041,00	-6.000,00	-5.240,60	759,40	0,00
53	15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.076,07	-25.000,00	-10.826,36	14.173,64	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	**= Aufwendungen**	-51.522,51	-58.900,00	-53.853,20	5.046,80	0,00
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10+18)**	97,81	0,00	-1.057,50	-1.057,50	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen u. sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	**= Finanzergebnis**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen(19+22)**	97,81	0,00	-1.057,50	-1.057,50	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	725,50	0,00	1.057,50	1.057,50	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-823,31	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	**= Ergebnis (23+24+25)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2023	2024	2024	2024
1	3	4	5	6	7
571+574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Verm,ögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-5.041,00	-6.000,00	-5.240,60	759,40
416+437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	5.040,00	6.000,00	5.239,60	-760,40
	Nettoabschreibungsaufwand	-1,00	0,00	-1,00	-1,00

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2024

Basis: 234103 Schulkostenbeiträge

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
40	01	Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privat-rechtliche Leistungsentg.	-2.863,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	204.119,13	157.000,00	194.530,56	37.530,56	0,00
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	97.236,17	0,00	66.979,86	66.979,86	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	**= Erträge**	298.492,30	157.000,00	261.510,42	104.510,42	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	- Aufw. für Sach-/Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.103.872,15	-997.300,00	-1.158.614,68	-161.314,68	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	**= Aufwendungen**	-1.103.872,15	-997.300,00	-1.158.614,68	-161.314,68	0,00
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10+18)**	-805.379,85	-840.300,00	-897.104,26	-56.804,26	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen u. sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	**= Finanzergebnis**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen(19+22)**	-805.379,85	-840.300,00	-897.104,26	-56.804,26	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	**= Ergebnis (23+24+25)**	-805.379,85	-840.300,00	-897.104,26	-56.804,26	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2023	2024	2024	2024
1	3	4	5	6	7
571+574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Verm,ögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416+437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2024

Basis: 234104 Geeste

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
40	01	Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	19.587,00	19.800,00	19.586,00	-214,00	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	**= Erträge**	19.587,00	19.900,00	19.586,00	-314,00	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	- Aufw. für Sach-/Dienstleistungen	-3.954,94	-17.900,00	-5.100,14	12.799,86	0,00
57	14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.787,00	-2.000,00	-1.786,00	214,00	0,00
53	15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.845,06	0,00	-12.699,86	-12.699,86	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	**= Aufwendungen**	-19.587,00	-19.900,00	-19.586,00	314,00	0,00
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10+18)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen u. sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	**= Finanzergebnis**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen(19+22)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	**= Ergebnis (23+24+25)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2023	2024	2024	2024
1	3	4	5	6	7
571+574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Verm,ögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.787,00	-2.000,00	-1.786,00	214,00
416+437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.787,00	2.000,00	1.786,00	-214,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2024

Basis: 234105 DVS

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
40	01	Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	96.339,47	100.700,00	100.848,19	148,19	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	0,00	36.000,00	13.307,20	-22.692,80	0,00
441 442 446	05	+ Privat-rechtliche Leistungsentg.	10.826,89	13.800,00	5.750,61	-8.049,39	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	37.904,50	0,00	15.016,00	15.016,00	0,00
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	7.898,40	7.898,40	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	**= Erträge**	145.070,86	150.500,00	142.820,40	-7.679,60	0,00
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-7.600,00	-7.561,40	38,60	0,00
51	12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	- Aufw. für Sach-/Dienstleistungen	-26.870,53	-31.900,00	-26.643,47	5.256,53	0,00
57	14	- Bilanzielle Abschreibungen	-15.738,47	-15.900,00	-15.753,19	146,81	0,00
53	15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-102.461,86	-95.100,00	-92.862,34	2.237,66	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	**= Aufwendungen**	-145.070,86	-150.500,00	-142.820,40	7.679,60	0,00
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10+18)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen u. sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	**= Finanzergebnis**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen(19+22)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	**= Ergebnis (23+24+25)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2023	2024	2024	2024
1	3	4	5	6	7
571+574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Verm,ögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-15.738,47	-15.900,00	-15.753,19	146,81
416+437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	15.739,47	15.900,00	16.048,19	148,19
	Nettoabschreibungsaufwand	1,00	0,00	295,00	295,00

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2024

Basis: 234106 Werkhof

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
40	01	Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	67.349,00	66.800,00	67.306,16	506,16	0,00
42	03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	04	+ Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 442 446	05	+ Privat-rechtliche Leistungsentg.	16.959,51	3.000,00	2.785,00	-215,00	0,00
448	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	**= Erträge**	90.108,51	74.600,00	74.891,16	291,16	0,00
50	11	Personalaufwendungen	-345,95	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	- Aufw. für Sach-/Dienstleistungen	-60.517,08	-66.200,00	-48.488,50	17.711,50	0,00
57	14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.469,00	-6.800,00	-8.231,38	-1.431,38	0,00
53	15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.534,28	-1.600,00	-18.171,28	-16.571,28	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	**= Aufwendungen**	-90.866,31	-74.600,00	-74.891,16	-291,16	0,00
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10+18)**	-757,80	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen u. sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	**= Finanzergebnis**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen(19+22)**	-757,80	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	757,80	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	**= Ergebnis (23+24+25)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2023	2024	2024	2024
1	3	4	5	6	7
571+574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Verm,ögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-8.469,00	-6.800,00	-8.231,38	-1.431,38
416+437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	7.349,00	6.800,00	7.306,16	506,16
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.120,00	0,00	-925,22	-925,22

