Entwurf

Förderschulzweckverband im Kreis Düren

Haushalt 2025

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

Haushaltssatzung 3

Vorbericht 9
1. Vorbemerkungen 9
2. Der Förderschulzweckverband 9
3. Der Haushalt des Zweckverbandes 10

Produktübersichten 19

Gesamtpläne 21

Teilpläne der Produkte mit Erläuterungen 35

Stellenplan für den Förderschulzweckverband im Kreis Düren 2025 103

Haushaltsquerschnitt 2025 105

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 107

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals 111

Entwurf der Haushaltssatzung des Förderschulzweckverbandes im Kreis Düren für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 18 des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit vom 01.10.1979 (GV. NRW. S. 621) in der jeweils gültigen Fassung, in der Verbindung mit §§ 78 ff der Gemeindeordnung für das Land NRW vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 666) in der jeweils gültigen Fassung sowie der Satzung des Förderschulzweckverbandes im Kreis Düren in der Fassung vom 26.04.2022 (bekannt gemacht durch die Bezirksregierung Köln am 19.05.2022) hat die Verbandsversammlung des Schulverbandes durch Beschluss vom 03.06.2025 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr **2025**, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Schulverbandes voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

Gesamtbetrag der Erträge auf	**12.584.709 EUR**
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	**10.719.594 EUR**

im **Finanzplan** mit

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	**12.398.029 EUR**
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	**12.270.970 EUR**
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	**2.606.710 EUR**
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	**3.555.017 EUR**
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	**0 EUR**
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	**516.100 EUR**

festgesetzt.

§ 2

Kredite für **Investitionen** werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan

wird auf **842.741 EUR**

und der Vortrag des voraussichtlichen Jahresfehlbetrages im Ergebnisplan

wird auf **0 EUR**

und die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan

wird auf **0 EUR**

und die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund der Verrechnung von bilanziellen Verlustvorträgen aus Vorjahren

wird auf **0 EUR** festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der **Kredite**, die zur **Liquiditätssicherung** in Anspruch genommen werden dürfen,

wird auf **2.000.000 EUR** festgesetzt.

§ 6

(1) Die **Verbandsumlage** im Sinne des **§ 14 Abs. 3 S. 1 der Verbandssatzung** zur Deckung der nicht durch sonstige Erträge oder Einsatz der Ausgleichsrücklage gedeckten Aufwendungen wird

auf **11.737.261 EUR**

festgesetzt.

Die Beteiligung der Mitglieder an der Verbandsumlage richtet sich nach § 14 der Verbandssatzung.

(2) **Der Finanzierungszuschuss** im Sinne des **§ 14 Abs. 3 S. 2 der Verbandssatzung** zur Deckung des Finanzbedarfs maximal in Höhe des das Defizit des Ergebnisplans übersteigenden Defizits des Finanzplans wird

auf **2.207.290 EUR**

festgesetzt.

Die Beteiligung der Mitglieder an dem Finanzierungszuschuss richtet sich nach § 14 der Verbandssatzung.

(3) Die Verbandsumlage sowie der Finanzierungszuschuss nach Abs. 1 und 2 sind in gleichen **Quartalsraten** jeweils zum 15.der Monate Februar, Mai, August und November zu zahlen. Erfolgt die Wertstellung der Zahlung nicht am Fälligkeitstag, können **Verzugszinsen** in Höhe von **6 v.H. p.a.** für die ausstehenden Beträge erhoben werden.

§ 7

Hinsichtlich der Leistung von **über-** und **außerplanmäßigen Aufwendungen** und **Auszahlungen** gem. § 83 Abs. 1 GO NRW gilt Folgendes:
Als erheblich i.S. des § 83 Abs. 2 Satz 1 GO NRW gelten über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, wenn sie im Einzelfall den Betrag von **40.000 EUR** übersteigen. Über nicht erhebliche über- und außerplanmäßige Bedarfe entscheidet die/der Verbandsvorsteher*in[1] bzw. im Abwesenheitsfall deren/dessen Stellvertreter*in.

Mehraufwendungen und -auszahlungen, die den Haushalt nicht belasten (z. B. durchlaufende Gelder, ertrags- bzw. einzahlungsbedingte Mehraufwendungen/-auszahlungen und interne Leistungsverrechnungen) sowie solche, die im Rahmen von Jahresabschlussbuchungen entstehen, gelten ohne Rücksicht auf ihre Höhe als unerheblich. Das gilt auch für Fälle, in denen nachträglich Erstattungen aufgrund bestehender Verpflichtungen zu leisten sind.

Die/Der Verbandsvorsteher*in bringt der Verbandsversammlung die Entscheidungen über die nicht erheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen halbjährlich zur Kenntnis. Die Darstellung für das zweite Halbjahr erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses.

§ 8

(1) Es werden folgende **Budgets** im Sinne des § 21 Abs. 1 Satz 1 KomHVO NRW gebildet:

a) Die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** aller Teilpläne (Zeilen 11 und 12 TEP) werden zu einem Budget zusammengefasst.

b) Alle Aufwandsermächtigungen für **Sach- und Dienstleistungen** (Zeilen 13 TEP), Transferaufwendungen (Zeilen 15 TEP) sowie für **sonstige ordentliche Aufwendungen** (Zeilen 16 TEP) derselben Organisationseinheit werden zu einem Budget zusammengefasst. Zudem werden diese, als deckungsverpflichtet zu Gunsten der Aufwendungen in Zeilen14 TEP (Abschreibungsaufwendungen) erklärt.

c) Alle **investiven Auszahlungsermächtigungen** (Zeilen 24 bis 29 TFP) derselben Organisationseinheit werden zu einem Budget zusammengefasst. Es ist darauf zu achten, dass ggf. zusätzliche Abschreibungsaufwendungen (Zeilen 14 TEP) entstehen können und diese durch Mittel der selben Organisationseinheit aufgefangen werden müssen.

[1]In diesem Textwerk wird grundsätzlich eine gendergerechte Schreibweise umgesetzt. Entsprechende Begriffe gelten im Sinne der Gleichbehandlung für die drei Geschlechter und sind in keinem gegebenen Kontext als diskriminierend zu verstehen. Aufgrund des Gesamtumfangs des Textwerkes kann es in Teilbereichen zu einer sukzessiven Umsetzung kommen.

d) Alle Aufwandsermächtigungen für **Abschreibungen** (Zeilen 14 TEP Teilpläne) werden zu einem Budget zusammengefasst.

e) Die durch die Kämmerei des Kreises Düren bewirtschafteten Aufwandsermächtigungen der Zeilen 13 TEP (Aufwandsermächtigungen für **Sach- und Dienstleistungen**), 15 TEP (Transferaufwendungen), 16 TEP (**Sonstige ordentliche Aufwendungen**) und Zeilen 20 TEP (**Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**) werden zu einem Budget zusammengefasst. Zudem werden diese als deckungsverpflichtet zu Gunsten aller Aufwendungen in den Zeilen 14 TEP (Abschreibungsaufwendungen) erklärt.

f) Die oben dargestellten Budgets gelten auch für die mit den jeweiligen Aufwendungen **korrespondierenden Auszahlungen**, wobei darauf zu achten ist, dass die Bewirtschaftung der Budgets nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit führen darf.

g) In den Budgets ist die **Summe der Aufwendungen** bzw. **Auszahlungen** für die Haushaltsausführung verbindlich.

h) Die für den Zweckverband tätig werdenden Ämter der Kreisverwaltung werden insgesamt wie eine übergeordnete Organisationseinheit behandelt. Somit gelten alle v. g. Budgetregelungen bezogen auf diese Organisationseinheiten auch ämterübergreifend. Die ämterübergreifende Ausnutzung der Deckungsringe ist jedoch nur möglich, wenn

   (1) die Deckung von Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen über die v. g. Deckungsringe auf Amtsebene nicht möglich ist,
   (2) alle Amtsleitungen der betroffenen Ämter zustimmen und
   (3) die Abgabe von Mitteln beim abgebenden Amt nicht später zu einem über- oder außerplanmäßigen Bedarf führt.

Ausgenommen von den Budgets sind die speziellen Landesmittel der Lehrerfortbildungen, Landeszuweisungen für den OGS Ausbau sowie die Landesmittel aus dem Digitalpakt Schule.

(2) In dem Fall, dass für bestimmte Aufwands- bzw. Auszahlungsermächtigungen entsprechende Erträge bzw. Einzahlungen veranschlagt sind, dürfen diese nur dann in Anspruch genommen werden, wenn die entsprechenden Erträge bzw. Einzahlungen eingegangen sind bzw. sichergestellt ist, dass diese eingehen werden.

(3) **Mehrerträge** bzw. **konsumtive Mehreinzahlungen** berechtigen unter nachfolgend genannten Voraussetzungen zu Mehraufwendungen bzw. -auszahlungen:

a) Die Ausnutzung der unechten Deckung führt nicht zu einer Minderung des Zahlungssaldos aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ausgenommen sind Ermächtigungsübertragungen nach § 22 Abs. 3 KomHVO).

b) Es ist sicherzustellen, dass zweckgebundene Mehrerträge bzw. konsumtive Einzahlungen nur für Mehraufwendungen / konsumtive Mehrauszahlungen verwendet werden, die der Zweckbindung entsprechen.

(4) **Mehreinzahlungen** aus **Investitionstätigkeit** berechtigen zu Mehrauszahlungen für Investitionstätigkeit, wobei darauf zu achten ist, dass zweckgebundene Mehreinzahlungen nur für solche Mehrauszahlungen verwendet werden, die der Zweckbindung entsprechen.

§ 9

Die Wertgrenzen nach § 4 Abs. 4 und § 13 KomHVO NRW werden auf **50.000 EUR** festgesetzt.

gez.
(Elisa Nierbeck)
Geschäftsführerin

gez.
(Peter Kaptain)
stellv. Verbandsvorsteher

Erläuterungen zu den Festsetzungen der Haushaltssatzung

Zu § 1

Die Werte ergeben sich aus den Veranschlagungen im Haushaltsplan.

Zu § 2

Aufgrund der Erhebung der Verbandsumlage und des Finanzierungszuschusses sowie der Tatsache, dass keine größeren Investitionen geplant sind, ist die Veranschlagung von Investitionskrediten nicht erforderlich.

Zu § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht benötigt.

Zu § 4

Der auf Grund des Jahresergebnisses 2021 der Ausgleichrücklage zugeführte Jahresüberschuss von insgesamt **842.741** EUR[2] wird zur Deckung des im Gesamtergebnisplan ausgewiesenen Defizits eingesetzt. Mit Schreiben vom 21. 09.2020 hat die Aufsichtsbehörde mitgeteilt, dass diese Vorgehensweise als zulässig angesehen wird.

Zu § 5

Grundsätzlich erfolgt die Finanzierung des Zweckverbandes über die Umlagezahlung und den Finanzierungszuschuss. Es kann jedoch zu Verschiebungen im Rahmen der Zahlungsströme kommen. Da nicht ausreichende Erfahrungen diesbezüglich vorliegen, erfolgt im Sinne kaufmännischer Vorsicht die Festlegung einer Liquiditätskreditermächtigung.

Zu § 6

Die Umlage und der Finanzierungszuschuss ergeben sich aus § 14 der Zweckverbandssatzung. Es sind die Schülerzahlen nach § 94 Abs. 3 Schulgesetz maßgebend. Diese bilden die Durchschnittszahl der Schüler*innen jeweils zum Stichtag 15.10. der letzten drei Jahre gemäß der amtlichen Schuldaten ab. Im Übrigen werden die Umlagegrundlagen gemäß Gemeindefinanzierungsgesetz 2025 zu Grunde gelegt.

Zu §§ 7 und 8

Die Regelungen wurden in Anlehnung an die Regelungen in den Haushaltssatzungen des Kreises Düren sowie aufgrund der in den Vorjahren gewonnenen Erfahrungen gewählt.

[2] Da in der Haushaltsplanung nur volle Eurobeträge angegeben werden, wurde hier der genaue Betrag von 842.741,41 € gerundet.

VORBERICHT

1. Vorbemerkungen

Gem. § 18 Abs. 1 GkG i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 1 KomHVO ist dem Haushaltsplan u.a. ein Vorbericht beizufügen. Weitere Regelungen zur Gestaltung des Vorberichtes sind in § 7 KomHVO enthalten.

Der Vorbericht ist Bestandteil des Haushaltsplanes und soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft geben. Dabei ist insbesondere darzustellen, wie sich die wichtigsten Ergebnis- und Finanzdaten, das Vermögen und die Schulden im Haushaltsjahr voraussichtlich entwickeln werden.

Zudem sind im Vorbericht die wesentlichen Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die drei folgenden Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung zu erläutern.

Der folgende Vorbericht trägt den gesetzlichen Anforderungen Rechnung und gibt durch eine Darstellung der Entwicklungen und Argumente, die zur Gründung des Zweckverbandes geführt haben, auch darüber hinausgehende Informationen.

2. Der Förderschulzweckverband

Die Satzung des Förderschulzweckverbandes wurde am 16.07.2015 von der Bezirksregierung Köln genehmigt und mit dem Genehmigungs- und Bekanntmachungsvermerk im Amtsblatt für den Regierungsbezirk Köln, Nr. 30, am 27.07.2015 öffentlich bekannt gemacht.

Die konstituierende Sitzung fand auf Einladung der Bezirksregierung Köln am 03.08.2015 im Kreishaus Düren statt. Mitglieder des Förderschulzweckverbandes im Kreis Düren waren zu diesem Zeitpunkt bis auf die Stadt Nideggen alle kreisangehörigen Kommunen sowie der Kreis Düren. Alle Mitgliedskommunen sprachen sich in der konstituierenden Sitzung dafür aus, dass die Kommunen, deren Kinder Schulen des Förderschulzweckverbandes besuchen, obgleich die Kommunen selbst kein Mitglied sind, zu Kosten in der Höhe heranzuziehen sind, die sie auch hätten zahlen müssen, falls sie Mitglied geworden wären.

Der Rat der Stadt Nideggen hat in seiner Sitzung am 25.10.2016 den Beschluss gefasst, dem Förderschulzweckverband beizutreten. In der Verbandsversammlung am 12.01.2017 wurde ein entsprechender Beschluss über den Beitritt der Stadt Nideggen gefasst. Die entsprechende Änderung der Satzung des Förderschulzweckverbandes wurde mit dem Genehmigungs- und Bekanntmachungsvermerk im Amtsblatt für den Regierungsbezirk Köln, Nr. 7, am 20.02.2017 öffentlich bekannt gemacht.

Der Bedarf an Förderschulen hat sich in allen Regionen nicht so stark reduziert wie zunächst prognostiziert. So wurde seinerzeit von den im Schuljahr 2014/2015 im LES-Bereich mit einer Gesamtschülerzahl von 706 Schüler*innen (SuS) bestehenden Förderschulen für das Schuljahr 2018/2019 388 SuS prognostiziert. Die tatsächliche Entwicklung sieht deutlich anders aus: Im Schuljahr 2024/2025 werden an der Bürgewaldschule, der Förderschule Athenée Royal und der Schirmerschule 618 SuS beschult, für die nächsten Jahre sind ähnliche Zahlen zu erwarten.

Die Zweckverbandsversammlung fasste in der Sitzung am 05.11.2019 den Beschluss, den Teilstandort der Bürgewaldschule am Standort Schulzentrum Athenée Royal mit Ablauf des 31.07.2020 sofort aufzulösen und an diesem Standort ab dem 01.08.2020 eine neue Förderschule mit den Förderschwerpunkten Sprache (nur im Primarbereich), Lernen und emotionale und soziale Entwicklung (im Primar- und Sekundarbereich I) zu gründen. Beide Schulen haben weiterhin genügend Schülerinnen und Schüler um die zwei Standorte aufrecht zu halten.

Die beiden Förderschulen mit dem Schwerpunkt geistige Entwicklung des Kreises Düren (Christophorus Schule und Stephanusschule) wurden ebenfalls in die Gesamtträgerschaft mit einbezogen. Die in Trägerschaft des LVR stehenden beiden Förderschulen (Louis Braille Schule und Förderschule mit dem Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung in Linnich) im Kreis Düren bleiben von diesen Regelungen unberührt, ebenso verbleibt die Rurkreisschule, eine Schule für Kranke, in Trägerschaft des Kreises Düren.

Die erfolgreiche Arbeit des Förderschulzweckverbandes kann somit für den gesamten Kreis Düren fortgesetzt werden.

3. Der Haushalt des Zweckverbandes

3.1 Haushaltsrecht des Zweckverbandes

Gem. § 14 Abs. 2 der Zweckverbandssatzung "hat der Schulverbandsvorsteher gemeinsam mit seinem Stellvertreter für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung einschließlich Haushaltsplan aufzustellen und der Schulverbandsversammlung zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen. Die Vorlage hat so rechtzeitig zu erfolgen, dass die Beratung und der Beschluss der Schulverbandsversammlung über den Haushalt spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres abgeschlossen bzw. gefasst werden kann".

Im Übrigen trifft § 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit in Nordrhein-Westfalen folgende Regelung:

> *"Für die Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes finden die Vorschriften für die Gemeinden sinngemäß Anwendung mit Ausnahme der Vorschriften über die Auslegung der Haushaltssatzung und des Jahresabschlusses sowie über die örtliche Rechnungsprüfung und den Gesamtabschluss."*

Dies bedeutet, dass insbesondere die Regelungen des achten Teils der Gemeindeordnung NRW sowie die dazu erlassenen Rechtsverordnungen entsprechende Anwendung finden.

3.2 Haushaltsstruktur

Die Bestandteile des Haushaltes ergeben sich insbesondere aus den §§ 78, 79 GO bzw. § 1 KomHVO. Hiernach ist eine **Haushaltssatzung** für jedes Haushaltsjahr aufzustellen. Darüber hinaus ist der **Haushaltsplan** zu erstellen, welcher unverzichtbarer Bestandteil der Haushaltssatzung ist. Die Inhalte des Haushaltsplans sind in **§ 1 KomHVO** dargestellt. Dieser lautet wie folgt:

"(1) Der Haushaltsplan besteht aus

1. dem Ergebnisplan,
2. dem Finanzplan,
3. den Teilplänen,
4. dem Haushaltssicherungskonzept, wenn ein solches erstellt werden muss oder fortzuschreiben ist.

(2) Dem Haushaltsplan sind als Anlagen beizufügen

1. der Vorbericht,
2. der Stellenplan,
3. der Haushaltsquerschnitt als je eine Übersicht über die Erträge und Aufwendungen, die Veranschlagung des ordentlichen Ergebnisses und des Teilergebnisses der Produktgruppen des Ergebnisplans sowie über den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, die Einzahlungen, die Auszahlungen, den Saldo aus Investitionstätigkeit, den Finanzierungsmittelüberschuss oder -fehlbetrag und die Verpflichtungsermächtigungen der Produktgruppen des Finanzplans nach § 3,
4. eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und aus Liquiditätskrediten und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte sowie der Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte, jeweils bezogen auf den Beginn des Vorjahres sowie auf den Beginn und das Ende des Haushaltsjahres,
5. eine Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals,
6. eine Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen werden Auszahlungen in den Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, ist die voraussichtliche Deckung des Zahlungsmittelbedarfs dieser Jahre gesondert darzustellen,
7. die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Bilanz des Vorvorjahres; soweit der betreffende Jahresabschluss noch nicht festgestellt wurde, reicht der von der Hauptverwaltungsbeamtin oder dem Hauptverwaltungsbeamten bestätigte Entwurf,
8. eine Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen sowie der Anstalten des öffentlichen Rechts und der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden,
9. die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Kommune mit mehr als 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, an die Stelle der Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse kann eine kurz gefasste Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen treten,
10. in den kreisfreien Städten die Übersichten mit bezirksbezogenen Haushaltsangaben.

Für die Vorlage der Anlagen gemäß Nummer 7 kann die Aufsichtsbehörde in begründeten Einzelfällen bis zum Haushaltsjahr 2021 Ausnahmen zulassen.

(3) Den im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr zu veranschlagenden Erträgen und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen sind die Ergebnisse der Rechnung des Vorvorjahres und die Haushaltspositionen des Vorjahres voranzustellen und die Planungspositionen der dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahre anzufügen (mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung)."

Die **Bestandteile** des Haushaltes gem. § 1 Abs. 1 KomHVO sind auf den folgenden Seiten abgedruckt, wobei zum Einen darauf hinzuweisen ist, dass der Zweckverband nicht zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes verpflichtet ist, so dass ein solches nicht erstellt wird, und zum Anderen, dass die Teilpläne unter Beachtung der Vorschriften des § 4 KomHVO zunächst – wie gesetzlich vorgeschrieben – auf Produktbereichsebene abgedruckt werden. Darüber hinaus werden auch Teilpläne auf Produktebene erstellt. In letzteren werden neben den vorgeschriebenen Zeilen auch die "dahinter liegenden" Sachkonten dargestellt. Hinsichtlich der Spalten ist darauf hinzuweisen, dass grundsätzlich in der jeweils dritten Spalte die Rechnungsergebnisse des Jahres 2023 abgebildet werden müssten. Da der Jahresabschluss 2023 noch nicht vorliegt, wird der Haushaltsansatz 2023 abgedruckt.

Gem. § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Die Verpflichtung des Satzes 1 gilt als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können. Durch die Feststellung des Jahresabschlusses 2021 konnte eine Ausgleichsrücklage gebildet werden, deren Inanspruchnahme zur Deckung des Fehlbedarfs geplant ist. Nähere Erläuterungen finden sich

hierzu im Kapitel "Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals".

Hinsichtlich der in § 1 Abs. 2 KomHVO genannten Anlagen zum Haushaltsplan ist festzuhalten, dass ein Teil der aufgeführten Anlagen obsolet ist. Neben dem Vorbericht sind dem Haushalt des Förderschulzweckverbandes im Kreis Düren daher lediglich

- ein Stellenplan,
- der Haushaltsquerschnitt,
- eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zu Beginn des Haushaltsjahres und
- eine Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

beigefügt. Die grundsätzlich auch abzubildende Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung sowie die Bilanz des Vorvorjahres liegen noch nicht vor und können daher nicht abgedruckt werden. Bisher wurden nur die Eröffnungsbilanz zum 01.08.2015 und die Jahresabschlüsse bis einschließlich 31.12.2021 festgestellt.

3.3 Hintergründe zu den vorgenommenen Veranschlagungen

Träger der Schulen waren bis Mitte 2015

- der Kreis Düren
- der Zweckverband Schulverband Schirmerschule sowie
- der Schulverband Düren - Niederzier - Merzenich

Die im Haushaltsplan für das Jahr 2025 ausgewiesenen Werte wurden durch die Kreisverwaltung Düren als geschäftsbesorgende Stelle des Zweckverbandes ermittelt. Hierbei wurde auf Erfahrungswerte der Jahre 2015 bis 2024 zurückgegriffen. In diesem Zusammenhang ist ausdrücklich darauf hinzuweisen, dass die vorgenommenen Veranschlagungen zum Teil mit größeren Unsicherheiten behaftet sind, da aufgrund der noch ausstehenden Jahresabschlüsse ab 2022 keine verlässlichen Ist-Werte aus Vorjahren zur Ermittlung herangezogen werden können. Gleichwohl wurden alle Werte sorgfältig unter Berücksichtigung der vorliegenden Informationen ermittelt und veranschlagt.

3.3.1 Erträge und Einzahlungen

Der Zweckverband finanziert sich im Wesentlichen über eine Verbandsumlage und einen Finanzierungszuschuss. Gemäß § 14 Abs. 3 bis 6 der Verbandssatzung gilt u.a. folgendes:

" 3. Der Zweckverband erhebt von den Mitgliedskommunen eine Umlage, soweit seine sonstigen Erträge zur Deckung der Aufwendungen nicht ausreichen und der Haushalt nicht durch Einsatz der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden kann. Soweit sich aus dem Finanzplan eine negative Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln ergibt, erstatten die Zweckverbandsmitglieder dem Zweckverband über die Umlage hinaus den Finanzbedarf maximal in dieser Höhe (Finanzierungszuschuss). Die tatsächliche Höhe des Finanzierungszuschusses wird im Rahmen des Beschlusses über die Haushaltssatzung festgesetzt.

4. Jedes Verbandsmitglied trägt einen Anteil an den in Absatz 3 genannten Beträgen. Hierbei werden die in Absatz 3 genannten Beträge je zur Hälfte nach der Zahl der Schülerinnen und Schüler und nach den Umlagegrundlagen der Kreisumlage verteilt.

5. Als Maßgabe für die Verteilung gelten

*a. hinsichtlich der Verteilung nach Schülerzahlen die Durchschnittszahl der Schüler*innen jeweils zum Stichtag 15.10. der letzten drei Jahre gemäß der amtlichen Schuldaten. Abweichend hiervon erfolgt die Abrechnung für die Monate August bis Dezember 2015 basierend auf der Förderschüleranzahl zum Stichtag 15.10.2015 gemäß der amtlichen Schuldaten.*

b. hinsichtlich der Verteilung nach Umlagegrundlagen die maßgebenden Umlagegrundlagen gemäß Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG NRW) des jeweiligen Haushaltsjahres.

6. Die Verbandsmitglieder zahlen die Umlage und den Finanzierungszuschuss zunächst vierteljährlich am 15.02., 15.05., 15.08., 15.11. in Form von Abschlagszahlungen in Höhe von jeweils 25% des vom Zweckverband für das betreffende Haushaltsjahr veranschlagten Salden an den Zweckverband. Die entsprechenden Abschläge werden durch den Zweckverband zu Beginn eines Haushaltsjahres schriftlich angefordert."

Entsprechend der v. g. Regelungen stellen sich die zu erstattenden Beiträge der Zweckverbandsmitglieder – nach den Festsetzungstabellen des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2025 (GFG 2025) vom 23.01.2025 - wie folgt dar:

a) Verteilungsschlüssel gemäß § 14 Abs. 5 der Zweckverbandssatzung

Kommune	Umlagegrundlagen GFG 2025 Die Umlagegrundlagen werden jeweils den Festsetzungstabellen zum GFG 2025 vom 23.01.2025 entnommen.		Anzahl der Förderschüler (FS) nach § 94 Abs. 3 SchulG	
Gemeinde Aldenhoven	24.878.006,47	4,83%	77,33	8,03%
Stadt Düren	219.167.118,55	42,59%	421,00	43,73%
Stadt Heimbach	7.222.033,85	1,40%	4,00	0,42%
Gemeinde Hürtgenwald	12.921.266,89	2,51%	13,33	1,39%
Gemeinde Inden	11.227.640,83	2,18%	21,00	2,18%
Stadt Jülich	66.564.555,89	12,94%	134,33	13,95%
Gemeinde Kreuzau	26.436.203,41	5,14%	33,67	3,50%
Gemeinde Langerwehe	22.716.235,17	4,41%	31,00	3,22%
Stadt Linnich	23.139.131,74	4,50%	51,33	5,33%
Gemeinde Merzenich	15.099.533,93	2,93%	25,00	2,60%
Stadt Nideggen	15.615.596,65	3,03%	26,00	2,70%
Gemeinde Niederzier	25.109.513,72	4,88%	34,00	3,53%
Gemeinde Nörvenich	17.105.817,21	3,32%	34,33	3,57%
Gemeinde Titz	13.880.339,18	2,70%	24,67	2,56%
Gemeinde Vettweiß	13.490.090,54	2,62%	31,67	3,29%
Gesamt	**514.573.084,03 €**	**100,00%**	**962,67**	**100,00%**

Prozentwerte ggfls. kaufmännisch gerundet

b) Verbandsumlage & Finanzierungszuschuss

	2025
Defizit nach § 14 Abs. 3 Satz 1	**12.580.002 €**
Abzüglich Einsatz Ausgleichsrücklage JÜ 2021	**842.741 €**
Defizit minus Ausgleichsrücklage	**11.737.261 €**
Defizit zur Verteilung nach Anzahl der FS (nach § 94 Abs. 3 Schul G)	5.868.630 €
Defizit zur Verteilung nach Umlagegrundlagen 2024	5.868.630 €

Zuschussbetrag nach § 14 Abs. 3 Satz 2	**2.207.290 €**
Zuschussbetrag zur Verteilung nach Anzahl der FS (nach § 94 Abs. 3 Schul G)	1.103.645 €
Zuschussbetrag zur Verteilung nach Umlagegrundlagen 2025	1.103.645 €

c) Verbandsumlage gemäß § 14 Abs. 3 Satz 1 i. V. m. Abs. 4 der Zweckverbandssatzung

Kommune	Umlageanteil nach Anzahl der Förderschüler (nach § 94 Abs. 3 Schul G)	Umlageanteil nach Umlagegrundlagen GFG 2024	Konsumtive Umlage gem. § 6 Abs. 1 der Haushaltssatzung
	2025	2025	2025
Gemeinde Aldenhoven	471.441 €	283.730 €	755.171 €
Stadt Düren	2.566.510 €	2.499.569 €	5.066.079 €
Stadt Heimbach	24.385 €	82.366 €	106.751 €
Gemeinde Hürtgenwald	81.283 €	147.365 €	228.648 €
Gemeinde Inden	128.021 €	128.050 €	256.071 €
Stadt Jülich	818.926 €	759.159 €	1.578.085 €
Gemeinde Kreuzau	205.239 €	301.501 €	506.740 €
Gemeinde Langerwehe	188.983 €	259.075 €	448.058 €
Stadt Linnich	312.939 €	263.898 €	576.837 €
Gemeinde Merzenich	152.406 €	172.208 €	324.614 €
Stadt Nideggen	158.502 €	178.094 €	336.596 €
Gemeinde Niederzier	207.272 €	286.370 €	493.642 €
Gemeinde Nörvenich	209.304 €	195.089 €	404.393 €
Gemeinde Titz	150.373 €	158.303 €	308.676 €
Gemeinde Vettweiß	193.047 €	153.852 €	346.899 €
Gesamt	**5.868.631 €**	**5.868.630 €**	**11.737.261 €**

Beträge ggfls. kaufmännisch gerundet

d) Finanzierungszuschuss gemäß § 14 Abs. 3 Satz 2 i. V. m. Abs. 4 der Zweckverbandssatzung

Kommune	Anteil des Finanzierungszuschusses nach Anzahl der Förderschüler (nach § 94 Abs. 3 Schul G)	Anteil des Finanzierungszuschusses nach Umlagegrundlagen GFG 2024	Finanzierungs-zuschuss gem. § 6 Abs. 2 der Haushaltssatzung
	2025	2025	2025
Gemeinde Aldenhoven	88.658 €	53.358 €	142.016 €
Stadt Düren	482.654 €	470.065 €	952.719 €
Stadt Heimbach	4.586 €	15.490 €	20.076 €
Gemeinde Hürtgenwald	15.286 €	27.713 €	42.999 €
Gemeinde Inden	24.075 €	24.081 €	48.156 €
Stadt Jülich	154.006 €	142.766 €	296.772 €
Gemeinde Kreuzau	38.597 €	56.700 €	95.297 €
Gemeinde Langerwehe	35.540 €	48.721 €	84.261 €
Stadt Linnich	58.851 €	49.628 €	108.479 €
Gemeinde Merzenich	28.661 €	32.385 €	61.046 €
Stadt Nideggen	29.808 €	33.492 €	63.300 €
Gemeinde Niederzier	38.979 €	53.854 €	92.833 €
Gemeinde Nörvenich	39.361 €	36.688 €	76.049 €
Gemeinde Titz	28.279 €	29.770 €	58.049 €
Gemeinde Vettweiß	36.304 €	28.934 €	65.238 €
Gesamt	**1.103.645 €**	**1.103.645 €**	**2.207.290 €**

Beträge ggfls. kaufmännisch gerundet

e) Quartalszahlungen der Verbandsmitglieder

Konsumtive Umlage gem. § 6 Abs. 1 der Haushaltssatzung	Finanzierungs- zuschuss gem. § 6 Abs. 2 der Haushaltssatzung	Quartalszahlungen Gesamt	Gesamt
2025 je Quartal	2025 je Quartal	2025 je Quartal	2025
188.793 €	35.504 €	224.297 €	897.187 €
1.266.520 €	238.180 €	1.504.700 €	6.018.798 €
26.688 €	5.019 €	31.707 €	126.827 €
57.162 €	10.750 €	67.912 €	271.647 €
64.018 €	12.039 €	76.057 €	304.227 €
394.521 €	74.193 €	468.714 €	1.874.857 €
126.685 €	23.824 €	150.509 €	602.037 €
112.015 €	21.065 €	133.080 €	532.319 €
144.209 €	27.120 €	171.329 €	685.316 €
81.154 €	15.262 €	96.415 €	385.660 €
84.149 €	15.825 €	99.974 €	399.896 €
123.411 €	23.208 €	146.619 €	586.475 €
101.098 €	19.012 €	120.111 €	480.442 €
77.169 €	14.512 €	91.681 €	366.725 €
86.725 €	16.310 €	103.034 €	412.137 €
2.934.315 €	**551.823 €**	**3.486.138 €**	**13.944.550 €**

Beträge ggfls. kaufmännisch gerundet

Die Verbandsumlage und der Finanzierungszuschuss sind in § 6 der Haushaltssatzung festgesetzt und im Produkt 16.611.09 "Allgemeine Umlagen" veranschlagt. Neben den Umlagen bestehen weitere Erträge/Einzahlungen aus Kostenerstattungen für Schulverpflegung sowie Zuschüssen von Bund und Land. Nähere Einzelheiten können den Erläuterungen in den produktorientierten Teilplänen entnommen werden.

3.3.2 Aufwendungen und Auszahlungen

Die Aufwendungen und Auszahlungen des Zweckverbandes entstehen insbesondere in folgenden Bereichen:

- Personalausgaben
    - Es ist zu unterscheiden zwischen eingestelltem Personal beim Zweckverband und Personal, welches beim Kreis Düren eingestellt und zur Dienstleistung im Zweckverband abgeordnet ist. Nur die erstgenannte Gruppe ist unter Personalaufwendungen/-auszahlungen erfasst. Weiterhin werden abgeordnete Mitarbeiter*innen des Kreises Düren, die in den nächsten Jahren die Regelaltersgrenze erreichen, durch neu einzustellende Mitarbeiter*innen des Förderschulzweckverbandes ersetzt. Weitere Ausgaben fallen für das Personal beim Kreis Düren an. Diese werden aus statistischen Gründen nicht als Personalaufwendungen/-auszahlungen ausgewiesen, sondern als Verwaltungskostenerstattungen an den Kreis. Zum Jahr 2024 wurde an der Christophorus- und der Stephanus-Schule je eine 0,75 Stelle Schulsozialarbeit eingerichtet.
    -

- Unterhaltung der Schulgebäude
    - Die Unterhaltung der Schulgebäude erfolgt z.T. durch eigenes bzw. durch vom Kreis abgeordnetes Personal und z. T. über PPP-Partner. In den Veranschlagungen des Haushaltsjahres 2024 sind folgende Besonderheiten hervorzuheben. Es galt, Mittel für die Klimatisierung eines Technikraums an der Bürgewaldschule und die Einrichtung einer Absauganlage an der Förderschule Athenée Royal einzuplanen. Seit 2022 werden darüber hinaus Mittel zur Sanierung der Gebäudehülle, Fenster und Fassaden der Förderschule Athenée Royal (am Gebäude der ehemaligen Schule am Silberbach) bereitgestellt. Die Kosten für diese Maßnahme haben sich auf Grund gestiegener Baukosten deutlich erhöht.

- Förderung der Digitalisierung
    - Im Bereich der Digitalisierung sind im Haushaltplan in verschiedenen Bereichen umfangreiche Veranschlagungen erforderlich. Beispielsweise sind im investiven Bereich umfangreiche Reinvestitionen in die Hardwareausstattung investiv veranschlagt. Im Rahmen des Digitalpakts Schulen wurden hohe Stückzahlen digitaler Endgeräte (IPads etc.) beschafft. Hieraus entstehen im konsumtiven Bereich zusätzliche Aufwendungen im Rahmen des technischen Supports (kleinere Reparaturen etc.)und für die Einführung neuer Software (z. B. NetMan). Aufgrund der gestiegenen Anzahl von Endgeräten und der Erforderlichkeit neuer Module in der Buchungssoftware ist eine deutliche Steigerung auch bei den Dienstleistungen der RegioIT veranschlagt.

- Investive und konsumtive PPP-Entgelte
    - Diese fallen bei den Schulen an, welche ganz oder teilweise über so genannte PPP-Verträge

errichtet bzw. erweitert wurden. Es handelt sich hierbei um die Schirmerschule, die Stephanusschule und die Förderschule Athenée Royal (ehem. Gebäude der Erich Kästner Schule). (vgl. Erläuterungen unter Punkt 3.3.3 dieses Vorberichtes)

- Schülerbeförderungskosten
    - Der Schulträger ist verpflichtet die Kosten der Schülerbeförderung zu übernehmen. Beim Zweckverband fallen insbesondere die Kosten für die Beauftragung der Busunternehmen an. Die Durchführung eines Vergabeverfahrens zum Schuljahr 2024/2025 hat hier zu erheblichen Kostensteigerungen geführt. Durch die Berücksichtigung des „Gesetz über die Beschaffung sauberer Straßenfahrzeuge (Saubere-Fahrzeuge-Beschaffungs-Gesetz- SaubFahrzeugBeschG)“ bei der europaweiten Ausschreibung für den Schülerspezialverkehr zu den Förderschulen des FSZV sind die Kosten ab dem Schuljahr 2024/2025 gravierend gestiegen.

- Versicherungen
    - Infolge hoher Schadenaufkommen sind erhebliche Beitragssteigerungen in der Sachversicherung eingeplant.

- Abschreibungen für die Schulgebäude

- Zins- und Tilgungszahlungen für Kredite, welche im Zusammenhang mit dem Erwerb bzw. Bau von Schulvermögen aufgenommen wurden.

Im Produktbereich 16 "Allgemeine Finanzwirtschaft" werden im Teilfinanzplan zur besseren Übersicht zusätzlich die Zeilen *33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen* bis *38 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln* ausgewiesen.

Nähere Einzelheiten können den Erläuterungen in den produktorientierten Teilplänen entnommen werden.

3.3.3 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen
Bei Investitionskrediten handelt es sich um sämtliche Finanzvorfälle, bei denen dem Zweckverband Geldwerte gegen Entgelt in Form von Zinsen überlassen werden. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt sind langfristige Darlehen.

Es bestehen Verbindlichkeiten aus insgesamt zehn verschiedenen Darlehensverträgen. Die hieraus resultierenden Zinsaufwendungen sowie Tilgungsleistungen werden 2025 entsprechend veranschlagt. Im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich keine wesentlichen Änderungen bei den Tilgungsleistungen.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Der Kreis Düren hat mit einem privaten Investor einen PPP-Vertrag zur Sanierung sowie zur Erstellung von Erweiterungsbauten von zwei ehemaligen kreiseigenen Schulen (Stephanusschule und Erich – Kästner - Schule) abgeschlossen. Diese PPP-Verbindlichkeiten sind zum Stichtag der Eröffnungsbilanz auf den Förderschulzweckverband übergegangen. Da der Förderschulzweckverband durch die PPP-Verträge noch Jahre gegenüber dem Investor für diese Sanierungs- und Bauleistungen eine Zahlungsverpflichtung hat, ist in

Höhe der zum Stichtag erbrachten Leistungen eine Verbindlichkeit, gekürzt um das bereits gezahlte Entgelt, zu bilanzieren.

Es besteht während der Laufzeit der Verträge eine Verbindlichkeit aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen. Während der Vertragslaufzeit ist der investive Teil der Auszahlungen gegen die Verbindlichkeit zu buchen.

Im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.08.2015 wurde u.a. die Bilanzierung der Verbindlichkeit mit dem Wirtschaftsprüfer unter Zugrundelegung der Zins- und Tilgungspläne bei der Stephanusschule und der Erich Kästner Schule vorgenommen. Im Ergebnis waren die Verbindlichkeiten mit einem anderen Wert anzusetzen als im Rahmen der vorläufigen Annahmen berücksichtigt. Vor diesem Hintergrund wurde nunmehr auch die Veranschlagung der Tilgungsleistungen sowie der Zinsaufwendungen seit 2021ff entsprechend angepasst. Dies führt im Vergleich zu den Veranschlagungen aus Vorjahren zu geringeren Zinsaufwendungen, jedoch zu höheren Tilgungsleistungen. Die Gesamtsumme bestehend aus Zinsaufwand und Tilgungsleistungen, die an den PPP-Partner zu zahlen ist, ändert sich jedoch nicht.

Auch der damalige Zweckverband Schirmerschule hat mit einem privaten Investor 2009 einen PPP-Vertrag für den Neubau eines Schuldgebäudes abgeschlossen. Diese PPP-Verbindlichkeiten sind ebenfalls zum Stichtag der Eröffnungsbilanz auf den Förderschulzweckverband übergegangen. Dementsprechend wurde zum 01.08.2015 aufgrund der erbrachten Leistungen des PPP-Partners eine Verbindlichkeit, gekürzt um das bereits gezahlte Entgelt, in die Bilanz aufgenommen. In Höhe des Zins- und Tilgungsplans wurden die Zinsaufwendungen sowie die Tilgungsleistungen für 2025ff veranschlagt.

Nähere Einzelheiten können den Erläuterungen in den produktorientierten Teilplänen entnommen werden.

PRODUKTÜBERSICHTEN

Der NKF-Haushalt ist produktorientiert aufgebaut.

Nach Anlage 6 zum Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung mit der Bezeichnung "Muster für das doppische Rechnungswesen sowie zu Bestimmungen der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen und der Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (VV Muster zur GO NRW und KomHVO NRW)" werden die folgenden Produktbereiche verbindlich vorgegeben:

01 Innere Verwaltung

02 Sicherheit und Ordnung

03 Schulträgeraufgaben

04 Kultur und Wissenschaft

05 Soziale Leistungen

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

07 Gesundheitsdienste

08 Sportförderung

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

10 Bauen und Wohnen

11 Ver- und Entsorgung

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

13 Natur- und Landschaftspflege

14 Umweltschutz

15 Wirtschaft u. Tourismus

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

17 Stiftungen

Innerhalb der Grenzen dieser Produktbereiche können Produktgruppen und Produkte grundsätzlich frei gebildet werden, wobei den Anfordernissen der Finanzstatistik Rechnung getragen werden muss. Ausgehend von der örtlichen Struktur bleibt es jeder Gemeinde bzw. jedem Kreis oder Zweckverband überlassen, ob sie / er im Haushaltsplan lediglich Teilpläne nach Produktbereichen oder einer tieferen Gliederungsebene darstellt. Der Förderschulzweckverband im Kreis Düren hat sich aus Gründen der Übersichtlichkeit und Aussagekraft dafür entschieden, neben den Teilplänen auf Produktbereichsebene auch solche auf Produktebene auszuweisen. Der Haushalt des Förderschulzweckverbandes im Kreis Düren gliedert sich in folgende Produkte:

01.111.07	Innere Verwaltung
03.221.01	Christophorusschule
03.221.02	Stephanusschule
03.221.03	Schirmerschule
03.221.04	Bürgewaldschule
03.221.05	Förderschule Athenée Royal
03.241.00	Schülerbeförderung
16.611.09	Allgemeine Umlagen
16.612.08	Allgemeine Finanzwirtschaft.