FINANZRECHNUNG Jahr 2024

Produktbereich: 23 RBZ

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.773.317,41	5.287.800,00	4.489.089,85	-798.710,15	0,00
62	03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	36.000,00	9.488,00	-26.512,00	0,00
641 642 646	05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	128.273,55	103.000,00	102.096,83	-903,17	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	483.617,84	401.800,00	432.517,17	30.717,17	0,00
65	07	+ sonstige Einzahlungen	36,22	0,00	16,00	16,00	0,00
66	08+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	4.385.245,02	5.828.600,00	5.033.207,85	-795.392,15	0,00
70	10	Personalauszahlungen	-641.301,54	-691.500,00	-798.889,79	-107.389,79	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.953.005,86	-2.421.469,72	-2.271.680,68	149.789,04	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-27,17	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.367.935,50	-2.725.400,00	-2.753.575,48	-28.175,48	0,00
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-4.962.270,07	-5.838.369,72	-5.824.145,95	14.223,77	0,00
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-577.025,05	-9.769,72	-790.938,10	-781.168,38	
681	18	Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	1.156.330,81	876.100,00	1.039.468,52	163.368,52	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	1.156.530,81	876.100,00	1.039.468,52	163.368,52	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	|+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-392.308,79	-1.042.823,32	-712.723,02	330.100,30	-418.287,39
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-49,98	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32+	Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	-392.358,77	-1.042.823,32	-712.723,02	330.100,30	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (26 / 34)	764.172,04	-166.723,32	326.745,50	493.468,82	-418.287,39
	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	96.911,10	0,00	116.297,32	116.297,32	0,00
	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-98.009,55	0,00	-19.971,65	-19.971,65	0,00
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	-1.098,45	0,00	96.325,67	96.325,67	0,00
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	186.048,54	-176.493,04	-367.866,93	-191.373,89	
692	37	Aufnahme von Krediten für Invetitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FINANZRECHNUNG Jahr 2024

Produktbereich: 23 RBZ

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
		Darlehen aus der Anlage liquider Mittel					
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Invetitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	**= Finanzmittelsaldo**	186.048,54	-176.493,04	-367.866,93	-191.373,89	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.164.456,68	1.350.505,22	1.350.505,22	0,00	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	48	**= Endbestand Liquide Mittel**	1.350.505,22	1.174.012,18	982.638,29	-191.373,89	
		Nachrichtlich davon:					
		Fremde Finanzmittel nach §14 GemHVO					
		Bestand Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		+ Einzahlungen	96.911,10	0,00	116.297,32	116.297,32	0,00
		- Auszahlungen	-98.009,55	0,00	-19.971,65	-19.971,65	0,00
		Bestand Haushaltsjahr	-1.098,45	0,00	96.325,67	96.325,67	
		Nachrichtlich: An das Land abzuführender Betrag gem. § 21 Abs.2 AG-KHG. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen					
7311..		Abzuführender Beitrag nach § 21 Abs.2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684		Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen					
6841		Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6842		Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6843		Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6844		Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6845		Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6846		Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6847		Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6848		Finanzderivate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784		Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen					
7841		Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7842		Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7843		Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7844		Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7845		Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7846		Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7847		Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7848		Finanzderivate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792.4		Umschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792.5		Ordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792.6		Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2024

Produkt: 23110 Berufs- und Fachschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59,30	0,00	-39,99	-39,99	0,00
62	03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.617,20	3.900,00	2.007,50	-1.892,50	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	29,65	29,65	0,00
65	07	+ sonstige Einzahlungen	36,22	0,00	16,00	16,00	0,00
66	08+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	3.712,72	3.900,00	2.013,16	-1.886,84	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-140.649,23	-162.897,68	-131.602,40	31.295,28	0,00
75	13+	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-14.843,78	0,00	-2.986,60	-2.986,60	0,00
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-155.493,01	-162.897,68	-134.589,00	28.308,68	0,00
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-151.780,29	-158.997,68	-132.575,84	26.421,84	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	177.545,74	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	177.545,74	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	|+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.452,19	0,00	-2.177,68	-2.177,68	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32+	Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen**	-3.452,19	0,00	-2.177,68	-2.177,68	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (26 / 34)	174.093,55	0,00	-2.177,68	-2.177,68	0,00
	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.715,97	0,00	0,00	0,00	0,00
	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-3.814,42	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	-1.098,45	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2024

Produkt: 23210 Berufliche Gymnasien

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	655,00	655,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	0,00	0,00	655,00	655,00	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.991,80	-27.100,00	-2.845,46	24.254,54	0,00
75	13+	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-38,04	-38,04	0,00
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-1.991,80	-27.100,00	-2.883,50	24.216,50	0,00
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-1.991,80	-27.100,00	-2.228,50	24.871,50	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	|+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32+	Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2024

Produkt: 23310 Berufsschulen und Berufsaufbauschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.540.760,93	5.042.200,00	4.328.329,84	-713.870,16	0,00
62	03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	31.569,89	23.600,00	36.802,99	13.202,99	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	21.843,79	11.000,00	48.789,94	37.789,94	0,00
65	07	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	3.594.174,61	5.076.800,00	4.413.922,77	-662.877,23	0,00
70	10	Personalauszahlungen	-538.642,69	-673.900,00	-693.386,41	-19.486,41	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.511.416,77	-1.773.172,04	-1.925.164,98	-151.992,94	0,00
75	13+	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-27,17	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.419.966,94	-1.642.400,00	-1.510.413,23	131.986,77	0,00
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-3.470.053,57	-4.089.472,04	-4.128.964,62	-39.492,58	0,00
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	124.121,04	987.327,96	284.958,15	-702.369,81	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	978.785,07	876.100,00	1.039.468,52	163.368,52	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	978.985,07	876.100,00	1.039.468,52	163.368,52	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	|+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-387.431,92	-1.001.823,32	-705.018,77	296.804,55	-302.001,07
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-49,98	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32+	Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen**	-387.481,90	-1.001.823,32	-705.018,77	296.804,55	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (26 / 34)	591.503,17	-125.723,32	334.449,75	460.173,07	-302.001,07
	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	94.195,13	0,00	116.297,32	116.297,32	0,00
	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-94.195,13	0,00	-19.971,65	-19.971,65	0,00
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	0,00	0,00	96.325,67	96.325,67	0,00

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2024

Basis: 234101 RBZ-Einzelprojekte

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.010,00	83.000,00	300,00	-82.700,00	0,00
62	03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	13.742,18	5.700,00	16.030,69	10.330,69	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	242.048,34	229.000,00	112.695,95	-116.304,05	0,00
65	07	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	369.800,52	317.700,00	129.026,64	-188.673,36	0,00
70	10	Personalauszahlungen	-102.312,90	-10.000,00	-97.941,98	-87.941,98	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-167.098,59	-314.400,00	-87.455,33	226.944,67	0,00
75	13+	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-158,00	0,00	-627,97	-627,97	0,00
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-269.569,49	-324.400,00	-186.025,28	138.374,72	0,00
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	100.231,03	-6.700,00	-56.998,64	-50.298,64	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	|+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32+	Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2024