GESAMTPLÄNE

Gesamtpläne

Der NKF-Haushalt besteht gemäß § 18 Abs. 1 GkG i.V.m. § 1 Abs. 1 Ziff.1-3 KomHVO aus

1. dem (Gesamt-)Ergebnisplan
2. dem (Gesamt-)Finanzplan
3. den Teilplänen

Auf den folgenden Seiten sind der **Gesamtergebnisplan** sowie der **Gesamtfinanzplan** des Förderschulzweckverbandes im Kreis Düren für das Haushaltsjahr 2025 einschließlich der Ansätze der Jahres 2023 und 2024 sowie der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2026 bis 2028 abgedruckt. Bezüglich des Jahres 2023 müsste eigentlich das Rechnungsergebnis aus dem Jahresabschluss ausgewiesen werden. Da dieses aus den bekannten Gründen noch nicht vorliegt, werden hilfsweise die Ansätze abgedruckt.

Zudem werden auf den Folgeseiten die **Teilpläne** auf **Produktbereichsebene** dargestellt. Auch wenn diese Pläne vom Wortlaut her keine „Gesamt-“ sondern „Teilpläne“ darstellen werden Sie hinter dem Registerblatt „Gesamtpläne“ abgedruckt. Dies dient zum einen der besseren Übersichtlichkeit und ist zum anderen der Tatsache geschuldet, dass viele „Leser“ des Haushaltsplanes die Teilpläne auf Produktbereichsebene als Gesamtpläne ansehen.

Gesamtpläne Haushalt 2025

Gesamtergebnishaushalt

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.266.355	9.204.536	12.323.159	13.570.300	13.632.510	13.639.320
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	159.210	159.210	159.210	159.210	159.210	159.210
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.220	2.240	2.240	2.240	2.240	2.240
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	100	100	100	100	100	100
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**8.428.885**	**9.366.086**	**12.484.709**	**13.731.850**	**13.794.060**	**13.800.870**
11	- Personalaufwendungen	-1.054.291	-1.299.020	-1.363.230	-1.550.390	-1.565.890	-1.581.540
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-5.212.239	-5.308.123	-7.799.950	-7.892.610	-7.887.470	-7.891.940
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.188.610	-1.191.260	-1.191.830	-1.227.200	-1.210.300	-1.166.860
15	- Transferaufwendungen	-149.400	-225.960	-201.760	-228.440	-229.660	-229.660
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.619.720	-2.695.231	-2.785.500	-2.801.970	-2.835.740	-2.868.270
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-10.224.260**	**-10.719.594**	**-13.342.270**	**-13.700.610**	**-13.729.060**	**-13.738.270**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)**	**-1.795.375**	**-1.353.508**	**-857.561**	**31.240**	**65.000**	**62.600**
19	+ Finanzerträge	0	0	100.000	70.000	60.000	50.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-65.000	-88.480	-85.180	-101.240	-125.000	-112.600
21	**= Finanzergebnis (19 und 20)**	**-65.000**	**-88.480**	**14.820**	**-31.240**	**-65.000**	**-62.600**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18 und 21)**	**-1.860.375**	**-1.441.988**	**-842.741**	**0**	**0**	**0**
23	+ Außerordentliche Erträge	757.830	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)**	**757.830**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Jahresergebnis (22 und 25)**	**-1.102.545**	**-1.441.988**	**-842.741**	**0**	**0**	**0**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
27A	**-Globaler Minderaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28A	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (26 und 27)**	**1.102.545**	**1.441.988**	**842.741**	**0**	**0**	**0**
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0

Gesamtpläne Haushalt 2025

Gesamtfinanzhaushalt

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.099.255	9.042.216	12.136.479	13.376.240	13.453.440	13.460.400
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	159.210	159.210	159.210	159.210	159.210	159.210
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.220	2.240	2.240	2.240	2.240	2.240
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	100	100	100	100	100	100
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	100.000	70.000	60.000	50.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**8.261.785**	**9.203.766**	**12.398.029**	**13.607.790**	**13.674.990**	**13.671.950**
10	- Personalauszahlungen	-1.054.291	-1.299.020	-1.363.230	-1.550.390	-1.565.890	-1.581.540
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-5.212.239	-5.308.123	-7.799.950	-7.892.610	-7.887.470	-7.891.940
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-65.000	-88.480	-85.180	-101.240	-125.000	-112.600
14	- Transferzahlungen	-149.400	-225.960	-201.760	-228.440	-229.660	-229.660
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.653.770	-2.704.081	-2.820.850	-2.827.320	-2.861.090	-2.893.620
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-9.134.700**	**-9.625.664**	**-12.270.970**	**-12.600.000**	**-12.669.110**	**-12.709.360**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)**	**-872.915**	**-421.898**	**127.059**	**1.007.790**	**1.005.880**	**962.590**
18	+ Zuwendungen für Invest.maßmahmen	2.622.095	2.519.859	2.606.710	1.094.066	1.047.360	1.046.450
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.622.095**	**2.519.859**	**2.606.710**	**1.094.066**	**1.047.360**	**1.046.450**
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-1.787.200	-2.536.800	-2.493.600	-1.342.600	-1.398.980	-1.457.780
26	- Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-545.525	-486.149	-566.810	-247.256	-171.260	-171.260
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-156.326	-477.048	-494.607	0	0	0
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.489.051**	**-3.499.997**	**-3.555.017**	**-1.589.856**	**-1.570.240**	**-1.629.040**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)**	**133.044**	**-980.138**	**-948.307**	**-495.790**	**-522.880**	**-582.590**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)**	**-739.871**	**-1.402.036**	**-821.248**	**512.000**	**483.000**	**380.000**
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	967.000	370.000	0	761.000	1.200.000	0
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.486.000	-887.000	-516.100	-1.273.000	-1.683.000	-380.000
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-519.000**	**-517.000**	**-516.100**	**-512.000**	**-483.000**	**-380.000**
38	**= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)**	**-1.258.871**	**-1.919.036**	**-1.337.348**	**0**	**0**	**0**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	+ Bestand an fremden Mitteln	0	0	0	0	0	0
41	+ durchlfd. Gelder	0	0	0	0	0	0
42	**= Liquide Mittel**	**-1.258.871**	**-1.919.036**	**-1.337.348**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-103.230	-113.210	-117.790	-118.850	-117.800	-118.320
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-146.320	-244.861	-211.550	-190.270	-190.270	-190.270
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-249.550**	**-358.071**	**-329.340**	**-309.120**	**-308.070**	**-308.590**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)**	**-249.550**	**-358.071**	**-329.340**	**-309.120**	**-308.070**	**-308.590**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18 und 21)**	**-249.550**	**-358.071**	**-329.340**	**-309.120**	**-308.070**	**-308.590**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Jahresergebnis (22 und 25)**	**-249.550**	**-358.071**	**-329.340**	**-309.120**	**-308.070**	**-308.590**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-103.230	-113.210	-117.790	-118.850	-117.800	-118.320
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	- Transferzahlungen	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-183.820	-257.361	-250.550	-219.270	-219.270	-219.270
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-287.050**	**-370.571**	**-368.340**	**-338.120**	**-337.070**	**-337.590**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)**	**-287.050**	**-370.571**	**-368.340**	**-338.120**	**-337.070**	**-337.590**
18	+ Zuwendungen für Invest.maßmahmen	0	0	0	0	0	0
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)**	**-287.050**	**-370.571**	**-368.340**	**-338.120**	**-337.070**	**-337.590**
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
38	**= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)**	**-287.050**	**-370.571**	**-368.340**	**-338.120**	**-337.070**	**-337.590**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	+ Bestand an fremden Mitteln	0	0	0	0	0	0
42	**= Liquide Mittel**	**-287.050**	**-370.571**	**-368.340**	**-338.120**	**-337.070**	**-337.590**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	663.290	552.135	585.898	581.510	548.740	548.590
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	159.210	159.210	159.210	159.210	159.210	159.210
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.220	2.240	2.240	2.240	2.240	2.240
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	100	100	100	100	100	100
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**825.820**	**713.685**	**747.448**	**743.060**	**710.290**	**710.140**
11	- Personalaufwendungen	-1.054.291	-1.299.020	-1.363.230	-1.550.390	-1.565.890	-1.581.540
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-5.109.009	-5.194.913	-7.682.160	-7.773.760	-7.769.670	-7.773.620
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.188.610	-1.191.260	-1.191.830	-1.227.200	-1.210.300	-1.166.860
15	- Transferaufwendungen	-149.400	-225.960	-201.760	-228.440	-229.660	-229.660
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.473.400	-2.450.370	-2.573.950	-2.611.700	-2.645.470	-2.678.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.974.710**	**-10.361.523**	**-13.012.930**	**-13.391.490**	**-13.420.990**	**-13.429.680**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)**	**-9.148.890**	**-9.647.838**	**-12.265.482**	**-12.648.430**	**-12.710.700**	**-12.719.540**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18 und 21)**	**-9.148.890**	**-9.647.838**	**-12.265.482**	**-12.648.430**	**-12.710.700**	**-12.719.540**
23	+ Außerordentliche Erträge	757.830	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)**	**757.830**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Jahresergebnis (22 und 25)**	**-8.391.060**	**-9.647.838**	**-12.265.482**	**-12.648.430**	**-12.710.700**	**-12.719.540**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	496.190	389.815	399.218	387.450	369.670	369.670
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	159.210	159.210	159.210	159.210	159.210	159.210
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.220	2.240	2.240	2.240	2.240	2.240
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	100	100	100	100	100	100
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**658.720**	**551.365**	**560.768**	**549.000**	**531.220**	**531.220**
10	- Personalauszahlungen	-1.054.291	-1.299.020	-1.363.230	-1.550.390	-1.565.890	-1.581.540
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-5.109.009	-5.194.913	-7.682.160	-7.773.760	-7.769.670	-7.773.620
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	- Transferzahlungen	-149.400	-225.960	-201.760	-228.440	-229.660	-229.660
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.469.950	-2.446.720	-2.570.300	-2.608.050	-2.641.820	-2.674.350
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-8.782.650**	**-9.166.613**	**-11.817.450**	**-12.160.640**	**-12.207.040**	**-12.259.170**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)**	**-8.123.930**	**-8.615.248**	**-11.256.682**	**-11.611.640**	**-11.675.820**	**-11.727.950**
18	+ Zuwendungen für Invest.maßmahmen	280.885	275.556	399.420	1.223.496	0	0
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**280.885**	**275.556**	**399.420**	**1.223.496**	**0**	**0**
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-1.787.200	-2.536.800	-2.493.600	-1.342.600	-1.398.980	-1.457.780
26	- Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-545.525	-486.149	-566.810	-247.256	-171.260	-171.260
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.332.725**	**-3.022.949**	**-3.060.410**	**-1.589.856**	**-1.570.240**	**-1.629.040**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)**	**-2.051.840**	**-2.747.393**	**-2.660.990**	**-366.360**	**-1.570.240**	**-1.629.040**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)**	**-10.175.770**	**-11.362.641**	**-13.917.672**	**-11.978.000**	**-13.246.060**	**-13.356.990**
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
38	**= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)**	**-10.175.770**	**-11.362.641**	**-13.917.672**	**-11.978.000**	**-13.246.060**	**-13.356.990**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	+ Bestand an fremden Mitteln	0	0	0	0	0	0
42	**= Liquide Mittel**	**-10.175.770**	**-11.362.641**	**-13.917.672**	**-11.978.000**	**-13.246.060**	**-13.356.990**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.603.065	8.652.401	11.737.261	12.988.790	13.083.770	13.090.730
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.603.065**	**8.652.401**	**11.737.261**	**12.988.790**	**13.083.770**	**13.090.730**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)**	**7.603.065**	**8.652.401**	**11.737.261**	**12.988.790**	**13.083.770**	**13.090.730**
19	+ Finanzerträge	0	0	100.000	70.000	60.000	50.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-65.000	-88.480	-85.180	-101.240	-125.000	-112.600
21	**= Finanzergebnis (19 und 20)**	**-65.000**	**-88.480**	**14.820**	**-31.240**	**-65.000**	**-62.600**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18 und 21)**	**7.538.065**	**8.563.921**	**11.752.081**	**12.957.550**	**13.018.770**	**13.028.130**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Jahresergebnis (22 und 25)**	**7.538.065**	**8.563.921**	**11.752.081**	**12.957.550**	**13.018.770**	**13.028.130**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.603.065	8.652.401	11.737.261	12.988.790	13.083.770	13.090.730
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	100.000	70.000	60.000	50.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**7.603.065**	**8.652.401**	**11.837.261**	**13.058.790**	**13.143.770**	**13.140.730**
10	- Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-65.000	-88.480	-85.180	-101.240	-125.000	-112.600
14	- Transferzahlungen	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-65.000**	**-88.480**	**-85.180**	**-101.240**	**-125.000**	**-112.600**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)**	**7.538.065**	**8.563.921**	**11.752.081**	**12.957.550**	**13.018.770**	**13.028.130**
18	+ Zuwendungen für Invest.maßmahmen	2.341.210	2.244.303	2.207.290	-129.430	1.047.360	1.046.450
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.341.210**	**2.244.303**	**2.207.290**	**-129.430**	**1.047.360**	**1.046.450**
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	- Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-156.326	-477.048	-494.607	0	0	0
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-156.326**	**-477.048**	**-494.607**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)**	**2.184.884**	**1.767.255**	**1.712.683**	**-129.430**	**1.047.360**	**1.046.450**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)**	**9.722.949**	**10.331.176**	**13.464.764**	**12.828.120**	**14.066.130**	**14.074.580**
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	967.000	370.000	0	761.000	1.200.000	0
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.486.000	-887.000	-516.100	-1.273.000	-1.683.000	-380.000
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-519.000**	**-517.000**	**-516.100**	**-512.000**	**-483.000**	**-380.000**
38	**= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)**	**9.203.949**	**9.814.176**	**12.948.664**	**12.316.120**	**13.583.130**	**13.694.580**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40	+ Bestand an fremden Mitteln	0	0	0	0	0	0
42	**= Liquide Mittel**	**9.203.949**	**9.814.176**	**12.948.664**	**12.316.120**	**13.583.130**	**13.694.580**

TEILPLÄNE

DER

PRODUKTE

Teilergebnishaushalt Produkt 01.111.07 Sonstige Servicedienste

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
03	**+ Sonstige Transfererträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Aktivierte Eigenleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**+/- Bestandsveränderungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	**- Personalaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**- Versorgungsaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13	**- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen**	**-103.230**	**-113.210**	**-117.790**	**-118.850**	**-117.800**	**-118.320**
5232000	Erstattung Verwaltungskosten Kreis Düren	-103.230	-113.210	-117.790	-118.850	-117.800	-118.320
14	**- Bilanzielle Abschreibungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**- Transferaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**- Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**-146.320**	**-244.861**	**-211.550**	**-190.270**	**-190.270**	**-190.270**
5421000	Aufw. für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5421001	Erstattung Auslagen Gremienmitglieder	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5421002	Versicherung Gremien	-500	-500	0	-500	-500	-500
5431000	Geschäftsaufwendungen	-9.920	-10.340	-11.100	-11.520	-11.520	-11.520
5431001	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten	-13.500	-73.500	-43.500	-13.500	-13.500	-13.500
5431002	Dienstleistungen regio IT / INFOMA	-82.900	-100.580	-106.500	-104.300	-104.300	-104.300
5431005	Fernmeldekosten	-28.000	-28.441	-28.450	-28.450	-28.450	-28.450
5431006	Arbeitssicherheit	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431007	Sonstige Aufwendungen Beschäftigte	-3.000	-3.000	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5473000	Wertveränderung beim Umlaufvermögen Essensgeld	0	-20.000	-10.000	-20.000	-20.000	-20.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-249.550**	**-358.071**	**-329.340**	**-309.120**	**-308.070**	**-308.590**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10 u. 17)**	**-249.550**	**-358.071**	**-329.340**	**-309.120**	**-308.070**	**-308.590**
19	**+ Finanzerträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**= Finanzergebnis (19 u. 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18 u. 21)**	**-249.550**	**-358.071**	**-329.340**	**-309.120**	**-308.070**	**-308.590**
23	**+ Außerordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	**- Außerordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (23 u. 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis (22 und 25)**	**-249.550**	**-358.071**	**-329.340**	**-309.120**	**-308.070**	**-308.590**
27	**+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**= Jahresergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-249.550**	**-358.071**	**-329.340**	**-309.120**	**-308.070**	**-308.590**
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-249.550**	**-358.071**	**-329.340**	**-309.120**	**-308.070**	**-308.590**

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.111.07 Sonstige Servicedienste

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
03	**+ Sonstige Transfereinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06	**+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**- Personalauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	**- Versorgungsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen**	**-103.230**	**-113.210**	**-117.790**	**-118.850**	**-117.800**	**-118.320**
7232000	Erstattung Verwaltungskosten Kreis Düren	-103.230	-113.210	-117.790	-118.850	-117.800	-118.320
13	**- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**- Transferzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**- Sonstige Auszahlungen**	**-183.820**	**-257.361**	**-250.550**	**-219.270**	**-219.270**	**-219.270**
7421000	Ausz. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
7421001	Erstattung Auslagen Gremienmitglieder	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
7421002	Versicherung Gremien	-500	-500	0	-500	-500	-500
7431000	Geschäftsauszahlungen	-9.920	-10.340	-11.100	-11.520	-11.520	-11.520
7431001	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten	-51.000	-100.000	-92.500	-62.500	-62.500	-62.500
7431002	Dienstleistungen regio IT / INFOMA	-82.900	-100.580	-106.500	-104.300	-104.300	-104.300
7431005	Fernmeldekosten	-28.000	-28.441	-28.450	-28.450	-28.450	-28.450
7431006	Arbeitssicherheit	-3.000	-9.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
7431007	Sonstige Aufwendungen Beschäftigte	-3.000	-3.000	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-287.050**	**-370.571**	**-368.340**	**-338.120**	**-337.070**	**-337.590**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)**	**-287.050**	**-370.571**	**-368.340**	**-338.120**	**-337.070**	**-337.590**
18	**+ Zuwendungen für Invest.maßmahmen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	**- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**- Auszahlg. f. Baumaßnahmen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7851000	Ausz. für Hochbaumaßnahmen (PPP)	0	0	0	0	0	0
7852000	Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
7853000	Ausz für sonstige Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	**- Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27	**- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**- Sonstige Investitionsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)**	**-287.050**	**-370.571**	**-368.340**	**-338.120**	**-337.070**	**-337.590**
33	**+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.111.07 Sonstige Servicedienste

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
35	**- Tilgung und Gewährung von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	**- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
38	**= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)**	**-287.050**	**-370.571**	**-368.340**	**-338.120**	**-337.070**	**-337.590**

Erläuterungen zum Teilergebnis- und Teilfinanzplan

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen -117.790,00 €

Für die Vergütung des Kreises Düren zur Wahrnehmung der nach dem Geschäftsbesorgungsvertrag (§ 4 Abs. 1) vereinbarten Aufgaben werden in 2025 rd. 118 T€ veranschlagt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen -222.470,00 €

Für sonstige ordentliche Aufwendungen werden insgesamt 222.470,00 € veranschlagt. Dieser Betrag ist u.a. für folgende Aufwendungen vorgesehen:

Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	2.000 €
Aufwandsentschädigungen sowie Versicherung f. Gremienmitglieder	3.500 €
Geschäftsaufwendungen	11.100 €
Fachkraft für Arbeitssicherheit	3.000 €
Sonstige Aufwendungen für Beschäftigte	3.500 €
Dienstleistungen regio IT/INFOMA	106.500 €
Fernmeldekosten	28.450 €
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	43.500 €

In diesem Bereich werden deutliche Mehrbedarfe für Fernmeldekosten durch den Abschluss eines neuen Breitbandvertrages veranschlagt. Ebenso sind durch die Einführung der neuen Module e-Sachaufklärung und Spätarchivierung sowie für neue Lizenzen im Bereich der Dienstleistungen regio IT höhere Aufwendungen zu erwarten.

Neben Vollstreckungskosten werden bei den Sachverständigenkosten im Ergebnisplan 12.500 € für die Prüfung der Jahresabschlüsse veranschlagt. Da die Prüfung der Jahresabschlüsse mit zeitlicher Verzögerung erfolgt, wurde eine entsprechende Rückstellung im Jahresabschluss 2015 gebildet und jährlich aufgestockt bzw. in Höhe der gezahlten Prüfungskosten aufgelöst. In 2025 weicht der Finanzplan vom Ergebnisplan ab, da mit den o. g. Prüfungen zu rechnen ist. Weiterhin sind hier Anwaltskosten (wg. Vergabeverfahren) und Kosten für die gpa-Prüfung veranschlagt.