Basis: 234102 Cafeteria

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	49.605,32	52.900,00	40.712,65	-12.187,35	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	403,00	403,00	0,00
65	07	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	49.675,32	52.900,00	41.115,65	-11.784,35	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.756,45	-27.900,00	-38.134,48	-10.234,48	0,00
75	13+	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	3.854,15	0,00	-3.864,15	-3.864,15	0,00
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-35.902,30	-27.900,00	-41.998,63	-14.098,63	0,00
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	13.773,02	25.000,00	-882,98	-25.882,98	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	|+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32+	Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen**	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (26 / 34)	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2024

Basis: 234103 Schulkostenbeiträge

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	171.585,21	157.000,00	250.792,63	93.792,63	0,00
65	07	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	171.585,21	157.000,00	250.792,63	93.792,63	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13+	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-852.920,77	-997.300,00	-1.150.295,99	-152.995,99	0,00
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-852.920,77	-997.300,00	-1.150.295,99	-152.995,99	0,00
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-681.335,56	-840.300,00	-899.503,36	-59.203,36	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	|+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32+	Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2024

Basis: 234104 Geeste

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.464,44	17.800,00	17.800,00	0,00	0,00
62	03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	07	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	13.464,44	17.900,00	17.800,00	-100,00	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.954,94	-17.900,00	-5.100,14	12.799,86	0,00
75	13+	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-3.954,94	-17.900,00	-5.100,14	12.799,86	0,00
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	9.509,50	0,00	12.699,86	12.699,86	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	|+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32+	Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen**	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (26 / 34)	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2024

Basis: 234105 DVS

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.952,74	84.800,00	82.700,00	-2.100,00	0,00
62	03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	36.000,00	9.488,00	-26.512,00	0,00
641 642 646	05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	12.562,89	13.800,00	4.458,00	-9.342,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	43.940,50	0,00	15.016,00	15.016,00	0,00
65	07	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	116.456,13	134.600,00	111.662,00	-22.938,00	0,00
70	10	Personalauszahlungen	0,00	-7.600,00	-7.561,40	38,60	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.337,68	-31.900,00	-26.337,25	5.562,75	0,00
75	13+	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-81.803,89	-85.100,00	-83.622,28	1.477,72	0,00
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-111.141,57	-124.600,00	-117.520,93	7.079,07	0,00
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	5.314,56	10.000,00	-5.858,93	-15.858,93	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	|+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.662,27	-10.000,00	-5.198,19	4.801,81	-116.286,32
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32+	Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen**	-1.662,27	-10.000,00	-5.198,19	4.801,81	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (26 / 34)	-1.662,27	-10.000,00	-5.198,19	4.801,81	-116.286,32
	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZRECHNUNG Jahr 2024

Basis: 234106 Werkhof

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
62	03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641 642 646	05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	17.176,07	3.000,00	1.430,00	-1.570,00	0,00
648	06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.200,00	4.800,00	4.790,00	-10,00	0,00
65	07	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	08+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	66.376,07	67.800,00	66.220,00	-1.580,00	0,00
70	10	Personalauszahlungen	-345,95	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.800,40	-66.200,00	-55.040,64	11.159,36	0,00
75	13+	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.096,27	-600,00	-1.727,22	-1.127,22	0,00
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-61.242,62	-66.800,00	-56.767,86	10.032,14	0,00
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	5.133,45	1.000,00	9.452,14	8.452,14	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688	24+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781	27	Auszahlungen von Zuschüssen für Investitionen und Invesitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	|+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	237,59	-1.000,00	-328,38	671,62	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32+	Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen**	237,59	-1.000,00	-328,38	671,62	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (26 / 34)	237,59	-1.000,00	-328,38	671,62	0,00
	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Berufsbildungszentrum Mölln
Bilanz zum 31.12.2024

Aktiva

	EUR	EUR	Vorjahr EUR
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		7.551,00	6.961,00
1.2 Sachanlagen		2.943.814,76	2.757.391,74
1.2.1 Unbebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen			
1.2.1.2 Ackerland			
1.2.1.3 Wald, Forsten			
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke			
1.2.2 Bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen			
1.2.2.2 Schulen			
1.2.2.3 Wohnbauten			
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- ,Betriebsgebäude			
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens			
1.2.3.2 Brücken und Tunnel			
1.2.3.3 Gleisanlagen			
1.2.3.4 Entwässerungs-, Abwasserbeseitigungsanlagen			
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen			
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.582.599,76		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.361.215,00		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2 Beteiligungen			
1.3.3 Sondervermögen			
1.3.4 Ausleihungen			
1.3.4.1 an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen			
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens			0,00
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			
2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren			
2.1.4 Geleistete Anzahlungen			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		3.036.184,16	2.105.036,71
2.2.1 Öffentllich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistung	2.573.074,50		
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.280,20		
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistung	456.680,27		
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	175,00		
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	974,19		
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4 Liquide Mittel		982.638,29	1.350.505,22
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		22.388,11	113.771,79
		6.992.576,32	6.333.666,46

Passiva

	EUR	EUR	Vorjahr EUR
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage		20.000,00	241.226,39
1.2 Sonderrücklagen			
1.3 Ausgleichsrücklage		301.583,10	79.604,71
1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag			
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-301.583,10	752,00
2. Sonderposten			
2.1 für aufzulösende Zuschüsse			
2.2 für aufzulösende Zuweisungen		3.393.123,93	3.400.299,19
2.3 für Beiträge			
2.3.1 aufzulösende Beiträge			
2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge			
2.4 für Gebührenausgleich			
2.5 für Treuhandvermögen			
2.6 für Dauergrabpflege			
2.7 Sonstige Sonderposten		323.010,79	311.052,99
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen			
3.2.Beihilferückstellungen			
3.3.Altersteilzeitrückstellungen			
3.4. Rückstellung für später entstehende Kosten			
3.5. Altlastenrückstellung			
3.6. Steuerrückstellung			
3.7. Verfahrensrückstellung			
3.8. Finanzausgleichsrückstellung			
3.9. Instandhaltungsrückstellung			
3.10. Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist		448.000,00	568.300,00
3.11. Sonstige andere Rückstellungen			
4. Verbindlichkeiten		2.711.762,27	1.641.725,12
4.1 Anleihen			
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
4.2.2 vom öffentlichen Bereich			
4.2.3 vom privaten Kreditmarkt			
4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten			
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.688.044,54		
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	23.717,73		
5. Passive Rechnungsabgrenzung		96.679,33	90.706,06
		6.992.576,32	6.333.666,46