Teilergebnishaushalt Produkt 03.221.01 Christophorusschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**158.685**	**122.700**	**142.463**	**148.550**	**125.350**	**125.350**
4140001	Personalkostenzuschuss vom Bund	47.220	15.000	37.500	25.000	25.000	25.000
4141000	Zuweisung laufende Zwecke vom Land	0	1.450	0	0	0	0
4141001	Landeszuweisungen Fortbildungsbudget Schulen	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
4141050	Landeszuweisung Digitalpakt Schule	9.265	640	643	0	0	0
4161000	Erträge aus der Auflösung SOPO aus Zuwendung	99.950	103.360	102.070	101.300	98.100	98.100
03	**+ Sonstige Transfererträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**50.800**	**50.800**	**50.800**	**50.800**	**50.800**	**50.800**
4321060	Erträge aus Erstattungen für Mittagessen	50.800	50.800	50.800	50.800	50.800	50.800
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**1.940**	**1.940**	**1.940**	**1.940**	**1.940**
4411000	Mieten und Pachten	0	1.940	1.940	1.940	1.940	1.940
06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Aktivierte Eigenleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**+/- Bestandsveränderungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**= Ordentliche Erträge**	**209.485**	**175.440**	**195.203**	**201.290**	**178.090**	**178.090**
11	**- Personalaufwendungen**	**-203.380**	**-308.550**	**-286.895**	**-342.330**	**-345.760**	**-349.200**
5012000	Entgelt für tariflich Beschäftigte	-84.030	-167.410	-162.750	-184.920	-186.770	-188.630
5019000	Taschengeld Bufdis	-65.800	-65.800	-53.625	-72.210	-72.930	-73.660
5022000	Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	-6.890	-11.740	-13.350	-15.170	-15.320	-15.470
5032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. tariflich Besch.	-17.060	-33.990	-33.040	-37.540	-37.920	-38.300
5039000	Beitr. ges. Soz.-Vers. sonstige Besch.	-29.600	-29.610	-24.130	-32.490	-32.820	-33.140
12	**- Versorgungsaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13	**- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen**	**-804.971**	**-716.470**	**-721.790**	**-804.365**	**-787.685**	**-776.035**
5215000	Unterhaltung der Gebäude	-133.000	-93.000	-43.000	-98.000	-63.000	-33.000
5230000	Erstattung an Bund für Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.500	-2.000	-3.000	-2.000	-2.000	-2.000
5232000	Erstattung Verwaltungskosten Kreis Düren	-187.920	-208.490	-232.240	-234.530	-236.850	-239.200
5238000	Erst. an übr. Bereiche für Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-190	-190	-190	-190	-190	-190
5241000	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-321.000	-249.910	-271.580	-284.580	-300.580	-316.580
5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-71.400	-78.000	-80.000	-96.000	-96.000	-96.000
5255001	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	-10.210	-10.210	-10.210	-10.210	-10.210	-10.210
5255002	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	-27.500	-38.000	-39.500	-39.500	-39.500	-39.500
5255004	Wartung Sportgeräte / Turnhalle	-6.415	-6.415	-6.415	-6.415	-6.415	-6.415
5271000	Lernmittel	-2.940	-2.940	-2.940	-2.940	-2.940	-2.940
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-26.600	-26.600	-28.600	-26.600	-26.600	-26.600
5281001	Aufwendungen für Sachleistungen Digitalpakt	-10.296	-715	-715	0	0	0
5291410	Schulschwimmen im Hallenbad	0	0	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400
14	**- Bilanzielle Abschreibungen**	**-325.030**	**-331.500**	**-323.950**	**-328.430**	**-328.890**	**-325.890**
5711000	Abschr. auf Sachanlagen und immaterielles Vermögen	-325.030	-331.500	-323.950	-328.430	-328.890	-325.890
15	**- Transferaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**- Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**-176.350**	**-169.870**	**-170.390**	**-172.270**	**-173.290**	**-174.340**
5412000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-5.630	-2.080	-2.080	-2.080	-2.080	-2.080
5412001	Fortbildung Beschäftigte	-80	-80	-380	-380	-380	-380
5412002	Aufwendungen Fortbildungsbudget Schulen	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250
5421000	Aufw. für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-6.250	-6.250	-6.250	-6.250	-6.250	-6.250
5422000	Mieten und Pachten	-8.380	-8.500	-6.800	-6.800	-6.800	-6.800
5431000	Geschäftsaufwendungen	-1.950	-6.510	-8.850	-9.300	-9.780	-10.280
5431001	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten	-310	-700	-780	-810	-850	-900

Teilergebnishaushalt Produkt 03.221.01 Christophorusschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
5431003	Dienstreisen	-200	-200	-200	-200	-200	-200
5431008	Geschäftsaufwendungen Covid-19	-10.400	0	0	0	0	0
5431460	Aufwendungen für Mittagessen	-115.200	-115.200	-115.200	-115.200	-115.200	-115.200
5442001	Miete Hardware	0	-1.500	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
5446000	Versicherungen	-21.900	-22.800	-22.500	-23.000	-23.500	-24.000
5473000	Wertveränderung beim Umlaufvermögen Essensgeld	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
5499000	Übrige weitere sonst. Aufw. lfd. Verwaltungstät.	-1.900	-1.900	-1.000	-1.900	-1.900	-1.900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.509.731**	**-1.526.390**	**-1.503.025**	**-1.647.395**	**-1.635.625**	**-1.625.465**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10 u. 17)**	**-1.300.246**	**-1.350.950**	**-1.307.822**	**-1.446.105**	**-1.457.535**	**-1.447.375**
19	**+ Finanzerträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**= Finanzergebnis (19 u. 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18 u. 21)**	**-1.300.246**	**-1.350.950**	**-1.307.822**	**-1.446.105**	**-1.457.535**	**-1.447.375**
23	**+ Außerordentliche Erträge**	**103.700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4911001	Außerordentliche Erträge CUIG	103.700	0	0	0	0	0
24	**- Außerordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (23 u. 24)**	**103.700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis (22 und 25)**	**-1.196.546**	**-1.350.950**	**-1.307.822**	**-1.446.105**	**-1.457.535**	**-1.447.375**
27	**+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**= Jahresergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.196.546**	**-1.350.950**	**-1.307.822**	**-1.446.105**	**-1.457.535**	**-1.447.375**
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-1.196.546**	**-1.350.950**	**-1.307.822**	**-1.446.105**	**-1.457.535**	**-1.447.375**

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.221.01 Christophorusschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**58.735**	**19.340**	**40.393**	**47.250**	**27.250**	**27.250**
6140001	Personalkostenzuschuss vom Bund	47.220	15.000	37.500	25.000	25.000	25.000
6141000	Zuweisung laufende Zwecke vom Land	0	1.450	0	0	0	0
6141001	Landeszuweisungen Fortbildungsbudget Schulen	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
6141050	Landeszuweisung Digitalpakt Schule	9.265	640	643	0	0	0
03	**+ Sonstige Transfereinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**50.800**	**50.800**	**50.800**	**50.800**	**50.800**	**50.800**
6321060	Erträge aus Erstattungen für Mittagessen	50.800	50.800	50.800	50.800	50.800	50.800
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**1.940**	**1.940**	**1.940**	**1.940**	**1.940**
6411000	Mieten und Pachten	0	1.940	1.940	1.940	1.940	1.940
06	**+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**109.535**	**72.080**	**93.133**	**99.990**	**79.990**	**79.990**
10	**- Personalauszahlungen**	**-203.380**	**-308.550**	**-286.895**	**-342.330**	**-345.760**	**-349.200**
7012000	Entgelt für tariflich Beschäftigte	-84.030	-167.410	-162.750	-184.920	-186.770	-188.630
7019000	Taschengeld Bufdis	-65.800	-65.800	-53.625	-72.210	-72.930	-73.660
7022000	Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	-6.890	-11.740	-13.350	-15.170	-15.320	-15.470
7032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. tariflich Beschäftigte	-17.060	-33.990	-33.040	-37.540	-37.920	-38.300
7039000	Beitr. ges. Soz.-Vers. sonstige Beschäftigte	-29.600	-29.610	-24.130	-32.490	-32.820	-33.140
11	**- Versorgungsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen**	**-804.971**	**-716.470**	**-721.790**	**-804.365**	**-787.685**	**-776.035**
7215000	Unterhaltung der Gebäude	-133.000	-93.000	-43.000	-98.000	-63.000	-33.000
7230000	Erstattung an Bund für Aufw. aus lfd. Verw.tät.	-7.500	-2.000	-3.000	-2.000	-2.000	-2.000
7232000	Erstattung Verwaltungskosten Kreis Düren	-187.920	-208.490	-232.240	-234.530	-236.850	-239.200
7238000	Erst. an übr. Bereiche für Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-190	-190	-190	-190	-190	-190
7241000	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-321.000	-249.910	-271.580	-284.580	-300.580	-316.580
7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-71.400	-78.000	-80.000	-96.000	-96.000	-96.000
7255001	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	-10.210	-10.210	-10.210	-10.210	-10.210	-10.210
7255002	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	-27.500	-38.000	-39.500	-39.500	-39.500	-39.500
7255004	Wartung Sportgeräte/ Turnhalle	-6.415	-6.415	-6.415	-6.415	-6.415	-6.415
7271000	Lernmittel	-2.940	-2.940	-2.940	-2.940	-2.940	-2.940
7281000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	-26.600	-26.600	-28.600	-26.600	-26.600	-26.600
7281001	Auszahlung für Sachleistungen Digitalpakt Schule	-10.296	-715	-715	0	0	0
7291410	Schulschwimmen im Hallenbad	0	0	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400
13	**- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**- Transferzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**- Sonstige Auszahlungen**	**-174.450**	**-167.970**	**-168.490**	**-170.370**	**-171.390**	**-172.440**
7412000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-5.630	-2.080	-2.080	-2.080	-2.080	-2.080
7412001	Fortbildung Beschäftigte	-80	-80	-380	-380	-380	-380
7412002	Auszahlungen Fortbildungsbuget Schulen	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250
7421000	Ausz. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	-6.250	-6.250	-6.250	-6.250	-6.250	-6.250
7422000	Mieten und Pachten	-8.380	-8.500	-6.800	-6.800	-6.800	-6.800
7431000	Geschäftsauszahlungen	-1.950	-6.510	-8.850	-9.300	-9.780	-10.280
7431001	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten	-310	-700	-780	-810	-850	-900
7431003	Dienstreisen	-200	-200	-200	-200	-200	-200
7431008	Geschäftsauszahlungen Covid-19	-10.400	0	0	0	0	0
7431460	Auszahlungen für Mittagessen	-115.200	-115.200	-115.200	-115.200	-115.200	-115.200

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.221.01 Christophorusschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
7442001	Miete Hardware	0	-1.500	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
7446000	Versicherungen	-21.900	-22.800	-22.500	-23.000	-23.500	-24.000
7499000	übrige weitere sonstige Auszahlungen lfd. Verw.	-1.900	-1.900	-1.000	-1.900	-1.900	-1.900
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.182.801**	**-1.192.990**	**-1.177.175**	**-1.317.065**	**-1.304.835**	**-1.297.675**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)**	**-1.073.266**	**-1.120.910**	**-1.084.042**	**-1.217.075**	**-1.224.845**	**-1.217.685**
18	**+ Zuwendungen für Invest.maßmahmen**	**60.900**	**103.573**	**26.865**	**0**	**0**	**0**
6811000	Inv.-Zuwendungen vom Land	60.900	103.573	26.865	0	0	0
19	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**60.900**	**103.573**	**26.865**	**0**	**0**	**0**
24	**- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**- Auszahlg. f. Baumaßnahmen**	**-10.000**	**-60.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
7851000	Ausz. für Hochbaumaßnahmen (PPP)	0	0	0	0	0	0
7851001	Ausz. für Hochbaumaßnahmen	-10.000	-60.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
7852000	Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
7853000	Ausz für sonstige Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	**- Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen**	**-154.357**	**-158.148**	**-70.020**	**-43.870**	**-43.870**	**-43.870**
7831000	Ausz. Erw. Vermögensg. >800 Euro	-117.147	-117.058	-48.660	-21.310	-21.310	-21.310
7832000	Ausz. Erw. Vermögensg. < 800 Euro	-37.210	-41.090	-21.360	-22.560	-22.560	-22.560
27	**- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**- Sonstige Investitionsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-164.357**	**-218.148**	**-80.020**	**-53.870**	**-53.870**	**-53.870**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)**	**-103.457**	**-114.575**	**-53.155**	**-53.870**	**-53.870**	**-53.870**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)**	**-1.176.723**	**-1.235.485**	**-1.137.197**	**-1.270.945**	**-1.278.715**	**-1.271.555**
33	**+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
35	**- Tilgung und Gewährung von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	**- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
38	**= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)**	**-1.176.723**	**-1.235.485**	**-1.137.197**	**-1.270.945**	**-1.278.715**	**-1.271.555**

Erläuterungen zum Teilergebnis- und Teilfinanzplan

Zuwendungen und allgemeine Umlagen 142.463 €

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen setzen sich im Wesentlichen aus den folgenden Geschäftsvorfällen zusammen. Die Ausgaben für die Bundesfreiwilligen werden durch den Bund mit rd. 38 T € bezuschusst. Weiterhin ergeben sich aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten analog der Abschreibungen entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Gegenstandes in 2025 Erträge von rd. 102 T €. In 2025 werden hier außerdem die Zuwendungen aus der Fördermaßnahme "Digitalpakt Schule" (rd. 600 €) veranschlagt.

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 50.800 €

Es werden Erträge von rd. 51 T € aus der Erstattung der Kosten für Mittagessen aller Kinder, die in der Schule ein Mittagessen einnehmen, erwartet. Die Erträge dienen teilweise zur Deckung der Aufwendungen für das Mittagessen. Diese Aufwendungen werden in der Zeile "sonstige ordentliche Aufwendungen" veranschlagt. Es wird auf die Vorlagen-Nrn. 6/17, 8/19 sowie zuletzt 16/21 einschließlich der 2. Änderung der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Mittagsverpflegung an den Förderschulen des Förderschulzweckverbandes im Kreis Düren verwiesen.

Personalaufwendungen/-auszahlungen – 286.895 €

Zur Zeit stehen 14 Personalstellen für Bundesfreiwillige zur Verfügung. Monatlich erhalten diese Taschengeld als Aufwandsentschädigung. Die gesamten Aufwendungen für die Bundesfreiwilligen belaufen sich in 2025 auf rd. 78 T €. Eine mit Wirkung vom 01.01.2022 vorgenommene Erhöhung des Taschengeldes, wird durch eine entsprechende Erhöhung der Zuwendung (s. o.) vollständig aufgefangen. Weiterhin ergeben sich Personalaufwendungen für tariflich Beschäftigte von rd. 163 T €. Die Beiträge für die Versorgungskasse bzw. die gesetzliche Sozialversicherung belaufen sich auf insgesamt rd. 37 T €.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen –721.790 €

Für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden insgesamt 721.790 € veranschlagt. Dieser Betrag ist u.a. für folgende Aufwendungen vorgesehen:

Erstattungen an Bund für Aufwendungen der Bundesfreiwilligen	3.000 €
Unterhaltung bewegliches Vermögen (u.a. Wartung Spiel- und Sportgeräte)	10.210 €
Unterhaltung sonstiges Vermögen (u.a. Wartung Klimaanlagen)	39.500 €
Support Endgeräte für Schüler*innen und Lehrer*innen	80.000 €
Lehr- und Unterrichtsmaterial	31.540 €
Schulschwimmen	3.400 €

Weiterhin werden 43.000 € für die Instandhaltung/Instandsetzung des Schulgebäudes bereitgestellt. Für die Bewirtschaftung des Schulgebäudes werden 271.580 € veranschlagt.

Die mit den unter Punkt Zuwendungen dargestellten Erträgen aus dem Förderprogramm "Digitalpakt Schule" korrespondierenden Aufwendungen (Zuwendung zuzüglich 10 % Eigenanteil) werden mit 715 € in Ansatz gebracht.

Außerdem werden für die Erstattung der Verwaltungskosten an den Kreis Düren für die Wahrnehmung der nach dem Geschäftsbesorgungsvertrag (§ 4 Abs. 1) vereinbarten Aufgaben in 2025 232.240 € veranschlagt.

Bilanzielle Abschreibungen – 323.950 €

Nach § 36 KomHVO sind bilanzielle Abschreibungen linear zu ermitteln. Für die vorhandenen Sachanlagen bzw. immaterielle Vermögensgegenstände sowie die zusätzlichen Neubeschaffungen in 2025 betragen die Abschreibungen voraussichtlich 323.950 €.

Sonstige ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen –170.390 €

Für sonstige ordentliche Aufwendungen werden insgesamt 170.390 € veranschlagt. Dieser Betrag ist im Wesentlichen für folgende Aufwendungen vorgesehen:

Fortbildungsbudget Schulen/Beschäftigte	2.630 €
Aufwendungen für Beschäftigte (u.a. Fahrtkosten)	2.080 €
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	6.250 €
Geschäftsaufwendungen	8.850 €
Versicherungen (für Schüler/Beschäftigte sowie Gebäude)	22.500 €
Spezielle Fahrten mit Schülern	1.900 €

Weiterhin werden 115.200 € für die Aufwendungen der Mittagsverpflegung der Schüler bereitgestellt. Für Berechtigungen diverser Betriebs- und Anwendungsprogramme (gem. OVS ES Vertrag) werden außerdem 6.800 € bereitgestellt.

Erläuterungen zu Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Teilfinanzplan)

Investitionszuwendungen vom Land 26.865 €

In 2025 werden hier die investiven Zuwendungen aus der Fördermaßnahme "Digitalpakt Schule“ veranschlagt.

Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - 10.000 €

Für investive Baumaßnahmen an der Christophorusschule werden 10.000 € veranschlagt.

Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen > 800 Euro –48.660 €

Für den Erwerb von investiven Vermögensgegenständen über 800 € für Ersatzbeschaffungen sowie für sonstige notwendige Anschaffungen für den laufenden Schulbetrieb (u.a. Hardware, Software, Vernetzung) werden Mittel in Höhe von 48.660 € bereitgestellt.

Hierin sind in Höhe von 29.850 € Mittel aus dem Digitalpakt Schule enthalten, welche zu 90 % refinanziert werden. Weitere Mittel sind für den Austausch defekter Möbel und Gerätschaften eingeplant.

Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen < 800 Euro –21.360 €

Für den Erwerb von investiven Vermögensgegenständen unter 800 € für Ersatzbeschaffungen sowie für sonstige notwendige Anschaffungen für den laufenden Schulbetrieb (u.a. Hardware, Software, Vernetzung) werden Mittel in Höhe von 21.360 € bereitgestellt.

Teilergebnishaushalt Produkt 03.221.02 Stephanusschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**128.699**	**103.615**	**103.080**	**92.110**	**87.630**	**87.630**
4140001	Personalkostenzuschuss vom Bund	54.490	45.000	45.000	30.000	30.000	30.000
4141001	Landeszuweisungen Fortbildungsbudget Schulen	2.120	2.120	2.120	2.120	2.120	2.120
4141050	Landeszuweisung Digitalpakt Schule	25.179	13.345	0	0	0	0
4161000	Erträge aus der Auflösung SOPO aus Zuwendung	46.910	43.150	55.960	59.990	55.510	55.510
03	**+ Sonstige Transfererträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**50.800**	**50.800**	**50.800**	**50.800**	**50.800**	**50.800**
4321060	Erträge aus Erstattungen für Mittagessen	50.800	50.800	50.800	50.800	50.800	50.800
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Aktivierte Eigenleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**+/- Bestandsveränderungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**= Ordentliche Erträge**	**179.499**	**154.415**	**153.880**	**142.910**	**138.430**	**138.430**
11	**- Personalaufwendungen**	**-301.881**	**-339.740**	**-355.360**	**-398.440**	**-402.410**	**-406.440**
5012000	Entgelt für tariflich Beschäftigte	-146.851	-178.650	-203.020	-211.060	-213.170	-215.300
5019000	Taschengeld Bufdis	-75.980	-75.980	-65.160	-87.740	-88.610	-89.500
5022000	Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	-15.050	-14.650	-16.650	-17.310	-17.480	-17.660
5032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. tariflich Besch.	-29.810	-36.270	-41.220	-42.850	-43.280	-43.710
5039000	Beitr. ges. Soz.-Vers. sonstige Besch.	-34.190	-34.190	-29.310	-39.480	-39.870	-40.270
12	**- Versorgungsaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13	**- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen**	**-402.208**	**-310.428**	**-272.510**	**-293.850**	**-295.530**	**-297.220**
5215000	Unterhaltung der Gebäude	-145.000	-45.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5230000	Erstattung an Bund für Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.500	-1.000	-4.500	-3.000	-3.000	-3.000
5232000	Erstattung Verwaltungskosten Kreis Düren	-65.100	-69.270	-69.160	-69.840	-70.520	-71.210
5238000	Erst. an übr. Bereiche für Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-200	-200	-200	-200	-200	-200
5241000	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-30.100	-36.000	-46.000	-47.500	-48.500	-49.500
5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-79.200	-98.000	-90.340	-111.000	-111.000	-111.000
5255001	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	-9.960	-9.960	-9.960	-9.960	-9.960	-9.960
5255002	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5255004	Wartung Sportgeräte / Turnhalle	-9.960	-9.960	-9.960	-9.960	-9.960	-9.960
5271000	Lernmittel	-3.510	-3.510	-4.690	-4.690	-4.690	-4.690
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-21.200	-21.200	-21.200	-21.200	-21.200	-21.200
5281001	Aufwendungen für Sachleistungen Digitalpakt	-27.978	-14.828	0	0	0	0
14	**- Bilanzielle Abschreibungen**	**-372.150**	**-367.960**	**-373.910**	**-379.930**	**-373.850**	**-365.260**
5711000	Abschr. auf Sachanlagen und immaterielles Vermögen	-372.150	-367.960	-373.910	-379.930	-373.850	-365.260
15	**- Transferaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**- Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**-1.083.290**	**-1.000.280**	**-1.077.070**	**-1.097.980**	**-1.119.630**	**-1.142.370**
5412000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-6.600	-2.350	-2.350	-2.350	-2.350	-2.350
5412001	Fortbildung Beschäftigte	-80	-80	-380	-380	-380	-380
5412002	Aufwendungen Fortbildungsbudget Schulen	-2.120	-2.120	-2.120	-2.350	-2.350	-2.350
5421000	Aufw. für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-300	-300	-300	-300	-300	-300
5422000	Mieten und Pachten	-8.010	-8.120	-8.120	-8.120	-8.120	-8.120
5429000	sonst. Aufw. für Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-852.300	-832.320	-909.010	-928.670	-949.450	-971.310
5431000	Geschäftsaufwendungen	-2.370	-5.070	-5.070	-5.210	-5.350	-5.500
5431001	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten	-310	-520	-570	-600	-630	-660
5431003	Dienstreisen	-200	-200	-200	-200	-200	-200
5431008	Geschäftsaufwendungen Covid-19	-64.000	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 03.221.02 Stephanusschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
5431460	Aufwendungen für Mittagessen	-118.700	-118.700	-118.700	-118.700	-118.700	-118.700
5442001	Miete Hardware	-1.200	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5446000	Versicherungen	-25.600	-27.500	-27.500	-28.100	-28.800	-29.500
5473000	Wertveränderung beim Umlaufvermögen Essensgeld	-950	-950	-950	-950	-950	-950
5499000	Übrige weitere sonst. Aufw. lfd. Verwaltungstät.	-550	-550	-300	-550	-550	-550
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.159.529**	**-2.018.408**	**-2.078.850**	**-2.170.200**	**-2.191.420**	**-2.211.290**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10 u. 17)**	**-1.980.030**	**-1.863.993**	**-1.924.970**	**-2.027.290**	**-2.052.990**	**-2.072.860**
19	**+ Finanzerträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**= Finanzergebnis (19 u. 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18 u. 21)**	**-1.980.030**	**-1.863.993**	**-1.924.970**	**-2.027.290**	**-2.052.990**	**-2.072.860**
23	**+ Außerordentliche Erträge**	**76.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4911001	Außerordentliche Erträge CUIG	76.000	0	0	0	0	0
24	**- Außerordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (23 u. 24)**	**76.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis (22 und 25)**	**-1.904.030**	**-1.863.993**	**-1.924.970**	**-2.027.290**	**-2.052.990**	**-2.072.860**
27	**+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**= Jahresergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.904.030**	**-1.863.993**	**-1.924.970**	**-2.027.290**	**-2.052.990**	**-2.072.860**
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-1.904.030**	**-1.863.993**	**-1.924.970**	**-2.027.290**	**-2.052.990**	**-2.072.860**

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.221.02 Stephanusschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**81.789**	**60.465**	**47.120**	**32.120**	**32.120**	**32.120**
6140001	Personalkostenzuschuss vom Bund	54.490	45.000	45.000	30.000	30.000	30.000
6141001	Landeszuweisungen Fortbildungsbudget Schulen	2.120	2.120	2.120	2.120	2.120	2.120
6141050	Landeszuweisung Digitalpakt Schule	25.179	13.345	0	0	0	0
03	**+ Sonstige Transfereinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**50.800**	**50.800**	**50.800**	**50.800**	**50.800**	**50.800**
6321060	Erträge aus Erstattungen für Mittagessen	50.800	50.800	50.800	50.800	50.800	50.800
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06	**+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**132.589**	**111.265**	**97.920**	**82.920**	**82.920**	**82.920**
10	**- Personalauszahlungen**	**-301.881**	**-339.740**	**-355.360**	**-398.440**	**-402.410**	**-406.440**
7012000	Entgelt für tariflich Beschäftigte	-146.851	-178.650	-203.020	-211.060	-213.170	-215.300
7019000	Taschengeld Bufdis	-75.980	-75.980	-65.160	-87.740	-88.610	-89.500
7022000	Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	-15.050	-14.650	-16.650	-17.310	-17.480	-17.660
7032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. tariflich Beschäftigte	-29.810	-36.270	-41.220	-42.850	-43.280	-43.710
7039000	Beitr. ges. Soz.-Vers. sonstige Beschäftigte	-34.190	-34.190	-29.310	-39.480	-39.870	-40.270
11	**- Versorgungsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen**	**-402.208**	**-310.428**	**-272.510**	**-293.850**	**-295.530**	**-297.220**
7215000	Unterhaltung der Gebäude	-145.000	-45.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
7230000	Erstattung an Bund für Aufw. aus lfd. Verw.tät.	-8.500	-1.000	-4.500	-3.000	-3.000	-3.000
7232000	Erstattung Verwaltungskosten Kreis Düren	-65.100	-69.270	-69.160	-69.840	-70.520	-71.210
7238000	Erst. an übr. Bereiche für Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-200	-200	-200	-200	-200	-200
7241000	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-30.100	-36.000	-46.000	-47.500	-48.500	-49.500
7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-79.200	-98.000	-90.340	-111.000	-111.000	-111.000
7255001	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	-9.960	-9.960	-9.960	-9.960	-9.960	-9.960
7255002	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
7255004	Wartung Sportgeräte/ Turnhalle	-9.960	-9.960	-9.960	-9.960	-9.960	-9.960
7271000	Lernmittel	-3.510	-3.510	-4.690	-4.690	-4.690	-4.690
7281000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	-21.200	-21.200	-21.200	-21.200	-21.200	-21.200
7281001	Auszahlung für Sachleistungen Digitalpakt Schule	-27.978	-14.828	0	0	0	0
13	**- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**- Transferzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**- Sonstige Auszahlungen**	**-1.082.340**	**-999.330**	**-1.076.120**	**-1.097.030**	**-1.118.680**	**-1.141.420**
7412000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-6.600	-2.350	-2.350	-2.350	-2.350	-2.350
7412001	Fortbildung Beschäftigte	-80	-80	-380	-380	-380	-380
7412002	Auszahlungen Fortbildungsbuget Schulen	-2.120	-2.120	-2.120	-2.350	-2.350	-2.350
7421000	Ausz. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	-300	-300	-300	-300	-300	-300
7422000	Mieten und Pachten	-8.010	-8.120	-8.120	-8.120	-8.120	-8.120
7429000	sonst. Auszahl. für Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-852.300	-832.320	-909.010	-928.670	-949.450	-971.310
7431000	Geschäftsauszahlungen	-2.370	-5.070	-5.070	-5.210	-5.350	-5.500
7431001	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten	-310	-520	-570	-600	-630	-660
7431003	Dienstreisen	-200	-200	-200	-200	-200	-200
7431008	Geschäftsauszahlungen Covid-19	-64.000	0	0	0	0	0
7431460	Auszahlungen für Mittagessen	-118.700	-118.700	-118.700	-118.700	-118.700	-118.700
7442001	Miete Hardware	-1.200	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
7446000	Versicherungen	-25.600	-27.500	-27.500	-28.100	-28.800	-29.500

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.221.02 Stephanusschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
7499000	übrige weitere sonstige Auszahlungen lfd. Verw.	-550	-550	-300	-550	-550	-550
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.786.429**	**-1.649.498**	**-1.703.990**	**-1.789.320**	**-1.816.620**	**-1.845.080**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)**	**-1.653.840**	**-1.538.233**	**-1.606.070**	**-1.706.400**	**-1.733.700**	**-1.762.160**
18	**+ Zuwendungen für Invest.maßmahmen**	**40.599**	**16.395**	**70.979**	**0**	**0**	**0**
6811000	Inv.-Zuwendungen vom Land	40.599	16.395	70.979	0	0	0
19	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**40.599**	**16.395**	**70.979**	**0**	**0**	**0**
24	**- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**- Auszahlg. f. Baumaßnahmen**	**-366.400**	**-383.300**	**-401.000**	**-419.600**	**-439.000**	**-459.300**
7851000	Ausz. für Hochbaumaßnahmen (PPP)	-356.400	-373.300	-391.000	-409.600	-429.000	-449.300
7851001	Ausz. für Hochbaumaßnahmen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
7852000	Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
7853000	Ausz für sonstige Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	**- Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen**	**-107.870**	**-58.146**	**-113.965**	**-43.300**	**-43.300**	**-43.300**
7831000	Ausz. Erw. Vermögensg. >800 Euro	-71.094	-36.810	-103.775	-31.910	-31.910	-31.910
7832000	Ausz. Erw. Vermögensg. < 800 Euro	-36.776	-21.336	-10.190	-11.390	-11.390	-11.390
27	**- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**- Sonstige Investitionsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-474.270**	**-441.446**	**-514.965**	**-462.900**	**-482.300**	**-502.600**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)**	**-433.671**	**-425.051**	**-443.986**	**-462.900**	**-482.300**	**-502.600**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)**	**-2.087.511**	**-1.963.284**	**-2.050.056**	**-2.169.300**	**-2.216.000**	**-2.264.760**
33	**+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
35	**- Tilgung und Gewährung von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	**- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
38	**= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)**	**-2.087.511**	**-1.963.284**	**-2.050.056**	**-2.169.300**	**-2.216.000**	**-2.264.760**

TEILFINANZPLAN B

03.221.02 Stephanusschule

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ansatz Vor-vorjahr	Ansatz Vor-jahr	bisher bereit-gestellt	HH-Ansatz	Finanzplanungszeit-raum			Gesamt ein- und auszah-lungen
		2023	2024		2025	2026	2027	2028	
Maßnahme: PPP Stephanusschule									
+	Einzahlungen aus Investitionszuwen-dungen	0 €	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €	**0 €**
-	Ausz. f. Baumaßnahmen	-356.400 €	-373.300 €		-391.000 €	-409.600 €	-429.000 €	-449.300 €	**-2.408.600 €**
=	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-356.400 €**	**-373.300 €**		**-391.000 €**	**-409.600 €**	**-429.000 €**	**-449.300 €**	**-2.408.600 €**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ansatz Vor-vorjahr	Ansatz Vor-jahr	bisher bereit-gestellt	HH-Ansatz	Finanzplanungszeit-raum			Gesamt ein- und auszah-lungen
		2023	2024		2025	2026	2027	2028	
+	Summe der investiven Einzahlungen	40.599 €	16.395 €		70.979 €	0 €	0 €	0 €	**127.973 €**
-	Summe der investiven Auszahlungen	-117.870 €	-68.146 €		-123.965 €	-53.300 €	-53.300 €	-53.300 €	**-469.881 €**
=	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-77.271 €**	**-51.751 €**		**-52.986 €**	**-53.300 €**	**-53.300 €**	**-53.300 €**	**-341.908 €**

Erläuterungen zum Teilergebnis- und Teilfinanzplan

Zuwendungen und allgemeine Umlagen 103.080 €

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen setzen sich im Wesentlichen aus den folgenden Geschäftsvorfällen zusammen. Die Ausgaben für die Bundesfreiwilligen werden durch den Bund mit rd. 45 T € bezuschusst. Weiterhin ergeben sich aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten analog der Abschreibungen entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Gegenstandes in 2025 Erträge von rd. 56 T €.

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 50.800 €

Es werden Erträge von rd. 50.800 € aus der Erstattung der Kosten für Mittagessen aller Kinder, die in der Schule ein Mittagessen einnehmen, erwartet. Die Erträge dienen teilweise zur Deckung der Aufwendungen für das Mittagessen. Diese Aufwendungen werden in der Zeile "sonstige ordentliche Aufwendungen" veranschlagt. Es wird auf die Vorlagen-Nrn. 6/17, 8/19 sowie zuletzt 16/21 einschließlich der 2. Änderung der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Mittagsverpflegung an den Förderschulen des Förderschulzweckverbandes im Kreis Düren verwiesen.

Personalaufwendungen/ -auszahlungen –355.360 €

Zur Zeit stehen 17 Personalstellen für Bundesfreiwillige zur Verfügung. Monatlich erhalten diese Taschengeld als Aufwandsentschädigung. Die gesamten Aufwendungen für die Bundesfreiwilligen belaufen sich in 2025 auf insgesamt rd. 94 T €. Eine mit Wirkung vom 01.01.2022 vorgenommene Erhöhung des Taschengeldes, wird durch eine entsprechende Erhöhung der Zuwendung (s. o.) vollständig aufgefangen. Weiterhin ergeben sich Personalaufwendungen von rd. 203 T €. Die Beiträge für die Versorgungskasse bzw. die gesetzliche Sozialversicherung belaufen sich auf insgesamt rd. 58T €.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen –272.510 €

Für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden insgesamt 272.510 € veranschlagt. Dieser Betrag ist u.a. für folgende Aufwendungen vorgesehen:

Erstattungen an Bund für Aufwendungen der Bundesfreiwilligen	4.500 €
Unterhaltung bewegliches Vermögen (u.a. Wartung Spiel- und Sportgeräte)	9.960 €
Support Endgeräte für Schüler*innen und Lehrer*innen	90.340 €
Lehr- und Unterrichtsmaterial	25.890 €

Weiterhin werden 15.000 € für die Instandhaltung/Instandsetzung (und ggf. Reparaturen) des Schulgebäudes bereitgestellt. Für die Bewirtschaftung des Schulgebäudes werden 46.000 € veranschlagt.

Außerdem werden für die Erstattung der Verwaltungskosten an den Kreis Düren für die Wahrnehmung der nach dem Geschäftsbesorgungsvertrag (§ 4 Abs. 1) vereinbarten Aufgaben in 2025 69.160 € veranschlagt.

Für den Support der Endgeräte in den Schulen wurden neue Verträge geschlossen, die auch die Anschaffung weiterer digitaler Endgeräte berücksichtigt, wodurch eine Steigerung der Aufwendungen zu verzeichnen ist.

Bilanzielle Abschreibungen –373.910 €

Nach § 36 KomHVO sind bilanzielle Abschreibungen linear zu ermitteln. Für die vorhandenen Sachanlagen bzw. immaterielle Vermögensgegenstände sowie die zusätzlichen Neubeschaffungen in 2025 betragen die Abschreibungen voraussichtlich 373.910 €.

Sonstige ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen –1.077.070 €

Für sonstige ordentliche Aufwendungen werden insgesamt 1.077.320 € veranschlagt. Dieser Betrag ist u.a. für folgende Aufwendungen vorgesehen:

Fortbildungsbudget Schulen/Beschäftigte	2.200 €
Aufwendungen für Beschäftigte (u.a. Fahrtkosten)	2.500 €
Geschäftsaufwendungen	5.070 €
Versicherungen (für Schüler/Beschäftigte sowie Gebäude)	27.500 €

Weiterhin werden 118.700 € für die Aufwendungen der Mittagsverpflegung der Schüler bereitgestellt. Für Berechtigungen diverser Betriebs- und Anwendungsprogramme (gem. OVS ES Vertrag), Anmietung der Telefonanlage sowie Aufwendungen für das Schulschwimmen werden außerdem 8.120 € bereitgestellt.

Zwecks Begleichung der Aufwendungen, die im Rahmen des PPP-Dienstleistungsvertrages anfallen, werden in 2025 Mittel in Höhe von 909.010 € bereitgestellt.

Erläuterungen zu Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Teilfinanzplan)

Investitionszuwendungen vom Land 70.979 €

In 2025 werden hier die investiven Zuwendungen aus der Fördermaßnahme "Digitalpakt Schule veranschlagt.

Auszahlungen für Baumaßnahmen – 401.000 €

Im Rahmen des PPP-Dienstleistungsvertrages ergeben sich in 2025 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen von 391.000 € (investives Entgelt). Zusätzlich werden für investive Baumaßnahmen an der Stephanusschule 10.000 € veranschlagt.

Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen > 800 Euro –103.775 €

Für den Erwerb von investiven Vermögensgegenständen über 800 € für Ersatzbeschaffungen sowie für sonstige notwendige Anschaffungen für den laufenden Schulbetrieb (u.a. Hardware, Software, Vernetzung) werden Mittel in Höhe von 103.775 € bereitgestellt.

Hierin sind in Höhe von 78.875 € Mittel aus dem Digitalpakt Schule enthalten, welche zu 90 % refinanziert werden.

Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen < 800 Euro –10.190 €

Für den Erwerb von investiven Vermögensgegenständen unter 800 € für Ersatzbeschaffungen sowie für sonstige notwendige Anschaffungen für den laufenden Schulbetrieb (u.a. Hardware, Software, Vernetzung) werden Mittel in Höhe von 10.190 € bereitgestellt.

Teilergebnishaushalt Produkt 03.221.03 Schirmerschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**182.397**	**174.150**	**173.045**	**172.360**	**170.980**	**170.980**
4140000	Zuweisungen zu den Aufwendungen Bufdis	0	4.000	0	4.000	4.000	4.000
4140001	Personalkostenzuschuss vom Bund	7.260	7.500	5.625	7.500	7.500	7.500
4141000	Zuweisung laufende Zwecke vom Land	60.000	60.000	64.980	60.000	60.000	60.000
4141001	Landeszuweisungen Fortbildungsbudget Schulen	1.400	1.400	0	0	0	0
4141003	Landesmittel Schulsozialarbeit	27.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4141004	Landesmittel Kultur und Schule	2.460	2.460	0	0	0	0
4141040	Landeszuweisung offene Ganztagsschule	75.450	79.700	81.000	82.000	83.000	83.000
4141050	Landeszuweisung Digitalpakt Schule	3.627	0	0	0	0	0
4161000	Erträge aus der Auflösung SOPO aus Zuwendung	5.200	4.090	6.440	3.860	1.480	1.480
03	**+ Sonstige Transfererträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**57.610**	**57.610**	**57.610**	**57.610**	**57.610**	**57.610**
4321000	Elternbeiträge OGS	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4321060	Erträge aus Erstattungen für Mittagessen	54.610	54.610	54.610	54.610	54.610	54.610
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Aktivierte Eigenleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**+/- Bestandsveränderungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**= Ordentliche Erträge**	**240.007**	**231.760**	**230.655**	**229.970**	**228.590**	**228.590**
11	**- Personalaufwendungen**	**-291.230**	**-338.720**	**-350.835**	**-385.470**	**-389.310**	**-393.210**
5012000	Entgelt für tariflich Beschäftigte	-215.190	-252.150	-264.370	-288.320	-291.200	-294.110
5019000	Taschengeld Bufdis	-10.140	-10.140	-7.665	-10.320	-10.420	-10.530
5022000	Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	-17.650	-20.680	-21.680	-23.650	-23.880	-24.120
5032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. tariflich Besch.	-43.690	-51.190	-53.670	-58.530	-59.120	-59.710
5039000	Beitr. ges. Soz.-Vers. sonstige Besch.	-4.560	-4.560	-3.450	-4.650	-4.690	-4.740
12	**- Versorgungsaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13	**- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen**	**-74.287**	**-72.335**	**-103.585**	**-74.395**	**-74.685**	**-74.975**
5230000	Erstattung an Bund für Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.500	-1.500	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000
5232000	Erstattung Verwaltungskosten Kreis Düren	-27.620	-29.700	-31.970	-32.260	-32.550	-32.840
5232001	Erstattung an Gemeinden/GV für Aufw. aus lfd. Verw.	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600
5255001	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	-5.190	-2.190	-2.190	-2.190	-2.190	-2.190
5255004	Wartung Sportgeräte / Turnhalle	-4.845	-4.845	-4.845	-4.845	-4.845	-4.845
5255006	Beschaffung / Unterhaltung Schulinventar	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5255007	Beschaffung / Unterhaltung Schulinventar Ganztag	-8.500	-8.500	-13.480	-8.500	-8.500	-8.500
5271000	Lernmittel	-8.500	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500
5281001	Aufwendungen für Sachleistungen Digitalpakt	-4.032	0	0	0	0	0
5281400	Aufwendungen für Sachunterricht	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	0	-24.000	0	0	0
5291410	Schulschwimmen im Hallenbad	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
14	**- Bilanzielle Abschreibungen**	**-208.520**	**-204.180**	**-202.500**	**-205.760**	**-201.130**	**-192.820**
5711000	Abschr. auf Sachanlagen und immaterielles Vermögen	-208.520	-204.180	-202.500	-205.760	-201.130	-192.820
15	**- Transferaufwendungen**	**-40.000**	**-42.460**	**-42.460**	**-42.460**	**-42.460**	**-42.460**
5318001	Weiterleitung Landeszuweisung an Dritte GoS	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5318002	Weiterleitung Landeszuweisung Kultur und Schule	0	-2.460	-2.460	-2.460	-2.460	-2.460
16	**- Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**-990.340**	**-1.073.590**	**-1.132.790**	**-1.155.190**	**-1.176.590**	**-1.196.890**
5412000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-880	-480	-480	-480	-480	-480
5412001	Fortbildung Beschäftigte	-300	-300	-300	-300	-300	-300

Teilergebnishaushalt Produkt 03.221.03 Schirmerschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
5412002	Aufwendungen Fortbildungsbudget Schulen	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
5429000	sonst. Aufw. für Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-855.800	-940.600	-997.900	-1.019.400	-1.040.200	-1.059.900
5431000	Geschäftsaufwendungen	-4.800	-4.850	-4.850	-4.850	-4.850	-4.850
5431003	Dienstreisen	-200	-200	-200	-200	-200	-200
5431008	Geschäftsaufwendungen Covid-19	-3.000	0	0	0	0	0
5431020	Portokosten	-800	-800	-400	-800	-800	-800
5431400	Unterrichtsbedarf	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
5431460	Aufwendungen für Mittagessen	-91.860	-91.860	-91.860	-91.860	-91.860	-91.860
5442001	Miete Hardware	-1.200	-1.500	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
5446000	Versicherungen	-24.000	-25.300	-25.500	-26.000	-26.600	-27.200
5473000	Wertveränderung beim Umlaufvermögen Essensgeld	-600	-800	-800	-800	-800	-800
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.604.377**	**-1.731.285**	**-1.832.170**	**-1.863.275**	**-1.884.175**	**-1.900.355**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10 u. 17)**	**-1.364.370**	**-1.499.525**	**-1.601.515**	**-1.633.305**	**-1.655.585**	**-1.671.765**
19	**+ Finanzerträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**= Finanzergebnis (19 u. 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18 u. 21)**	**-1.364.370**	**-1.499.525**	**-1.601.515**	**-1.633.305**	**-1.655.585**	**-1.671.765**
23	**+ Außerordentliche Erträge**	**14.700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4911001	Außerordentliche Erträge CUIG	14.700	0	0	0	0	0
24	**- Außerordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (23 u. 24)**	**14.700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis (22 und 25)**	**-1.349.670**	**-1.499.525**	**-1.601.515**	**-1.633.305**	**-1.655.585**	**-1.671.765**
27	**+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**= Jahresergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.349.670**	**-1.499.525**	**-1.601.515**	**-1.633.305**	**-1.655.585**	**-1.671.765**
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-1.349.670**	**-1.499.525**	**-1.601.515**	**-1.633.305**	**-1.655.585**	**-1.671.765**