18.08.2025
Datum

Geschäftsführer

2. Anhang

Anlagenspiegel GJ 2024

Stand 30.07.2025

Anlagevermögen	Anschaffung- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammtelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endbestand			Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	*23.004,47*	*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*26.004,47*	*16.043,47*	*2.410,00*	*0,00*	*18.453,47*	*7.551,00*	*6.961,00*	9,7	30,3
1.2 Sachanlagen													
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
1.2.1.1 Grünflächen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.1.2 Ackerland	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.1.3 Wald, Forsten	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.2 Bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte													
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.2.2 Schulen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.2.3 Wohnbauten	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.3 Infrastrukturvermögen													
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.3.3 Gleisanlagen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanl.	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0	0,0
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	*3.665.090,32*	*448.506,19*	*-183.844,46*	*49,98*	*3.929.802,03*	*2.215.678,56*	*315.362,17*	*-183.838,46*	*2.347.202,27*	*1.582.599,76*	*1.449.411,76*	8,0	40,3
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	*3.114.527,76*	*304.689,19*	*-465.332,80*	*0,00*	*2.953.884,15*	*1.806.597,76*	*251.378,19*	*-465.306,80*	*1.592.669,15*	*1.361.215,00*	*1.307.930,00*	8,5	46,1
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	*49,98*	*0,00*	*0,00*	*-49,98*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*49,98*	0,0	0,0
Summe Sachanlagen	*6.779.668,06*	*753.195,38*	*-649.177,26*	*0,00*	*6.883.686,18*	*4.022.276,32*	*566.740,36*	*-649.145,26*	*3.939.871,42*	*2.943.814,76*	*2.757.391,74*	0,0	0,0
Gesamtsumme über alle Anlagen:	*6.802.672,53*	*756.195,38*	*-649.177,26*	*0,00*	*6.909.690,65*	*4.038.319,79*	*569.150,36*	*-649.145,26*	*3.958.324,89*	*2.951.365,76*	*2.764.352,74*	5,0	50,6

Forderungsspiegel 2024

Art der Forderung	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistung	2.573.074,50	2.573.074,50	0,00	0,00	2.066.179,33
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.280,20	5.280,20	0,00	0,00	2.378,39
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistung	456.680,27	456.680,27	0,00	0,00	36.369,96
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	175,00	175,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	974,19	974,19	0,00	0,00	108,97
Summe	**3.036.184,16**	**3.036.184,16**	**0,00**	**0,00**	**2.105.036,71**

Verbindlichkeitenspiegel 2024

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahren	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.688.044,54	2.688.044,54	0,00	0,00	1.639.880,83
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			0,00	0,00	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	23.717,73	23.717,73	0,00	0,00	1.844,29
	Summe	**2.711.762,27**	**2.711.762,27**	**0,00**	**0,00**	**1.641.725,12**

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2024

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
Summe		**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
2331	Küche, Ausstattung Zahnlabor, Saladette, Kühltisch, Klappgerüst, Beleuchtungsanlage, Treppenhausmöbel. Schreibtisch, Regal, Tischwagen, Saftpresse, Motorsene, Rüttler, Transportwagen, Kühlschrank, Gefrierschrank, Herd, Wallbox	55.746,13 €	55.746,13 €	
2331	Laboreinrichttung,Büro ausstattung, Ausstattung Verwaltungsflur, WLAN	241.552,34 €	241.552,34 €	
2341	Saladette, Kühltisch	4.702,60 €	4.702,60 €	
2341	Tafelschere, Schrank	116.286,32 €	116.286,32 €	
Summe		**418.287,39 €**	**418.287,39 €**	**0,00 €**

Inventur und Bilanz

1.1.2.1 Rechtliche Grundlagen

Die Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinien orientieren sich an der Bewertungsanweisung des Kreises Herzogtum Lauenburg im Zusammenhang mit der Einführung des doppischen Rechnungswesens zum 01.01.2008. Grundlage sind die allgemeinen Bewertungsgrundsätze der §§ 37 bis 42 der GemHVO-Doppik. Die Inventuren der letzten Jahre, zuletzt im Jahr 2022, bilden die Grundlage, um die Vermögensgegenstände entsprechend der o.g. Vorschriften bewerten zu können.
Die Bilanzierung der Sachanlagen erfolgt gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO in Verbindung mit § 43 GemHVO.

1.1 Immaterielle VG

Immaterielle Vermögenswerte werden mit Anschaffungskosten bewertet und linear abgeschrieben. Nur Neubeschaffungen von Software werden aktiviert. Der Wert lt. Bilanz beträgt 7.551,00 €.

1.1.2.2 Sachanlagen

Materielle Vermögenswerte werden mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und linear abgeschrieben. Wartungs- und Reparaturkosten werden als Aufwand erfasst. Erneuerungs- und Erhaltungsaufwendungen, die zu einem künftigen Nutzenzufluss eines Vermögenswertes führen, werden aktiviert.
Die Abschreibungen orientieren sich an den Verwaltungsvorschriften der Gemeinden (VV-Abschreibungen) gemäß Runderlass des Innenministeriums. Abweichungen von dieser Abschreibungstabelle sind grundsätzlich zulässig. In solchen Fällen ist die Abweichung im Anhang darzustellen und zu erläutern.

1.1.2.2.1 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Kontogruppe 07)

Technische Anlagen und Maschinen sind z.B. Kehrmaschinen, Schneepflüge, Traktoren, Werkzeugmaschinen, Fräsmaschinen, CNC-Maschinen, Bohrmaschinen, Hobelbänke und ähnliches. Die Bewertung erfolgt zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Berücksichtigung von Abschreibungen und Anschaffungsnebenkosten sowie Anschaffungspreisminderungen. Unselbständige Ausstattungselemente (z.B. Sonderzubehör) sind mit der Maschine, technischen Anlage oder Fahrzeugen zu aktivieren.
Der Wert lt. Bilanz 2024 beträgt 1.582.600 €.