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.221.03 Schirmerschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**177.197**	**170.060**	**166.605**	**168.500**	**169.500**	**169.500**
6140000	Zuweisungen zu den Auszahlungen Bufdis	0	4.000	0	4.000	4.000	4.000
6140001	Personalkostenzuschuss vom Bund	7.260	7.500	5.625	7.500	7.500	7.500
6141000	Zuweisung laufende Zwecke vom Land	60.000	60.000	64.980	60.000	60.000	60.000
6141001	Landeszuweisungen Fortbildungsbudget Schulen	1.400	1.400	0	0	0	0
6141050	Landeszuweisung Digitalpakt Schule	3.627	0	0	0	0	0
6141003	Landesmittel Schulsozialarbeit	27.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6141004	Landesmittel Kultur und Schule	2.460	2.460	0	0	0	0
6141040	Landeszuweisung offene Ganztagsschule	75.450	79.700	81.000	82.000	83.000	83.000
03	**+ Sonstige Transfereinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**57.610**	**57.610**	**57.610**	**57.610**	**57.610**	**57.610**
6321000	Elternbeiträge OGS	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6321060	Erträge aus Erstattungen für Mittagessen	54.610	54.610	54.610	54.610	54.610	54.610
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06	**+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**234.807**	**227.670**	**224.215**	**226.110**	**227.110**	**227.110**
10	**- Personalauszahlungen**	**-291.230**	**-338.720**	**-350.835**	**-385.470**	**-389.310**	**-393.210**
7012000	Entgelt für tariflich Beschäftigte	-215.190	-252.150	-264.370	-288.320	-291.200	-294.110
7019000	Taschengeld Bufdis	-10.140	-10.140	-7.665	-10.320	-10.420	-10.530
7022000	Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	-17.650	-20.680	-21.680	-23.650	-23.880	-24.120
7032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. tariflich Beschäftigte	-43.690	-51.190	-53.670	-58.530	-59.120	-59.710
7039000	Beitr. ges. Soz.-Vers. sonstige Beschäftigte	-4.560	-4.560	-3.450	-4.650	-4.690	-4.740
11	**- Versorgungsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen**	**-74.287**	**-72.335**	**-103.585**	**-74.395**	**-74.685**	**-74.975**
7230000	Erstattung an Bund für Aufw. aus lfd. Verw.tät.	-1.500	-1.500	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000
7232000	Erstattung Verwaltungskosten Kreis Düren	-27.620	-29.700	-31.970	-32.260	-32.550	-32.840
7232001	Erstattung an Gemeinden/GV für Aufw. aus lfd. Verw	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600
7255001	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	-5.190	-2.190	-2.190	-2.190	-2.190	-2.190
7255004	Wartung Sportgeräte/ Turnhalle	-4.845	-4.845	-4.845	-4.845	-4.845	-4.845
7255006	Beschaffung / Unterhaltung Schulinventar	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
7255007	Beschaffung / Unterhaltung Schulinventar Ganztag	-8.500	-8.500	-13.480	-8.500	-8.500	-8.500
7271000	Lernmittel	-8.500	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500
7281001	Auszahlung für Sachleistungen Digitalpakt Schule	-4.032	0	0	0	0	0
7281400	Auszahlungen für Sachunterricht	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0	0	-24.000	0	0	0
7291410	Schulschwimmen im Hallenbad	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
13	**- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**- Transferzahlungen**	**-40.000**	**-42.460**	**-42.460**	**-42.460**	**-42.460**	**-42.460**
7318001	Weiterleitung Landeszuweisung an Dritte GoS	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
7318002	Weiterleitung Landeszuweisung Kultur und Schule	0	-2.460	-2.460	-2.460	-2.460	-2.460
15	**- Sonstige Auszahlungen**	**-989.740**	**-1.072.790**	**-1.131.990**	**-1.154.390**	**-1.175.790**	**-1.196.090**
7412000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-880	-480	-480	-480	-480	-480
7412001	Fortbildung Beschäftigte	-300	-300	-300	-300	-300	-300
7412002	Auszahlungen Fortbildungsbuget Schulen	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
7429000	sonst. Auszahl. für Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-855.800	-940.600	-997.900	-1.019.400	-1.040.200	-1.059.900
7431000	Geschäftsauszahlungen	-4.800	-4.850	-4.850	-4.850	-4.850	-4.850
7431003	Dienstreisen	-200	-200	-200	-200	-200	-200

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.221.03 Schirmerschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
7431008	Geschäftsauszahlungen Covid-19	-3.000	0	0	0	0	0
7431020	Portokosten	-800	-800	-400	-800	-800	-800
7431400	Unterrichtsbedarf	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
7431460	Auszahlungen für Mittagessen	-91.860	-91.860	-91.860	-91.860	-91.860	-91.860
7442001	Miete Hardware	-1.200	-1.500	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
7446000	Versicherungen	-24.000	-25.300	-25.500	-26.000	-26.600	-27.200
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.395.257**	**-1.526.305**	**-1.628.870**	**-1.656.715**	**-1.682.245**	**-1.706.735**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)**	**-1.160.450**	**-1.298.635**	**-1.404.655**	**-1.430.605**	**-1.455.135**	**-1.479.625**
18	**+ Zuwendungen für Invest.maßmahmen**	**46.780**	**40.880**	**11.805**	**0**	**0**	**0**
6811000	Inv.-Zuwendungen vom Land	46.780	40.880	11.805	0	0	0
19	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**46.780**	**40.880**	**11.805**	**0**	**0**	**0**
24	**- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**- Auszahlg. f. Baumaßnahmen**	**-558.100**	**-579.800**	**-602.300**	**-625.700**	**-649.980**	**-675.280**
7851000	Ausz. für Hochbaumaßnahmen (PPP)	-548.100	-569.800	-592.300	-615.700	-639.980	-665.280
7851001	Ausz. für Hochbaumaßnahmen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
7852000	Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
7853000	Ausz für sonstige Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	**- Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen**	**-69.778**	**-69.722**	**-22.298**	**-17.800**	**-17.800**	**-17.800**
7831000	Ausz. Erw. Vermögensg. >800 Euro	-43.504	-36.410	-15.408	-3.910	-3.910	-3.910
7832000	Ausz. Erw. Vermögensg. < 800 Euro	-26.274	-33.312	-6.890	-13.890	-13.890	-13.890
27	**- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**- Sonstige Investitionsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-627.878**	**-649.522**	**-624.598**	**-643.500**	**-667.780**	**-693.080**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)**	**-581.098**	**-608.642**	**-612.793**	**-643.500**	**-667.780**	**-693.080**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)**	**-1.741.548**	**-1.907.277**	**-2.017.448**	**-2.074.105**	**-2.122.915**	**-2.172.705**
33	**+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
35	**- Tilgung und Gewährung von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	**- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
38	**= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)**	**-1.741.548**	**-1.907.277**	**-2.017.448**	**-2.074.105**	**-2.122.915**	**-2.172.705**

TEILFINANZPLAN B

03.221.03 Schirmerschule

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ansatz Vor-vorjahr	Ansatz Vor-jahr	bisher bereit-gestellt	HH-Ansatz	Finanzplanungszeit-raum			Gesamt ein- und auszah-lungen
		2023	2024		2025	2026	2027	2028	
Maßnahme: PPP Schirmerschule									
+	Einzahlungen aus Investitionszuwen-dungen	0 €	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €	**0 €**
-	Ausz. f. Baumaßnahmen	-548.100 €	-569.800 €		-592.300 €	-615.700 €	-639.980 €	-665.280 €	**-3.631.160 €**
=	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-548.100 €**	**-569.800 €**		**-592.300 €**	**-615.700 €**	**-639.980 €**	**-665.280 €**	**-3.631.160 €**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ansatz Vor-vorjahr	Ansatz Vor-jahr	bisher bereit-gestellt	HH-Ansatz	Finanzplanungszeit-raum			Gesamt ein- und auszah-lungen
		2023	2024		2025	2026	2027	2028	
+	Summe der investiven Einzahlungen	46.780 €	40.880 €		11.805 €	0 €	0 €	0 €	**99.465 €**
-	Summe der investiven Auszahlungen	-79.778 €	-79.722 €		-32.298 €	-27.800 €	-27.800 €	-27.800 €	**-275.198 €**
=	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-32.998 €**	**-38.842 €**		**-20.493 €**	**-27.800 €**	**-27.800 €**	**-27.800 €**	**-175.733 €**

Erläuterungen zum Teilergebnis- und Teilfinanzplan

Zuwendungen und allgemeine Umlagen 173.045 €

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen setzen sich im Wesentlichen aus den folgenden Geschäftsvorfällen zusammen. Die Ausgaben für die Bundesfreiwilligen werden durch den Bund mit 5.625 € bezuschusst. Weiterhin erhält die Schirmerschule in 2025 Landeszuweisungen von rd. 81 T € zur Deckung der Aufwendungen für die offene Ganztagsschule. Diese werden u.a. für das Projekt der Hausaufgabenbetreuung sowie zur Finanzierung der Betreuungskräfte eingesetzt. Weiterhin erhält die Schirmerschule Zuwendungen des Landes im Rahmen des Projekts "Geld oder Stelle" von rd. 60 T €. Diese Mittel werden auch für Betreuungsangebote eingesetzt. Landeszuwendungen zum OGS Ausbau sind i. H. v. knapp 5 T € veranschlagt

Seitens des Landes Nordrhein-Westfalen werden für den Einsatz von Schulsozialarbeiter*innen voraussichtlich in 2025 15.000 € bewilligt. Diese Zuweisung wird ebenfalls hier in Ansatz gebracht.

In 2025 werden hier außerdem Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (rd. 6 T €) veranschlagt.

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 57.610 €

Es werden Erträge von rd. 55 T € aus der Erstattung für Mittagessen aller Kinder, die in der Schule ein Mittagessen einnehmen, erwartet. Die Erträge dienen in gleicher Höhe zur Deckung der Aufwendungen für das Mittagessen. Diese Aufwendungen werden unter Position "sonstige ordentliche Aufwendungen" veranschlagt. Es wird auf die Vorlagen-Nrn. 6/17, 8/19 sowie zuletzt 16/21 einschließlich der 2. Änderung der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Mittagsverpflegung an den Förderschulen des Förderschulzweckverbandes im Kreis Düren verwiesen.

Außerdem ergeben sich voraussichtlich Elternbeiträge in Höhe von 3 T € für die Teilnahme der Kinder an der Offenen Ganztagsschule. Die Elternbeiträge werden gestaffelt nach Einkommen berechnet.

Personalaufwendungen/-auszahlungen –350.835 €

Zur Zeit stehen 2 Personalstellen für Bundesfreiwillige zur Verfügung. Monatlich erhalten diese Taschengeld als Aufwandsentschädigung. Die gesamten Aufwendungen für die Bundesfreiwilligen belaufen sich in 2025 auf rd.8 T €. Eine mit Wirkung vom 01.01.2022 vorgenommene Erhöhung des Taschengeldes, wird durch eine entsprechende Erhöhung der Zuwendung (s. o.) vollständig aufgefangen. Weiterhin ergeben sich Personalaufwendungen von rd. 264 T €. Die Beiträge für die Versorgungskasse bzw. die gesetzliche Sozialversicherung belaufen sich auf insgesamt rd. 75 T €.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen –103.585 €

Für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden insgesamt 103.585 € veranschlagt. Dieser Betrag ist u.a. für folgende Aufwendungen vorgesehen:

Unterhaltung bewegliches Vermögen (u.a. Wartung Spiel- und Sportgeräte)	7.035 €
Erstattung an die Stadt Jülich (EDV-Abteilung) für den Schulsupport	7.600 €
Lehr- und Unterrichtsmaterial	12.800 €
Schulschwimmen im Hallenbad	2.700 €

Außerdem werden für die Erstattung der Verwaltungskosten an den Kreis Düren für die Wahrnehmung der nach dem Geschäftsbesorgungsvertrag (§ 4 Abs. 1) vereinbarten Aufgaben in 2025 31.970 € veranschlagt.

In der Position Beschaffung/Unterhaltung Schulinventar Ganztag (13.480 €) sind 5 T € aus der o. g. Zuwendung zum OGS Ausbau enthalten.

Die Kosten für die Maßnahme „Schulbezogene Jugendsozialarbeit“ (vgl. .Beschluss 17/24) wurden unter Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen in Höhe von 24.000 € (1/3 der Gesamtkosten) in Ansatz gebracht.

Bilanzielle Abschreibungen –202.500 €

Nach § 36 KomHVO sind bilanzielle Abschreibungen linear zu ermitteln. Für die vorhandenen Sachanlagen bzw. immaterielle Vermögensgegenstände sowie die zusätzlichen Neubeschaffungen in 2025 betragen die Abschreibungen voraussichtlich 202.500 €.

Transferaufwendungen/-auszahlungen – 42.460 €

Für die Durchführung der Maßnahmen aus dem Programm "Geld oder Stelle" werden für 2025 40.000 € bereitgestellt. Weitere 2.460 € sind zur Weiterleitung aus dem Landesprogramm „Kultur und Schule“ veranschlagt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen –1.132.790 €

Für sonstige ordentliche Aufwendungen werden insgesamt 1.132.790 € veranschlagt. Dieser Betrag ist u.a. für folgende Aufwendungen vorgesehen:

Fortbildungsbudget Schulen/Beschäftigte	1.700 €
Geschäftsaufwendungen	4.850 €
Versicherungen (für Schüler/Beschäftigte sowie Gebäude)	25.500 €
Miete Hardware	3.600 €
Unterrichtsbedarf	5.500 €

Weiterhin werden 91.860 € für die Aufwendungen der Mittagsverpflegung der Schüler bereitgestellt.

Zwecks Begleichung der Aufwendungen, die im Rahmen des PPP-Dienstleistungsvertrages anfallen, werden in 2025 Mittel in Höhe von 997.900 € veranschlagt.

Erläuterungen zu Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Teilfinanzplan)

Investitionszuwendungen vom Land 11.805 €

In 2025 werden hier die investiven Zuwendungen aus der Fördermaßnahme "Digitalpakt Schule" (rd. 6 T €) und aus Landeszuwendungen zum OGS Ausbau (rd. 6 T €) veranschlagt.

Auszahlungen für Baumaßnahmen –592.300 €

Im Rahmen des PPP-Dienstleistungsvertrages ergeben sich in 2025 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen von 592.300 € (investives Entgelt). Zusätzlich werden für investive Baumaßnahmen an der Schirmerschule 10.000 € veranschlagt.

Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen > 800 Euro –15.408 €

Für den Erwerb von investiven Vermögensgegenständen über 800 € für Ersatzbeschaffungen sowie für sonstige notwendige Anschaffungen für den laufenden Schulbetrieb (u.a. Hardware, Software, Vernetzung) werden Mittel in Höhe von 15.408 € bereitgestellt.

Hierin sind in Höhe von 6.933 € Mittel aus dem Digitalpakt Schule und aus der Landesförderung OGS Ausbau (6 T €) enthalten, welche zu 90 % refinanziert werden.

Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen < 800 Euro –6.890 €

Für den Erwerb von investiven Vermögensgegenständen unter 800 € für den laufenden Schulbetrieb werden Mittel in Höhe von 6.890 € bereitgestellt.

Teilergebnishaushalt Produkt 03.221.04 Bürgewaldschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**89.553**	**61.390**	**66.540**	**68.670**	**66.830**	**66.830**
4140001	Personalkostenzuschuss vom Bund	0	0	6.000	4.000	4.000	4.000
4141000	Zuweisung laufende Zwecke vom Land	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4141001	Landeszuweisungen Fortbildungsbudget Schulen	8.660	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
4141002	Zuweisung laufende Zwecke vom Land GoS	18.450	19.000	19.650	20.240	20.850	20.850
4141003	Landesmittel Schulsozialarbeit	27.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4141050	Landeszuweisung Digitalpakt Schule	14.043	5.850	0	0	0	0
4161000	Erträge aus der Auflösung SOPO aus Zuwendung	6.400	5.140	9.490	13.030	10.580	10.580
03	**+ Sonstige Transfererträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige ordentliche Erträge**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
4591000	Vermischte Einnahmen	100	100	100	100	100	100
08	**+ Aktivierte Eigenleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**+/- Bestandsveränderungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**= Ordentliche Erträge**	**89.653**	**61.490**	**66.640**	**68.770**	**66.930**	**66.930**
11	**- Personalaufwendungen**	**-129.740**	**-160.140**	**-175.800**	**-224.160**	**-226.410**	**-228.670**
5012000	Entgelt für tariflich Beschäftigte	-100.960	-124.620	-128.170	-162.820	-164.450	-166.100
5019000	Taschengeld Bufdis	0	0	-7.650	-10.290	-10.400	-10.500
5022000	Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	-8.280	-10.220	-10.510	-13.360	-13.490	-13.620
5032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. tariflich Besch.	-20.500	-25.300	-26.020	-33.060	-33.390	-33.720
5039000	Beitr. ges. Soz.-Vers. sonstige Besch.	0	0	-3.450	-4.630	-4.680	-4.730
12	**- Versorgungsaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13	**- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen**	**-352.966**	**-349.220**	**-390.100**	**-393.380**	**-389.180**	**-395.480**
5215000	Unterhaltung der Gebäude	-35.000	-25.000	-20.000	-30.000	-15.000	-15.000
5230000	Erstattung an Bund für Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0	0	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000
5232000	Erstattung Verwaltungskosten Kreis Düren	-38.870	-76.570	-81.850	-82.630	-83.430	-84.230
5232001	Erstattung an Gemeinden/GV für Aufw. aus lfd. Verw.	-15.800	-15.800	-18.500	-18.500	-18.500	-18.500
5241000	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-140.500	-118.100	-126.500	-134.000	-144.000	-149.500
5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-60.440	-75.000	-83.000	-92.000	-92.000	-92.000
5255001	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900
5255002	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	-26.500	-12.000	-12.500	-13.000	-13.000	-13.000
5255004	Wartung Sportgeräte / Turnhalle	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
5271000	Lernmittel	-8.250	-8.250	-10.250	-10.250	-10.250	-10.250
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700
5281001	Aufwendungen für Sachleistungen Digitalpakt	-15.606	-6.500	0	0	0	0
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	0	-24.000	0	0	0
14	**- Bilanzielle Abschreibungen**	**-115.680**	**-114.850**	**-121.380**	**-128.740**	**-126.310**	**-118.560**
5711000	Abschr. auf Sachanlagen und immaterielles Vermögen	-115.680	-114.850	-121.380	-128.740	-126.310	-118.560
15	**- Transferaufwendungen**	**-33.450**	**-34.000**	**-34.650**	**-35.240**	**-35.850**	**-35.850**
5318000	Weiterleitung Landeszuweisungen	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5318001	Weiterleitung Landeszuweisung an Dritte GoS	-18.450	-19.000	-19.650	-20.240	-20.850	-20.850
16	**- Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**-45.370**	**-34.920**	**-33.870**	**-37.660**	**-37.460**	**-38.070**
5412001	Fortbildung Beschäftigte	-200	-200	-200	-200	-200	-200
5412002	Aufwendungen Fortbildungsbudget Schulen	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
5422000	Mieten und Pachten	-4.800	-4.900	-2.800	-5.200	-5.200	-5.200
5431000	Geschäftsaufwendungen	-4.800	-8.200	-6.900	-7.060	-7.230	-7.410

Teilergebnishaushalt Produkt 03.221.04 Bürgewaldschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
5431001	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten	-520	-520	-570	-600	-630	-660
5431003	Dienstreisen	-300	-300	-300	-300	-300	-300
5431008	Geschäftsaufwendungen Covid-19	-15.000	0	0	0	0	0
5442001	Miete Hardware	-750	-1.500	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
5446000	Versicherungen	-17.600	-17.900	-18.500	-19.700	-19.300	-19.700
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-677.206**	**-693.130**	**-755.800**	**-819.180**	**-815.210**	**-816.630**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10 u. 17)**	**-587.553**	**-631.640**	**-689.160**	**-750.410**	**-748.280**	**-749.700**
19	**+ Finanzerträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**= Finanzergebnis (19 u. 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18 u. 21)**	**-587.553**	**-631.640**	**-689.160**	**-750.410**	**-748.280**	**-749.700**
23	**+ Außerordentliche Erträge**	**58.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4911001	Außerordentliche Erträge CUIG	58.500	0	0	0	0	0
24	**- Außerordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (23 u. 24)**	**58.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis (22 und 25)**	**-529.053**	**-631.640**	**-689.160**	**-750.410**	**-748.280**	**-749.700**
27	**+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**= Jahresergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-529.053**	**-631.640**	**-689.160**	**-750.410**	**-748.280**	**-749.700**
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-529.053**	**-631.640**	**-689.160**	**-750.410**	**-748.280**	**-749.700**

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.221.04 Bürgewaldschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**83.153**	**56.250**	**57.050**	**55.640**	**56.250**	**56.250**
6140001	Personalkostenzuschuss vom Bund	0	0	6.000	4.000	4.000	4.000
6141000	Zuweisung laufende Zwecke vom Land	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6141001	Landeszuweisungen Fortbildungsbudget Schulen	8.660	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
6141050	Landeszuweisung Digitalpakt Schule	14.043	5.850	0	0	0	0
6141002	Zuweisung laufende Zwecke vom Land GoS	18.450	19.000	19.650	20.240	20.850	20.850
6141003	Landesmittel Schulsozialarbeit	27.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
03	**+ Sonstige Transfereinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06	**+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige Einzahlungen**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
6591000	Vermischte Einnahmen	100	100	100	100	100	100
08	**+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**83.253**	**56.350**	**57.150**	**55.740**	**56.350**	**56.350**
10	**- Personalauszahlungen**	**-129.740**	**-160.140**	**-175.800**	**-224.160**	**-226.410**	**-228.670**
7012000	Entgelt für tariflich Beschäftigte	-100.960	-124.620	-128.170	-162.820	-164.450	-166.100
7019000	Taschengeld Bufdis	0	0	-7.650	-10.290	-10.400	-10.500
7022000	Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	-8.280	-10.220	-10.510	-13.360	-13.490	-13.620
7032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. tariflich Beschäftigte	-20.500	-25.300	-26.020	-33.060	-33.390	-33.720
7039000	Beitr. ges. Soz.-Vers. sonstige Beschäftigte	0	0	-3.450	-4.630	-4.680	-4.730
11	**- Versorgungsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen**	**-352.966**	**-349.220**	**-390.100**	**-393.380**	**-389.180**	**-395.480**
7215000	Unterhaltung der Gebäude	-35.000	-25.000	-20.000	-30.000	-15.000	-15.000
7230000	Erstattung an Bund für Aufw. aus lfd. Verw.tät.	0	0	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000
7232000	Erstattung Verwaltungskosten Kreis Düren	-38.870	-76.570	-81.850	-82.630	-83.430	-84.230
7232001	Erstattung an Gemeinden/GV für Aufw. aus lfd. Verw	-15.800	-15.800	-18.500	-18.500	-18.500	-18.500
7241000	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-140.500	-118.100	-126.500	-134.000	-144.000	-149.500
7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-60.440	-75.000	-83.000	-92.000	-92.000	-92.000
7255001	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900
7255002	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	-26.500	-12.000	-12.500	-13.000	-13.000	-13.000
7255004	Wartung Sportgeräte/ Turnhalle	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
7271000	Lernmittel	-8.250	-8.250	-10.250	-10.250	-10.250	-10.250
7281000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700
7281001	Auszahlung für Sachleistungen Digitalpakt Schule	-15.606	-6.500	0	0	0	0
7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0	0	-24.000	0	0	0
13	**- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**- Transferzahlungen**	**-33.450**	**-34.000**	**-34.650**	**-35.240**	**-35.850**	**-35.850**
7318000	Weiterleitung Landeszuweisungen	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
7318001	Weiterleitung Landeszuweisung an Dritte GoS	-18.450	-19.000	-19.650	-20.240	-20.850	-20.850
15	**- Sonstige Auszahlungen**	**-45.370**	**-34.920**	**-33.870**	**-37.660**	**-37.460**	**-38.070**
7412001	Fortbildung Beschäftigte	-200	-200	-200	-200	-200	-200
7412002	Auszahlungen Fortbildungsbuget Schulen	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
7422000	Mieten und Pachten	-4.800	-4.900	-2.800	-5.200	-5.200	-5.200
7431000	Geschäftsauszahlungen	-4.800	-8.200	-6.900	-7.060	-7.230	-7.410
7431001	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten	-520	-520	-570	-600	-630	-660
7431003	Dienstreisen	-300	-300	-300	-300	-300	-300
7431008	Geschäftsauszahlungen Covid-19	-15.000	0	0	0	0	0
7442001	Miete Hardware	-750	-1.500	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.221.04 Bürgewaldschule

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
7446000	Versicherungen	-17.600	-17.900	-18.500	-19.700	-19.300	-19.700
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-561.526**	**-578.280**	**-634.420**	**-690.440**	**-688.900**	**-698.070**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)**	**-478.273**	**-521.930**	**-577.270**	**-634.700**	**-632.550**	**-641.720**
18	**+ Zuwendungen für Invest.maßmahmen**	**57.590**	**51.385**	**63.911**	**0**	**0**	**0**
6811000	Inv.-Zuwendungen vom Land	57.590	51.385	63.911	0	0	0
19	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**57.590**	**51.385**	**63.911**	**0**	**0**	**0**
24	**- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**- Auszahlg. f. Baumaßnahmen**	**-10.000**	**-10.000**	**-15.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
7851000	Ausz. für Hochbaumaßnahmen (PPP)	0	0	0	0	0	0
7851001	Ausz. für Hochbaumaßnahmen	-10.000	-10.000	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000
7852000	Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
7853000	Ausz für sonstige Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	**- Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen**	**-94.189**	**-84.294**	**-87.981**	**-29.770**	**-29.770**	**-29.770**
7831000	Ausz. Erw. Vermögensg. >800 Euro	-74.699	-46.014	-72.611	-11.610	-11.610	-11.610
7832000	Ausz. Erw. Vermögensg. < 800 Euro	-19.490	-38.280	-15.370	-18.160	-18.160	-18.160
27	**- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**- Sonstige Investitionsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-104.189**	**-94.294**	**-102.981**	**-39.770**	**-39.770**	**-39.770**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)**	**-46.599**	**-42.909**	**-39.070**	**-39.770**	**-39.770**	**-39.770**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)**	**-524.872**	**-564.839**	**-616.340**	**-674.470**	**-672.320**	**-681.490**
33	**+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
35	**- Tilgung und Gewährung von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	**- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
38	**= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)**	**-524.872**	**-564.839**	**-616.340**	**-674.470**	**-672.320**	**-681.490**

Erläuterungen zum Teilergebnis- und Teilfinanzplan

Zuwendungen und allgemeine Umlagen 66.540 €

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen setzen sich im Wesentlichen aus den folgenden Geschäftsvorfällen zusammen. Die Ausgaben für die Bundesfreiwilligen werden durch den Bund mit 6.000 € bezuschusst. Die Bürgewaldschule enthält in 2025 Landeszuweisungen von rd. 15 T € zur Deckung der Aufwendungen für die offene Ganztagsschule. Diese werden u.a. für das Projekt der Hausaufgabenbetreuung sowie zur Finanzierung der Betreuungskräfte eingesetzt. Weiterhin erhält die Bürgewaldschule Zuwendungen des Landes im Rahmen des Projekts "Geld oder Stelle" von 19.000 €. Diese Mittel werden auch für Betreuungsangebote eingesetzt.

Seitens des Landes Nordrhein-Westfalen werden für den Einsatz von Schulsozialarbeiter*innen voraussichtlich in 2025 15.000 € bewilligt. Diese Zuweisung wird ebenfalls hier in Ansatz gebracht.

In 2025 werden hier außerdem Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (rd. 9 T €) veranschlagt.

Personalaufwendungen/-auszahlungen – 175.800 €

Zur Zeit stehen 2 Personalstellen für Bundesfreiwillige zur Verfügung. Monatlich erhalten diese Taschengeld als Aufwandsentschädigung. Die gesamten Aufwendungen für die Bundesfreiwilligen belaufen sich in 2025 auf rd.11 T €. Eine mit Wirkung vom 01.01.2022 vorgenommene Erhöhung des Taschengeldes, wird durch eine entsprechende Erhöhung der Zuwendung (s. o.) vollständig aufgefangen. Weiterhin ergeben sich Personalaufwendungen von 128.170 €. Die Beiträge für die Versorgungskasse bzw. die gesetzliche Sozialversicherung belaufen sich auf insgesamt rd. 37 T €.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen –390.100 €

Für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden insgesamt 390.100 € veranschlagt. Dieser Betrag ist u.a. für folgende Aufwendungen vorgesehen:

Personalkostenerstattung an die Stadt Düren (Sekretärin)	18.500 €
Unterhaltung bewegliches Vermögen (u.a. Wartung Spiel- und Sportgeräte)	6.900 €
Unterhaltung sonstiges Vermögen (u.a. Wartung Klimaanlagen)	12.500 €
Support Endgeräte für Schüler*innen und Lehrer*innen	83.000 €
Lehr- und Unterrichtsmaterial	10.250 €
Schulveranstaltungen	3.700 €

Weiterhin werden 20.000 € für die Instandhaltung/Instandsetzung des Schulgebäudes bereitgestellt. Für die Bewirtschaftung des Schulgebäudes werden 126.500 € veranschlagt.

Außerdem werden für die Erstattung der Verwaltungskosten an den Kreis Düren für die Wahrnehmung der nach dem Geschäftsbesorgungsvertrag (§ 4 Abs. 1) vereinbarten Aufgaben in 2025 81.850 € veranschlagt.

Für den Support der Endgeräte in den Schulen wurden neue Verträge geschlossen, die auch die Anschaffung weiterer digitaler Endgeräte berücksichtigt, wodurch eine Steigerung der Aufwendungen zu verzeichnen ist.

Die Kosten für die Maßnahme „Schulbezogene Jugendsozialarbeit“ (vgl. .Beschluss 17/24) wurden unter Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen in Höhe von 24.000 € (1/3 der Gesamtkosten) in Ansatz gebracht.

Bilanzielle Abschreibungen –121.380 €

Nach § 36 KomHVO sind bilanzielle Abschreibungen linear zu ermitteln. Für die vorhandenen Sachanlagen bzw. immaterielle Vermögensgegenstände sowie die zusätzlichen Neubeschaffungen in 2025 betragen die Abschreibungen voraussichtlich 121.380 €.

Transferaufwendungen/-auszahlungen –34.650 €

Für die Durchführung der Maßnahmen aus dem Programm "Geld oder Stelle" werden für 2025 19.650 € veranschlagt. Außerdem werden 15 T € für Aufwendungen zur Betreuung im Rahmen der offenen Ganztagsschule bereitgestellt. In entsprechender Höhe wurden für beide Maßnahmen auch die entsprechende Zuwendung des Landes unter "Zuwendungen und allgemeine Umlagen" veranschlagt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen –33.870 €

Für sonstige ordentliche Aufwendungen werden insgesamt 36.270 € veranschlagt. Dieser Betrag ist u.a. für folgende Aufwendungen vorgesehen:

Fortbildungsbudget Schulen/Beschäftigte	1.600 €
Geschäftsaufwendungen	6.900 €
Versicherungen (für Schüler/Beschäftigte sowie Gebäude)	18.500 €
Miete Hardware	3.200 €

Erläuterungen zu Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Teilfinanzplan)

Investitionszuwendungen vom Land 63.911 € €

In 2025 werden hier die investiven Zuwendungen aus der Fördermaßnahme "Digitalpakt Schule" (rd. 50 T €) und aus Landeszuwendungen zum OGS Ausbau (rd. 13 T €) veranschlagt.

Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - 15.000 €

Für investive Baumaßnahmen an der Bürgewaldschule werden 15.000 € veranschlagt. Diese sind zur Klimatisierung des Technikraums vorgesehen.

Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen > 800 Euro –72.611 €

Für den Erwerb von investiven Vermögensgegenständen über 800 € für den laufenden Schulbetrieb werden Mittel in Höhe von 72.611 € bereitgestellt.

Hierin sind in Höhe von 50.115 € Mittel aus dem Digitalpakt Schule und aus der Landesförderung OGS Ausbau (13 T €) enthalten, welche zu 90 % refinanziert werden.

Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen < 800 Euro –15.370 €

Für den Erwerb von investiven Vermögensgegenständen unter 800 € für den laufenden Schulbetrieb werden Mittel in Höhe von 15.370 € bereitgestellt.

Teilergebnishaushalt Produkt 03.221.05 Förderschule Athenée Royal

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**103.956**	**90.280**	**100.770**	**99.820**	**97.950**	**97.800**
4140001	Personalkostenzuschuss vom Bund	7.260	5.000	6.000	4.000	4.000	4.000
4141000	Zuweisung laufende Zwecke vom Land	57.500	57.500	57.500	57.500	57.500	57.500
4141001	Landeszuweisungen Fortbildungsbudget Schulen	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
4141002	Zuweisung laufende Zwecke vom Land GoS	18.450	19.000	19.650	20.240	20.850	20.850
4141004	Landesmittel Kultur und Schule	0	0	2.700	0	0	0
4141050	Landeszuweisung Digitalpakt Schule	9.906	0	0	0	0	0
4161000	Erträge aus der Auflösung SOPO aus Zuwendung	8.640	6.580	12.720	15.880	13.400	13.250
03	**+ Sonstige Transfererträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**3.220**	**300**	**300**	**300**	**300**	**300**
4411000	Mieten und Pachten	3.220	300	300	300	300	300
06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Aktivierte Eigenleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**+/- Bestandsveränderungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**= Ordentliche Erträge**	**107.176**	**90.580**	**101.070**	**100.120**	**98.250**	**98.100**
11	**- Personalaufwendungen**	**-128.060**	**-151.870**	**-194.340**	**-199.990**	**-202.000**	**-204.020**
5012000	Entgelt für tariflich Beschäftigte	-88.160	-106.680	-142.590	-144.020	-145.460	-146.910
5019000	Taschengeld Bufdis	-10.190	-10.190	-7.650	-10.290	-10.400	-10.500
5022000	Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	-7.230	-8.750	-11.700	-11.810	-11.930	-12.050
5032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. tariflich Besch.	-17.900	-21.660	-28.950	-29.240	-29.530	-29.830
5039000	Beitr. ges. Soz.-Vers. sonstige Besch.	-4.580	-4.590	-3.450	-4.630	-4.680	-4.730
12	**- Versorgungsaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13	**- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen**	**-697.867**	**-557.140**	**-541.095**	**-553.940**	**-568.000**	**-574.560**
5215000	Unterhaltung der Gebäude	-97.300	-73.300	-63.280	-63.280	-63.280	-63.280
5230000	Erstattung an Bund für Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.500	-500	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000
5232000	Erstattung Verwaltungskosten Kreis Düren	-139.500	-108.610	-58.580	-59.130	-59.690	-60.250
5241000	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-288.200	-206.700	-227.000	-239.000	-252.000	-258.000
5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-98.330	-99.000	-99.125	-122.000	-122.000	-122.000
5255001	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	-18.680	-18.680	-16.760	-18.680	-18.680	-18.680
5255002	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	-11.000	-18.000	-18.500	-18.500	-19.000	-19.000
5255004	Wartung Sportgeräte / Turnhalle	-4.390	-4.390	-4.390	-4.390	-4.390	-4.390
5271000	Lernmittel	-8.910	-8.910	-8.910	-8.910	-8.910	-8.910
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-19.050	-19.050	-19.050	-19.050	-19.050	-19.050
5281001	Aufwendungen für Sachleistungen Digitalpakt	-11.007	0	0	0	0	0
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	0	-24.000	0	0	0
14	**- Bilanzielle Abschreibungen**	**-167.230**	**-172.770**	**-170.090**	**-184.340**	**-180.120**	**-164.330**
5711000	Abschr. auf Sachanlagen und immaterielles Vermögen	-167.230	-172.770	-170.090	-184.340	-180.120	-164.330
15	**- Transferaufwendungen**	**-75.950**	**-149.500**	**-124.650**	**-150.740**	**-151.350**	**-151.350**
5317000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. an private Unternehmen	-57.500	-57.500	0	0	0	0
5317001	Tagesgruppenanaloges Nachmittagsangebot	0	-73.000	-47.500	-73.000	-73.000	-73.000
5318000	Weiterleitung Landeszuweisungen	0	0	-57.500	-57.500	-57.500	-57.500
5318001	Weiterleitung Landeszuweisung an Dritte GoS	-18.450	-19.000	-19.650	-20.240	-20.850	-20.850
16	**- Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**-178.050**	**-171.710**	**-159.830**	**-148.600**	**-138.500**	**-126.330**
5412000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-1.880	-1.480	-1.480	-1.480	-1.480	-1.480
5412001	Fortbildung Beschäftigte	-380	-380	-380	-380	-380	-380
5412002	Aufwendungen Fortbildungsbudget Schulen	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200

Teilergebnishaushalt Produkt 03.221.05 Förderschule Athenée Royal

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
5422000	Mieten und Pachten	-13.310	-13.510	-9.250	-9.250	-9.250	-9.250
5429000	sonst. Aufw. für Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-118.100	-107.100	-95.600	-83.500	-70.800	-57.600
5431000	Geschäftsaufwendungen	-10.180	-16.680	-19.580	-20.100	-20.650	-21.230
5431001	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten	-500	-860	-940	-990	-1.040	-1.090
5431003	Dienstreisen	-500	-500	-500	-500	-500	-500
5431008	Geschäftsaufwendungen Covid-19	-4.400	0	0	0	0	0
5442001	Miete Hardware	-2.100	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
5446000	Versicherungen	-24.500	-26.100	-27.000	-27.300	-29.300	-29.700
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.247.157**	**-1.202.990**	**-1.190.005**	**-1.237.610**	**-1.239.970**	**-1.220.590**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10 u. 17)**	**-1.139.981**	**-1.112.410**	**-1.088.935**	**-1.137.490**	**-1.141.720**	**-1.122.490**
19	**+ Finanzerträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**= Finanzergebnis (19 u. 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18 u. 21)**	**-1.139.981**	**-1.112.410**	**-1.088.935**	**-1.137.490**	**-1.141.720**	**-1.122.490**
23	**+ Außerordentliche Erträge**	**88.400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4911001	Außerordentliche Erträge CUIG	88.400	0	0	0	0	0
24	**- Außerordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (23 u. 24)**	**88.400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis (22 und 25)**	**-1.051.581**	**-1.112.410**	**-1.088.935**	**-1.137.490**	**-1.141.720**	**-1.122.490**
27	**+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**= Jahresergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.051.581**	**-1.112.410**	**-1.088.935**	**-1.137.490**	**-1.141.720**	**-1.122.490**
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-1.051.581**	**-1.112.410**	**-1.088.935**	**-1.137.490**	**-1.141.720**	**-1.122.490**

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.221.05 Förderschule Athenée Royal

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**95.316**	**83.700**	**88.050**	**83.940**	**84.550**	**84.550**
6140001	Personalkostenzuschuss vom Bund	7.260	5.000	6.000	4.000	4.000	4.000
6141000	Zuweisung laufende Zwecke vom Land	57.500	57.500	57.500	57.500	57.500	57.500
6141001	Landeszuweisungen Fortbildungsbudget Schulen	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
6141050	Landeszuweisung Digitalpakt Schule	9.906	0	0	0	0	0
6141002	Zuweisung laufende Zwecke vom Land GoS	18.450	19.000	19.650	20.240	20.850	20.850
6141004	Landesmittel Kultur und Schule	0	0	2.700	0	0	0
03	**+ Sonstige Transfereinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**3.220**	**300**	**300**	**300**	**300**	**300**
6411000	Mieten und Pachten	3.220	300	300	300	300	300
06	**+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**98.536**	**84.000**	**88.350**	**84.240**	**84.850**	**84.850**
10	**- Personalauszahlungen**	**-128.060**	**-151.870**	**-194.340**	**-199.990**	**-202.000**	**-204.020**
7012000	Entgelt für tariflich Beschäftigte	-88.160	-106.680	-142.590	-144.020	-145.460	-146.910
7019000	Taschengeld Bufdis	-10.190	-10.190	-7.650	-10.290	-10.400	-10.500
7022000	Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	-7.230	-8.750	-11.700	-11.810	-11.930	-12.050
7032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. tariflich Beschäftigte	-17.900	-21.660	-28.950	-29.240	-29.530	-29.830
7039000	Beitr. ges. Soz.-Vers. sonstige Beschäftigte	-4.580	-4.590	-3.450	-4.630	-4.680	-4.730
11	**- Versorgungsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen**	**-697.867**	**-557.140**	**-541.095**	**-553.940**	**-568.000**	**-574.560**
7215000	Unterhaltung der Gebäude	-97.300	-73.300	-63.280	-63.280	-63.280	-63.280
7230000	Erstattung an Bund für Aufw. aus lfd. Verw.tät.	-1.500	-500	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000
7232000	Erstattung Verwaltungskosten Kreis Düren	-139.500	-108.610	-58.580	-59.130	-59.690	-60.250
7241000	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-288.200	-206.700	-227.000	-239.000	-252.000	-258.000
7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-98.330	-99.000	-99.125	-122.000	-122.000	-122.000
7255001	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	-18.680	-18.680	-16.760	-18.680	-18.680	-18.680
7255002	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	-11.000	-18.000	-18.500	-18.500	-19.000	-19.000
7255004	Wartung Sportgeräte/ Turnhalle	-4.390	-4.390	-4.390	-4.390	-4.390	-4.390
7271000	Lernmittel	-8.910	-8.910	-8.910	-8.910	-8.910	-8.910
7281000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	-19.050	-19.050	-19.050	-19.050	-19.050	-19.050
7281001	Auszahlung für Sachleistungen Digitalpakt Schule	-11.007	0	0	0	0	0
7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0	0	-24.000	0	0	0
13	**- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**- Transferzahlungen**	**-75.950**	**-149.500**	**-124.650**	**-150.740**	**-151.350**	**-151.350**
7317000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw.an private Unternehmen	-57.500	-57.500	0	0	0	0
7317001	Tagesgruppenanaloges Nachmittagsangebot	0	-73.000	-47.500	-73.000	-73.000	-73.000
7318000	Weiterleitung Landeszuweisungen	0	0	-57.500	-57.500	-57.500	-57.500
7318001	Weiterleitung Landeszuweisung an Dritte GoS	-18.450	-19.000	-19.650	-20.240	-20.850	-20.850
15	**- Sonstige Auszahlungen**	**-178.050**	**-171.710**	**-159.830**	**-148.600**	**-138.500**	**-126.330**
7412000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-1.880	-1.480	-1.480	-1.480	-1.480	-1.480
7412001	Fortbildung Beschäftigte	-380	-380	-380	-380	-380	-380
7412002	Auszahlungen Fortbildungsbuget Schulen	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
7422000	Mieten und Pachten	-13.310	-13.510	-9.250	-9.250	-9.250	-9.250
7429000	sonst. Auszahl. für Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-118.100	-107.100	-95.600	-83.500	-70.800	-57.600
7431000	Geschäftsauszahlungen	-10.180	-16.680	-19.580	-20.100	-20.650	-21.230
7431001	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten	-500	-860	-940	-990	-1.040	-1.090