1.1.2.2.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung (Kontogruppe 08)

Vermögensgegenstände, die der Ausstattung dienen und nicht Teil der technischen Anlagen sind, gehören zur Betriebsausstattung, Vermögensgegenstände, die dem Verwaltungsbereich zuzuordnen sind, zur Geschäftsausstattung. Hierzu zählen Büromöbel, Tresore und ähnliches. Es ist möglich, dass einzelne Vermögensgegenstände der Kontogruppe 7 oder der Kontogruppe 8 zugeordnet werden. Dies gilt insbesondere für Werkzeuge, die je nach Verwendung zur Betriebs- und Geschäftsausstattung oder zu Maschinen und technischen Anlagen gehören.
Der Wert lt. Bilanz 2024 beträgt 1.361.215 €.

1.2 Umlaufvermögen

1.2.1 Vorräte

Das BBZ MÖLLN hat gemäß Absprache mit dem Kreis keine eigenen Vorräte. Das in den Tanks gelagerte Heizungsöl befindet sich im Eigentum des Kreises und wird dem BBZ MÖLLN in Rechnung gestellt. Somit werden keine Vorräte inventarisiert und bewertet.

1.2.2 Spenden

Vermögensgegenstände, die dem BBZ MÖLLN in Form von Sachspenden überlassen werden, werden bilanziert.

1.2.3 Forderungen

Die Forderungen resultieren aus in Rechnung gestellten Leistungen des BBZ MÖLLN. In der Bilanz 2024 werden Forderungen in Höhe von 3.036.184 € ausgewiesen.

1.2.4 Liquide Mittel

Unter dieser Position sind Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten zu verstehen. Sie sind zum Bilanzstichtag mit dem Nominalwert zu bewerten. Der Bilanzwert 2024 beträgt 982.638 €.

1.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)

Die aktive Rechnungsabgrenzung ist die buchhalterische Abgrenzung der Aufwendungen einer Rechnungsperiode, deren entsprechende Vorauszahlungen erst in einer späteren Periode erfolgen werden.
Im Jahre 2024 wurden 22.388 € aktiv abgegrenzt. Im BBZ MÖLLN sind hauptsächlich Beträge für die Gebäudeversicherung, Lizenzen, Miete für Kopierer, Aufzugswartung und Software abgegrenzt worden.

Passiva

2.1 Eigenkapital

2.1.1 Allgemeine Rücklage und Ergebnisrücklage

Die Allgemeine Rücklage bildet gem. § 25 Abs. 1 GemHVO-Doppik zusammen mit der Sonderrücklage und der Ausgleichsrücklage die Rücklagen des BBZ MÖLLN und ist Bestandteil des Eigenkapitals. Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages benötigt werden, sind der Ausgleichsrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen (§ 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

Die allgemeine Rücklage weist 20.000 € aus, die Ausgleichsrücklage weist 301.583 € aus.

2.1.2 Jahresergebnis

Das Haushaltsjahr 2024 schloss mit einem Jahresfehlbetrag von 301.583 € ab. Dieser Jahresfehlbetrag wird mit der Ausgleichsrücklage in gleicher Höhe ausgeglichen.

2.2 Sonderposten

Sonderposten sind für zweckgebundene Zuwendungen (erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen) zu bilden. Sonderposten werden passiviert und grundsätzlich über die Jahre ergebniswirksam aufgelöst (§40 Absatz 5 und 6 GemHVO-Doppik).
Für 2024 sind 3.393.124 € bilanziert.
Zudem beträgt der sonstige Sonderposten insgesamt 323.011 €.
Überschüsse, die das BBZ MÖLLN in den Bereichen Fort- und Weiterbildung erwirtschaftet, sollen zugunsten des BBZ MÖLLN in die nächsten Wirtschaftsjahre übernommen werden. Implizit berührt dies auch weitere BBZ – Projekte, die außerhalb des hoheitlichen Auftrages stehen, wie z. B. das Projekt Cafeteria oder die Schweißwerkstatt. Hier werden die Mittel für spätere Ersatz- oder Erweiterungsinvestitionen und zukünftige projektspezifische Maßnahmen erwirtschaftet.

2.3 Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet, wenn eine Verpflichtung dem Grunde nach vorliegt, deren Höhe und/oder deren zeitliche Fälligkeit jedoch ungewiss sind. Zu bilden sind Rückstellungen insbesondere für am Bilanzstichtag bestehende Verpflichtungen, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und darüber hinaus für bestimmte im abgelaufenen Geschäftsjahr unterlassene Instandhaltungen. Im Jahre 2024 wurden 448.000 € für Schulkosten zurückgestellt.

2.4 Verbindlichkeiten

Lt. Bilanz 2024 betragen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 2.688.045 €. Daneben wurden noch 23.718 € auf sonstige Verbindlichkeiten gebucht.

2.5 Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)

Der Jahresabschluss hat die Aufgabe, einen periodengerechten Jahreserfolg zu ermitteln. Dazu müssen die Aufwendungen und Erträge dem Geschäftsjahr zugeordnet werden, zu dem sie wirtschaftlich gehören, unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung. In der Passiven Rechnungsabgrenzung werden die Einzahlungen verbucht, die vor dem Abschlussstichtag anfielen. Sie stellen jedoch einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag dar. Im Grunde handelt es sich um einen Ertrag des Folgejahres. Der PRAP 2024 beträgt 96.679 € hauptsächlich für nicht verbrauchte Reisekosten, die vom Land für Lehrkräfte gezahlt werden.-

3. Lagebericht 2024

Lagebericht zum Jahresabschluss 2024 des Berufsbildungszentrums Mölln

Vorbemerkungen

Gemäß § 91 (1) letzter Satz GO ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Dieser ist gemäß § 52 GemHVO-Doppik so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Berufsbildungszentrums (BBZ MÖLLN) vermittelt wird. Dazu sind insbesondere folgende Punkte darzustellen:

- Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- Ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechenden Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
- Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des BBZ MÖLLN

Der Lagebericht unterliegt keinen besonderen Gliederungsvorschriften, ebenso ist die Gestaltung hinsichtlich der Form, des Aufbaus und des Umfanges frei. Um eine Einheitlichkeit herzustellen, wird die Gliederung entsprechend dem Jahresabschluss des Kreises Herzogtum Lauenburg verwendet, die sich an die vorgeschlagene Gliederung des Innovationsringes NKR-SH des Schleswig-Holsteinischen Landkreistages hält.

Grundsätzlich ist zu beachten, dass die Haushaltsführung immer für ein Haushaltsjahr erfolgt. Dieses entspricht dem Kalenderjahr und umfasst somit immer zwei Schulhalbjahre unterschiedlicher Schuljahre, da ein Schuljahr am 01. August eines Jahres beginnt und am 31. Juli des Folgejahres endet.

Geschäftsverlauf in 2024

Der Wirtschaftsplan 2024 wurde am 15.10.2024 vom Verwaltungsrat des BBZ MÖLLN in seiner 27. Sitzung beschlossen. Er ist im Ergebnisplan ausgeglichen und weist im Finanzplan der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss und in der Investitionstätigkeit ein Defizit aus. Der Gesamtbetrag der Kredite, der Verpflichtungsermächtigungen und der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde jeweils mit 0 € festgesetzt.

Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2024 schloss mit einem Jahresfehlbetrag von 301.583,10 € ab. Dieser Fehlbetrag wird mit der Ausgleichsrücklage in Höhe von 301.583,10 € in der Eröffnungsbilanz 2025 ausgeglichen werden.

Im Folgenden werden einige bedeutsame Veränderungen im Vergleich von Planungsansatz zu der Ist-Buchung genannt und erläutert. Da in jeder Zeile eine Vielzahl von Mehr- oder Mindererträgen bzw. Mehr- oder Minderaufwendungen bei diversen Leistungen und Konten zusammenfließen, ist die Summe der genannten Beispiele nicht mit der in der Ergebnisrechnung im Vergleich Ansatz/Ist genannten Summe identisch. Die Beispiele weisen lediglich auf wichtige vom Wirtschaftsplan abweichende Größen hin.

Erträge

Insgesamt wurden gegenüber der Haushaltsplanung Mehrerträge von rd. 322.510 € (Zeile 10) erzielt.
Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Zeile 2) sind gegenüber der Haushaltsplanung um rd. 199.971 € höher ausgefallen. Zum einen hat der Kreis ein Teil des

Jahresfehlbetrages für das Jahr 2024 (174.109 €) ausgeglichen und zum anderen fielen die Beträge aus Auflösung von Sonderposten höher als geplant aus.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 6) ergaben sich Mehrerträge von 16.485 €. Höhere Einnahmen aus Schulkosten führten zu diesen Mehrerträgen.

Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen (Zeile 17) stiegen gegenüber dem Planansatz um rd. 578.324 € an.

Bei den direkten Personalaufwendungen (Zeile 11) ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von rd. 115.667 €.

Bei den Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13) sanken die Aufwendungen um rd. 32.273 €.
Die Minderaufwendungen erklären sich vor allem durch geringe Kosten für die Ausstattung Beschäftigter und Fahrzeugkosten

Die Abschreibungen (Zeile 14) überstiegen den Planansatz um rd. 78.050 €.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Zeile 16) stiegen gegenüber dem Planansatz um rd. 416.879€. Hier fiel die Erstattung an das Gebäudemanagement um ca. 293.034 € höher aus, als geplant. Zudem fielen die Schulkostenrechnungen anderer Berufsschulen, höher aus als erwartet.

Vermögensentwicklung

Nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die Vermögenssituation des BBZ MÖLLN zum Jahresabschluss 2021, 2022, 2023 und 2024

	31.12.21	31.12.22	31.12.23	31.12.2024	Veränderung gegenüber Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%
Immaterielles Vermögen	10.026	8.987	6.961	8.987.551	590	6.961
Sachanlage-vermögen	2.847.297	2.871.182	2.757.392	2.943.815	187.423	6,76
Finanzanlage-vermögen		0	0		0	0
Vorräte		0	0		0	0
Forderungen und sonst. Vermögens-gegenstände	579.253	1.477.264	2.105.037	3.036.184	931.147	44,23
Liquide Mittel	2.261.563	1.164.457	1.350.505	982.638	-367.867	-27,24
Aktive Rechnungs-abgrenzung	8 845	31.511	113.772	22.388	-91.384	-80,32
Aktiva	**5.706.984**	**5.553.401**	**6.333.667**	**6.992.576**	**658.909**	**10,40**
Eigenkapital / Jahresüberschuss	241.226 79.605	241.226 79.605	241.226 79.605 752	20.000 301.583 -301.583	-301.583	-93,78
Sonderposten	3.045.881	3.271.688	3.711.353	3.716.135	4.782	0,13
Rückstellungen	340.022	545.000	568.300	448..000	-120.300	-21,17
Verbindlichkeiten	1.918.449	1.333.443	1.641.725	2.711.762	1.070.037	65,18
Passive Rechnungs-abgrenzung	81.801	82.439	90.706	96.679	5.973	6,58
Passiva	**5.706.984**	**5.553.401**	**6.333.667**	**6.992.576**	**658.909**	**10,40**

Der Bestand an Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen ist gestiegen (44,23 %). Die liquiden Mittel sind geschrumpft (27,24 %). Der größte Anteil der liquiden Mittel wird als Bankguthaben in Höhe von 982.638 € geführt.

Investitionen

Planmäßig standen für Investitionen lt. Haushaltsplan 846.100 € zur Verfügung. Zudem hat sich die Kreishandwerkerschaft an dem Kauf zweier investiven Güter beteiligt. Außerdem sind noch Mittel aus dem Digitalpakt geflossen, so dass sich die gesamt für Investitionen zur Verfügung stehende Summe auf 1.039.469 € erhöht hat.
Nachfolgend werden wesentliche Einzelpositionen erläutert.

Sachanlagevermögen

Im Haushaltsjahr 2024 wurden diverse investive Auszahlungen getätigt. Unter anderen wurde durch den Digitalpakt der LAN-Ausbau im A-Trakt finanziert (197.921 €) Dann wurden noch diverse PCs (116.297 € und 34.275 €) und Laptops (19.886 €) angeschafft.

Investitionen im Wert von rd. 12.887 € wurden aus dem Ergebnishaushalt finanziert.

Haushaltsermächtigungen:

Im Jahre 2024 wurden Haushaltermächtigungen in Höhe von 418.287 € in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

Gemäß § 5 des Übertragungsvertrages zwischen dem Kreis Herzogtum Lauenburg und dem BBZ MÖLLN werden Mittel für den Bereich des BBZ MÖLLN im engeren Sinne (Leistungen: 234101 Einzelprojekte, 234102 Cafeteria, 234105 DVS Schweißwerkstatt und 234106 Werkhof), die nicht verbraucht wurden oder durch Überschüsse erwirtschaftet wurden, in das nächste Wirtschaftsjahr übernommen. Zur Übertragung der Projektmittel wurde 2014 ein Sonderposten eingerichtet. Dieser Sonderposten hat im Jahr 2024 eine Höhe von rd. 323.011 € Je nach Finanzierungsbedarf der Projekte wird der Sonderposten zukünftig aufgelöst.

Wesentliche organisatorische Veränderungen und Ausblick auf zukünftige Entwicklung

Abweichungen im Gebäudemanagement

Im aktuellen Berichtszeitraum 2024 wurden durch das Gebäudemanagement des zuständigen Trägers (Fachdienst 120) für die Gebäudebewirtschaftung deutlich mehr finanzielle Mittel abgebucht als im genehmigten Wirtschaftsplan des BBZ Mölln für das Haushaltsjahr 2024 vorgesehen waren. Diese Mehraufwendungen mit den dazugehörigen Auszahlungen in Höhe von 293.034 € sind insbesondere auf unerwartete Instandhaltungsmaßnahmen sowie gestiegene Betriebskosten zurückzuführen. Diese überplanmäßige Belastung hat den Haushaltsausgleich 2024 massiv gefährdet.

Planstellen

Nicht im Wirtschaftsplan und Haushalt des BBZ Mölln sind die Kosten der Lehrkräfte enthalten. Um eine ungefähre Vorstellung dieser Größenordnung zu haben wird hier die Entwicklung der Planstellen am BBZ Mölln dargestellt:

Schuljahr	Planstellen (brutto)
2019/20	185,35
2020/21	186,05
2021/22	184,25
2022/23	178,76
2023/24	183,29
2024/25	187,75
2025/26	181,77

Die beim BBZ MÖLLN tätigen Kreisbediensteten sind per Gestellungsvertrag dem BBZ MÖLLN zugeordnet. Die Stellennachbesetzung der ausscheidenden Kreisbediensteten erfolgt durch Einstellung am BBZ Mölln als Bedienstete der AöR. Der Stellenplan des BBZ MÖLLN umfasst insgesamt 18,84 Stellen.

Zusätzlich wurden befristet ein Minijobvertrag mit einem Hilfshausmeister und einer Schulsekretärin sowie ein unbefristeter Minijobvertrag mit dem Leiter der DVS Schweißwerkstatt abgeschlossen.

Besuch aus Kanada

Eine kanadische Delegation, angeführt von der Ministerin Karin Prien (Ministerin für Bildung, Wissenschaft und Kultur des Landes Schleswig-Holstein) besuchte 2024 das BBZ Mölln, um sich einen Eindruck von den Werkstätten und Unterrichtskonzepten zu verschaffen.
Um eine reibungslose Kommunikation zu gewährleisten, wurden vom BBZ Mölln speziell dolmetschende Englischlehrkräfte eingesetzt. Dieser Austausch unterstreicht die Bedeutung internationaler Zusammenarbeit und das Interesse an bewährten Praktiken im Bereich der beruflichen Bildung in Deutschland.

Aufbau eines neuen Bildungsgangs: "Werkstatt-Tage"

Das BBZ Mölln hat bereits 2018 angefangen, einen neuen Bildungsgang zur Beruflichen Orientierung und Berufsfelderprobung für Jugendliche der Sekundarstufe I mit der Bezeichnung "Werkstatt-Tage" sukzessiv entwickeln. Der Zweck der "Werkstatt-Tage" ist es, bei Schülerinnen und Schülern der kreisangehörigen Gemeinschaftsschulen praxisorientiert das Interesse für eine duale Berufsausbildung zu wecken. Dieser Bildungsgang erfreut sich mittlerweile nicht nur einer wachsenden Nachfrage bei Gemeinschaftsschulen, sondern zunehmend auch bei Gymnasien. Die allgemeinbildenden Schulen schätzten die Werkstatt-Tage aufgrund ihrer praxisnahen Inhalte als vielfältiges Unterstützungsangebot zur Berufswahl und als wertvolle Ergänzung zum regulären Lehrplan.
Trotz des positiven Zuspruchs bleibt die Personalsituation für die langfristige Umsetzung des Bildungsgangs kritisch.

Masterplan des Landes Schleswig-Holstein

Im Rahmen des Masterplans des Landes Schleswig-Holstein wurde das Ausbildungsangebot an Berufsschulen in Flächenkreisen erheblich eingeschränkt. Das BBZ Mölln ist mit insgesamt sieben Ausbildungsberufe besonders betroffen, die ab dem 01.08.2025 am Standort Mölln gem. der Regelung des Masterplans beschult werden.

Nr.	Ausbildungsberuf	Gabelbeschulung (1. Aj. In Mölln)	Umsetzung 01.08.2025	Umsetzung 01.08.2029	Wegfall der Beschulung in Mölln	Bemerkung
01	Kauffrau/Kaufmann im Groß- und Außenhandelsmanagement FR Großhandel		x		x	Hanse-Schule Lübeck
02	Bankkauffrau/Bankkaufmann			x	x	verzögerte Ums., Prfg. bis Herbst 2028, PZV 20
03	Industriemechanikerin/Industriemechaniker	x	x		x	ab 2. Ausbildungsjahr EPS Lübeck oder BBS Ahrensburg
04	Elektronikerin/Elektroniker für Betriebstechnik	x	x		x	ab 2. Ausbildungsjahr EPS Lübeck
05	Bäckerin/Bäcker		x		x	Gewerbeschule Lübeck
06	Fachverkäuferin/Fachverkäufer im Lebensmittelhandwerk SP Bäckerei		x		x	Gewerbeschule Lübeck
07	Hauswirtschafterin/Hauswirtschafter		x		x	EHKS Neumünster
08	Fachpraktikerin/Fachpraktiker Hauswirtschaft		x		x	BBS Oldenburg, Außenstelle Timmendorfer Strand

Die Entscheidung hat weitreichende Folgen für Schülerinnen und Schüler die auf ein vielfältiges Angebot in der dualen Ausbildung angewiesen sind. Der Wegfall dieser Ausbildungsberufe führt dazu, dass diesen Jugendlichen weniger Möglichkeiten zur beruflichen Qualifizierung in der Region Herzogtum Lauenburg offenstehen, insbesondere in handwerklichen Berufen, wie auch im kaufmännischen Bereich.

Das BBZ Mölln bedauert diese Entwicklung ausdrücklich und warnt vor den langfristigen Konsequenzen. Ohne ein breites Ausbildungsangebot droht eine Verringerung der Chancengleichheit, wovon insbesondere Jugendliche mit Migrationshintergrund und Schülerinnen und Schüler in ländlichen Regionen betroffen sind.

ASA Ausschuss

Grundsätzlich besteht eine gesetzliche Verpflichtung über Gefährdungen aufzuklären, um somit vor Gesundheitsgefahren am Arbeitsplatz Schule vorzubeugen bzw. zu schützen.
Die Schulleitung hat alle Beschäftigten des BBZ Mölln über Sicherheit und Gesundheitsschutz bei der Arbeit zu informieren und ggf. zu unterweisen.
Diesbezüglich wurden im Haushaltsjahr 2024 die Planungen für die Gründung eines ASA-Ausschusses konkretisiert. Die Gründungssitzung des ASA - Ausschusses fand am 31.01.2025 statt. Der ASA-Ausschuss besteht aus Personen mit folgenden Funktionen: Schulleitung, Brandschutzbeauftragter, Erste-Hilfe-Beauftragter, Sicherheitsbeauftragter, Gebäudemanager, Datenschutzbeauftragter, Personalrat, Gefahrstoffbeauftragter und Fachkraft für Arbeitssicherheit. Alle hier aufgeführten Personen sind bis auf die Fachkraft für Arbeitssicherheit, Lehrkräfte bzw. Beschäftigte des BBZ Mölln. Das BBZ Mölln hat einen Vertrag mit der Firma FKC Consult GmbH in Lübeck geschlossen. Die Firma FKC Consult wurde

beauftragt dem BBZ Mölln eine Fachkraft für Arbeitssicherheit zur Verfügung zu stellen, um den gesetzlichen Anforderungen zu entsprechen. Die Kosten für die Fachkraft für Arbeitssicherheit sind in künftige Haushaltsplanungen einzubeziehen.

Startchancen-Programm

Das Startchancen-Programm unterstützt Berufsbildende Schulen mit Fördermitteln bis 2034, mit dem Ziel Bildungsgerechtigkeit zu fördern. Schulen mit sozial benachteiligten Schülerinnen und Schülern können über diesen Fördertopf u.a. moderne Ausstattung erhalten oder individuelle Fördermaßnahmen wie z.B. zusätzliches Personal wie Sozialpädagoginnen finanzieren. Ziel ist es, den Bildungserfolg unabhängig von der Herkunft zu stärken und Übergänge ins Berufsleben zu erleichtern. Insgesamt werden rund 135 Schulen ausgewählt – darunter auch Bildungsgänge der Berufs- und Ausbildungsvorbereitung. Das BBZ Mölln wurde Teil dieses Startchancen-Programms ohne sich dafür gesondert zu bewerben. Die zeitintensive Beantragung der zusätzlichen Mittel ist jedoch an bürokratische Hürden geknüpft und beansprucht zusätzlich personelle Ressourcen. Hierfür sind zusätzliche Mittel aus dem Startchancen-Programm beantragt und bewilligt worden.

Fahrkarten-Antragsverfahren OLAV

Seit 2024 beantragen Schülerinnen und Schüler des Vollzeitbereiches der berufsbildenden Schulen ebenfalls Fahrkarten im öffentlichen Nahverkehr über das System OLAV. Das Verfahren ist mit einem erheblichen bürokratischen Aufwand verbunden, da die Fahrkarten nicht klassenbezogen, sondern nach einzelnen Schülernamen ausgegeben werden. Diese Vorgehensweise erschwert die Organisation für das BBZ Mölln erheblich, da das Schulsekretariat die Karten manuell sortieren und verwalten muss, um eine korrekte Zuordnung zu gewährleisten. Eine klassenbezogene Ausgabe, wie sie in anderen Bildungseinrichtungen möglich ist, ist in diesem Verfahren nicht vorgesehen, was zu zusätzlichem administrativem Aufwand führt. Die individuelle Sortierung der Karten erfordert zusätzliche Ressourcen und Zeit, was die Effizienz der Schulorganisation beeinträchtigt.

Digitale Ausstattung

Im Bereich der digitalen Ausstattung setzt das Berufsbildungszentrum Mölln einen wichtigen Schwerpunkt auf die Chancengleichheit für alle Schülerinnen und Schüler. Um sozialschwächeren Lernenden den Zugang zu digitalen Lernmitteln zu ermöglichen, werden Leihlaptops angeboten, die aus dem Digitalpakt 2 finanziert wurden. Dieses Angebot soll sicherstellen, dass keine Schülerin oder kein Schüler aufgrund fehlender technischer Geräte im Unterricht benachteiligt wird. Eine Neubeschaffung dieser Geräte wird in den folgenden Jahren erforderlich.

Darüber hinaus wird das WLAN-Netz kontinuierlich ausgebaut, um eine stabile und flächendeckende Internetverbindung in den gesamten Schulgebäuden zu gewährleisten. Dieser Ausbau ist eine zentrale Voraussetzung für den modernen Unterricht und die Nutzung digitaler Lernangebote. Allerdings ist zu beachten, dass die Erweiterung des WLAN-Systems mit erheblichen Kosten verbunden ist. Das Berufsbildungszentrum investiert daher auch in die nachhaltige Infrastruktur, um den digitalen Unterricht langfristig sicherstellen zu können. So wurde u.a. damit begonnen, die ehemalige Landwirtschaftliche Werkstatt in der Schmilauer

Straße (ehem. Landwirtschaftsschule) zu einem Computerraum umzubauen. Um Kosten zu sparen, werden Teile des Umbaus als Schülerprojekt umgesetzt.

Mit diesen Maßnahmen trägt das BBZ Mölln dazu bei, die digitale Kompetenz der Schülerinnen und Schüler zu stärken und sie auf die Anforderungen einer digitalen Arbeitswelt vorzubereiten.

Mölln, den 05. September 2025

Ulrich Keller
Schulleiter und Geschäftsführer