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.221.05 Förderschule Athenée Royal

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
7431003	Dienstreisen	-500	-500	-500	-500	-500	-500
7431008	Geschäftsauszahlungen Covid-19	-4.400	0	0	0	0	0
7442001	Miete Hardware	-2.100	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
7446000	Versicherungen	-24.500	-26.100	-27.000	-27.300	-29.300	-29.700
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.079.927**	**-1.030.220**	**-1.019.915**	**-1.053.270**	**-1.059.850**	**-1.056.260**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)**	**-981.391**	**-946.220**	**-931.565**	**-969.030**	**-975.000**	**-971.410**
18	**+ Zuwendungen für Invest.maßmahmen**	**75.016**	**63.323**	**225.860**	**1.223.496**	**0**	**0**
6810000	Inv.-Zuwendungen vom Bund	0	0	0	1.147.500	0	0
6811000	Inv.-Zuwendungen vom Land	75.016	63.323	225.860	75.996	0	0
19	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**75.016**	**63.323**	**225.860**	**1.223.496**	**0**	**0**
24	**- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**- Auszahlg. f. Baumaßnahmen**	**-842.700**	**-1.503.700**	**-1.465.300**	**-277.300**	**-290.000**	**-303.200**
7851000	Ausz. für Hochbaumaßnahmen (PPP)	-232.700	-243.700	-255.300	-267.300	-280.000	-293.200
7851001	Ausz. für Hochbaumaßnahmen	-610.000	-1.260.000	-1.210.000	-10.000	-10.000	-10.000
7852000	Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
7853000	Ausz für sonstige Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	**- Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen**	**-119.331**	**-115.839**	**-272.546**	**-112.516**	**-36.520**	**-36.520**
7831000	Ausz. Erw. Vermögensg. >800 Euro	-97.171	-78.828	-246.246	-90.016	-14.020	-14.020
7832000	Ausz. Erw. Vermögensg. < 800 Euro	-22.160	-37.011	-26.300	-22.500	-22.500	-22.500
27	**- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**- Sonstige Investitionsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-962.031**	**-1.619.539**	**-1.737.846**	**-389.816**	**-326.520**	**-339.720**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)**	**-887.015**	**-1.556.216**	**-1.511.986**	**833.680**	**-326.520**	**-339.720**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)**	**-1.868.406**	**-2.502.436**	**-2.443.551**	**-135.350**	**-1.301.520**	**-1.311.130**
33	**+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
35	**- Tilgung und Gewährung von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	**- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
38	**= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)**	**-1.868.406**	**-2.502.436**	**-2.443.551**	**-135.350**	**-1.301.520**	**-1.311.130**

TEILFINANZPLAN B

03.221.05 Förderschule Atheée Royal

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ansatz Vor-vorjahr	Ansatz Vor-jahr	bisher bereit-gestellt	HH-Ansatz	Finanzplanungszeit-raum			Gesamt ein- und auszah-lungen
		2023	2024		2025	2026	2027	2028	
Maßnahmen: PPP Förderschule Athenée Royal, energetische Sanierung Fenter, Fassade und Gebäudehülle (Gebäude ehem. Schule am Silberbach)									
+	Einzahlungen aus Investitionszuwen-dungen	0 €	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €	**0 €**
-	Ausz. f. Baumaßnahmen (PPP)	-232.700 €	-243.700 €		-255.300 €	-267.300 €	-280.000 €	-293.200 €	**-1.572.200 €**
-	Ausz. Für Hochbaumaßnahmen	-600.000 €	-1.250.000 €		-1.200.000 €	0 €	0 €	0 €	**-3.050.000 €**
=	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-832.700 €**	**-1.493.700 €**		**-1.455.300 €**	**-267.300 €**	**-280.000 €**	**-293.200 €**	**-1.572.200 €**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ansatz Vor-vorjahr	Ansatz Vor-jahr	bisher bereit-gestellt	HH-Ansatz	Finanzplanungszeit-raum			Gesamt ein- und auszah-lungen
		2023	2024		2025	2026	2027	2028	
+	Summe der investiven Einzahlungen	75.016 €	63.323 €		225.860 €	75.996 €	0 €	0 €	**440.195 €**
-	Summe der investiven Auszahlungen	-129.331 €	-125.839 €		-282.746 €	-122.516 €	-46.520 €	-46.520 €	**-753.472 €**
=	**Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-54.315 €**	**-62.516 €**		**-56.886 €**	**-46.520 €**	**-46.520 €**	**-46.520 €**	**-313.277 €**

Erläuterungen zum Teilergebnis- und Teilfinanzplan

Zuwendungen und allgemeine Umlagen 100.770 €

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen setzen sich im Wesentlichen aus den folgenden Geschäftsvorfällen zusammen. Die Ausgaben für die Bundesfreiwilligen werden durch den Bund mit 6.000 € bezuschusst. Weiterhin erhält die Förderschule Athenée Royal in 2025 Landeszuweisungen von rd. 58 T € zur Deckung der Aufwendungen für die offene Ganztagsschule. Diese werden u.a. für das Projekt der Hausaufgabenbetreuung sowie zur Finanzierung der Betreuungskräfte eingesetzt. Weiterhin erhält die Förderschule Zuwendungen des Landes im Rahmen des Projekts "Geld oder Stelle" von 19.650 €. Diese Mittel werden auch für Betreuungsangebote eingesetzt.

In 2025 werden hier außerdem Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (rd. 13 T €) und Landesmittel im Rahmen des Programms Kultur und Schule (2.700 €) veranschlagt

Personalaufwendungen/-auszahlungen –194.340 €

Zur Zeit stehen zwei Personalstellen für Bundesfreiwillige zur Verfügung. Monatlich erhalten diese Taschengeld als Aufwandsentschädigung. Hierfür wurden insgesamt 7.650 € in Ansatz gebracht. Die gesamten Aufwendungen für die Bundesfreiwilligen belaufen sich in 2025 auf rd.11 T €. Eine mit Wirkung vom 01.01.2022 vorgenommene Erhöhung des Taschengeldes, wird durch eine entsprechende Erhöhung der Zuwendung (s. o.) vollständig aufgefangen. Weiterhin ergeben sich Personalaufwendungen von rd. 143 T €. Die Beiträge für die Versorgungskasse bzw. die gesetzliche Sozialversicherung belaufen sich auf insgesamt rd. 31 T €.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen –541.095 €

Für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden insgesamt 541.095 € veranschlagt. Dieser Betrag ist u.a. für folgende Aufwendungen vorgesehen:

Unterhaltung bewegliches Vermögen (u.a. Wartung Spiel- und Sportgeräte)	22.890 €
Support Endgeräte für Schüler*innen und Lehrer*innen	99.125 €
Lehr- und Unterrichtsmaterial	27.960 €

Weiterhin werden 63.280 € für die Instandhaltung/Instandsetzung (und ggf. Reparaturen) des Schulgebäudes bereitgestellt. Für die Bewirtschaftung des Schulgebäudes werden rd. 227.000T € veranschlagt.

Außerdem werden für die Erstattung der Verwaltungskosten an den Kreis Düren für die Wahrnehmung der nach dem Geschäftsbesorgungsvertrag (§ 4 Abs. 1) vereinbarten Aufgaben in 2025 58.580 € veranschlagt.

Für den Support der Endgeräte in den Schulen wurden neue Verträge geschlossen, die auch die Anschaffung weiterer digitaler Endgeräte berücksichtigt, wodurch eine Steigerung der Aufwendungen zu verzeichnen ist.

Die Kosten für die Maßnahme „Schulbezogene Jugendsozialarbeit“ (vgl. .Beschluss 17/24) wurden unter Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen in Höhe von 24.000 € (1/3 der Gesamtkosten) in Ansatz gebracht

Bilanzielle Abschreibungen –170.090 €

Nach § 36 KomHVO sind bilanzielle Abschreibungen linear zu ermitteln. Für die vorhandenen Sachanlagen bzw. immaterielle Vermögensgegenstände sowie die zusätzlichen Neubeschaffungen in 2025 betragen die Abschreibungen voraussichtlich 170.090 €.

Transferaufwendungen/-auszahlungen –-124.650 €

Für die Durchführung der Maßnahmen aus dem Programm "Geld oder Stelle" werden für 2025 rd. 19 T € veranschlagt. Weiterhin werden zur Betreuung im Rahmen der offenen Ganztagsschule rd. 58 T € bereitgestellt. In entsprechender Höhe wurden für beide Maßnahmen auch die entsprechende Zuwendung des Landes unter "Zuwendungen und allgemeine Umlagen" veranschlagt. Für die Fortführung des tagesgruppenanalogen Nachmittagsangebotes gem. Beschluss der Zweckverbandsversammlung (vgl. Vorlage 8/22) werden 47.500 € bereitgestellt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen –159.830 €

Für sonstige ordentliche Aufwendungen werden insgesamt 159.830 € veranschlagt. Dieser Betrag ist u.a. für folgende Aufwendungen vorgesehen:

Fortbildungsbudget Schulen/Beschäftigte	2.580 €
Aufwendungen für Beschäftigte (u.a. Fahrtkosten)	1.480 €
Geschäftsaufwendungen	19.580 €
Versicherungen (für Schüler/Beschäftigte sowie)	27.000 €
Miete und Pachten	12.150 €

Zwecks Begleichung der Aufwendungen, die im Rahmen des PPP-Dienstleistungsvertrages anfallen, werden in 2025 Mittel in Höhe von 95.600 € veranschlagt.

Erläuterungen zu Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Teilfinanzplan)

Investitionszuwendungen vom Land – 225.860 €

In 2025 werden hier die investiven Zuwendungen aus der Fördermaßnahme "Digitalpakt Schule" (rd. 26 T €) und aus Landeszuwendungen zum OGS Ausbau (rd. 200 T €) veranschlagt.

Auszahlungen für Baumaßnahmen –1.465.300 €

Im Rahmen des PPP-Dienstleistungsvertrages ergeben sich in 2025 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen von 255.300 €.

Für die notwendige Sanierung der Gebäudehülle, Fenster und Fassade des Gebäudes werden 1.200.000 €, sowie für weitere investive Baumaßnahmen 10.000 € veranschlagt.

Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen > 800 Euro –246.246 €

Für den Erwerb von investiven Vermögensgegenständen über 800 € für den laufenden Schulbetrieb werden Mittel in Höhe von 246.246 € bereitgestellt.

Hierin sind in Höhe von 28.726 € Mittel aus dem Digitalpakt Schule und aus der Landesförderung OGS Ausbau (200 T €) enthalten, welche zu 90 % refinanziert werden.

Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen < 800 Euro –26.300 €

Für den Erwerb von investiven Vermögensgegenständen unter 800 € für den laufenden Schulbetrieb werden Mittel in Höhe von 26.300 € bereitgestellt.

Teilergebnishaushalt Produkt 03.241.00 Schülerbeförderung

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
03	**+ Sonstige Transfererträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Aktivierte Eigenleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**+/- Bestandsveränderungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	**- Personalaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**- Versorgungsaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13	**- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen**	**-2.776.710**	**-3.189.320**	**-5.653.080**	**-5.653.830**	**-5.654.590**	**-5.655.350**
5232000	Erstattung Verwaltungskosten Kreis Düren	-87.790	-92.330	-83.080	-83.830	-84.590	-85.350
5291002	Schülerbeförderung Schirmerschule	-501.020	-567.000	-1.290.000	-1.290.000	-1.290.000	-1.290.000
5291003	Schülerbeförderung Christophorusschule	-587.750	-640.000	-965.000	-965.000	-965.000	-965.000
5291004	Schülerbeförderung Stephanusschule	-610.310	-880.000	-1.055.000	-1.055.000	-1.055.000	-1.055.000
5291005	Schülerbeförderung Erich Kästner Schule	-723.190	-738.000	-1.885.000	-1.885.000	-1.885.000	-1.885.000
5291007	Schülerbeförderung Bürgewaldschule	-266.650	-271.990	-375.000	-375.000	-375.000	-375.000
14	**- Bilanzielle Abschreibungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**- Transferaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**- Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.776.710**	**-3.189.320**	**-5.653.080**	**-5.653.830**	**-5.654.590**	**-5.655.350**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10 u. 17)**	**-2.776.710**	**-3.189.320**	**-5.653.080**	**-5.653.830**	**-5.654.590**	**-5.655.350**
19	**+ Finanzerträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**= Finanzergebnis (19 u. 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18 u. 21)**	**-2.776.710**	**-3.189.320**	**-5.653.080**	**-5.653.830**	**-5.654.590**	**-5.655.350**
23	**+ Außerordentliche Erträge**	**416.530**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4911001	Außerordentliche Erträge CUIG	416.530	0	0	0	0	0
24	**- Außerordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (23 u. 24)**	**416.530**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis (22 und 25)**	**-2.360.180**	**-3.189.320**	**-5.653.080**	**-5.653.830**	**-5.654.590**	**-5.655.350**
27	**+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**= Jahresergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-2.360.180**	**-3.189.320**	**-5.653.080**	**-5.653.830**	**-5.654.590**	**-5.655.350**
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-2.360.180**	**-3.189.320**	**-5.653.080**	**-5.653.830**	**-5.654.590**	**-5.655.350**

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.241.00 Schülerbeförderung

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
03	**+ Sonstige Transfereinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06	**+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**- Personalauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	**- Versorgungsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen**	**-2.776.710**	**-3.189.320**	**-5.653.080**	**-5.653.830**	**-5.654.590**	**-5.655.350**
7232000	Erstattung Verwaltungskosten Kreis Düren	-87.790	-92.330	-83.080	-83.830	-84.590	-85.350
7291002	Schülerbeförderung Schirmerschule	-501.020	-567.000	-1.290.000	-1.290.000	-1.290.000	-1.290.000
7291003	Schülerbeförderung Christophorusschule	-587.750	-640.000	-965.000	-965.000	-965.000	-965.000
7291004	Schülerbeförderung Stephanusschule	-610.310	-880.000	-1.055.000	-1.055.000	-1.055.000	-1.055.000
7291005	Schülerbeförderung Erich Kästner Schule	-723.190	-738.000	-1.885.000	-1.885.000	-1.885.000	-1.885.000
7291007	Schülerbeförderung Bürgewaldschule	-266.650	-271.990	-375.000	-375.000	-375.000	-375.000
13	**- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**- Transferzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**- Sonstige Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-2.776.710**	**-3.189.320**	**-5.653.080**	**-5.653.830**	**-5.654.590**	**-5.655.350**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)**	**-2.776.710**	**-3.189.320**	**-5.653.080**	**-5.653.830**	**-5.654.590**	**-5.655.350**
18	**+ Zuwendungen für Invest.maßmahmen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	**- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**- Auszahlg. f. Baumaßnahmen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7851000	Ausz. für Hochbaumaßnahmen (PPP)	0	0	0	0	0	0
7852000	Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
7853000	Ausz für sonstige Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	**- Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27	**- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**- Sonstige Investitionsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)**	**-2.776.710**	**-3.189.320**	**-5.653.080**	**-5.653.830**	**-5.654.590**	**-5.655.350**
33	**+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
35	**- Tilgung und Gewährung von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	**- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.241.00 Schülerbeförderung

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
38	**= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)**	**-2.776.710**	**-3.189.320**	**-5.653.080**	**-5.653.830**	**-5.654.590**	**-5.655.350**

Erläuterungen zum Teilergebnis- und Teilfinanzplan

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen –5.653.080 €

Die Kosten der Schülerbeförderung belaufen sich in 2025 insgesamt auf rd. 5,57 Mio. €. Die Höhe der Veranschlagung unterscheidet sich bei den einzelnen Schulen auf Grund der unterschiedlich großen Schuleinzugsbereiche, der teilweise erforderlichen Busbegleitungen, sowie der heterogenen Schülerschaft zwischen den einzelnen Schulen.
Durch die Berücksichtigung des „Gesetz über die Beschaffung sauberer Straßenfahrzeuge (Saubere-Fahrzeuge-Beschaffungs-Gesetz- SaubFahrzeugBeschG)“ bei der europaweiten Ausschreibung für den Schülerspezialverkehr zu den Förderschulen des FSZV sind die Kosten ab dem Schuljahr 2024/2025 erheblich gestiegen.

Außerdem werden für die Erstattung der Verwaltungskosten an den Kreis Düren für die Wahrnehmung der nach dem Geschäftsbesorgungsvertrag (§ 4 Abs. 1) vereinbarten Aufgaben in 2025 83.080 € veranschlagt.

Teilergebnishaushalt Produkt 16.611.09 Allgemeine Umlagen

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**7.603.065**	**8.652.401**	**11.737.261**	**12.988.790**	**13.083.770**	**13.090.730**
4189000	Zweckverbandsumlage	7.603.065	8.652.401	11.737.261	12.988.790	13.083.770	13.090.730
03	**+ Sonstige Transfererträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Aktivierte Eigenleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**+/- Bestandsveränderungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.603.065**	**8.652.401**	**11.737.261**	**12.988.790**	**13.083.770**	**13.090.730**
11	**- Personalaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**- Versorgungsaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13	**- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**- Bilanzielle Abschreibungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**- Transferaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**- Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10 u. 17)**	**7.603.065**	**8.652.401**	**11.737.261**	**12.988.790**	**13.083.770**	**13.090.730**
19	**+ Finanzerträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**= Finanzergebnis (19 u. 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18 u. 21)**	**7.603.065**	**8.652.401**	**11.737.261**	**12.988.790**	**13.083.770**	**13.090.730**
23	**+ Außerordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	**- Außerordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (23 u. 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis (22 und 25)**	**7.603.065**	**8.652.401**	**11.737.261**	**12.988.790**	**13.083.770**	**13.090.730**
27	**+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**= Jahresergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**7.603.065**	**8.652.401**	**11.737.261**	**12.988.790**	**13.083.770**	**13.090.730**
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**7.603.065**	**8.652.401**	**11.737.261**	**12.988.790**	**13.083.770**	**13.090.730**

Teilfinanzhaushalt Produkt 16.611.09 Allgemeine Umlagen

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**7.603.065**	**8.652.401**	**11.737.261**	**12.988.790**	**13.083.770**	**13.090.730**
6189000	Zweckverbandsumlage	7.603.065	8.652.401	11.737.261	12.988.790	13.083.770	13.090.730
03	**+ Sonstige Transfereinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06	**+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**7.603.065**	**8.652.401**	**11.737.261**	**12.988.790**	**13.083.770**	**13.090.730**
10	**- Personalauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	**- Versorgungsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13	**- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**- Transferzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**- Sonstige Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)**	**7.603.065**	**8.652.401**	**11.737.261**	**12.988.790**	**13.083.770**	**13.090.730**
18	**+ Zuwendungen für Invest.maßmahmen**	**2.341.210**	**2.244.303**	**2.207.290**	**-129.430**	**1.047.360**	**1.046.450**
6812000	Finanzierungszuschuss	2.341.210	2.244.303	2.207.290	-129.430	1.047.360	1.046.450
19	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.341.210**	**2.244.303**	**2.207.290**	**-129.430**	**1.047.360**	**1.046.450**
24	**- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**- Auszahlg. f. Baumaßnahmen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7851000	Ausz. für Hochbaumaßnahmen (PPP)	0	0	0	0	0	0
7852000	Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
7853000	Ausz für sonstige Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	**- Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27	**- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**- Sonstige Investitionsauszahlungen**	**-156.326**	**-477.048**	**-494.607**	**0**	**0**	**0**
7891001	Rückzahlung investiver Zuwendungen	-156.326	-477.048	-494.607	0	0	0
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-156.326**	**-477.048**	**-494.607**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)**	**2.184.884**	**1.767.255**	**1.712.683**	**-129.430**	**1.047.360**	**1.046.450**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)**	**9.787.949**	**10.419.656**	**13.449.944**	**12.859.360**	**14.131.130**	**14.137.180**
33	**+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
35	**- Tilgung und Gewährung von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	**- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
38	**= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)**	**9.787.949**	**10.419.656**	**13.449.944**	**12.859.360**	**14.131.130**	**14.137.180**

Erläuterungen zum Teilergebnis- und Teilfinanzplan

Zuwendungen und allgemeine Umlagen 11.737.261 €

Zur Deckung seiner Aufwendungen, die nicht durch seine sonstigen Erträge gedeckt werden können, erhebt der Zweckverband von den Mitgliedskommunen eine Umlage in 2025 von 11.737.261 €.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2021 wurde gemäß Beschluss der Zweckverbandsversammlung v. 19.03.2025 der Ausgleichsrücklage zugeführt. Diese wird zur Deckung des im Gesamtergebnisplan ausgewiesenen Defizites eingesetzt

Erläuterungen zu Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Teilfinanzplan)

Finanzierungszuschuss 2.207.290 €

Soweit sich aus dem Finanzplan eine negative Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln ergibt, erstatten die Zweckverbandsmitglieder dem Zweckverband über die Umlage hinaus den Finanzbedarf maximal in dieser Höhe (Finanzierungszuschuss). Dieser beläuft sich in 2025 auf insgesamt 2.207.290 €.

Teilergebnishaushalt Produkt 16.612.08 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
03	**+ Sonstige Transfererträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Aktivierte Eigenleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**+/- Bestandsveränderungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	**- Personalaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**- Versorgungsaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13	**- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**- Bilanzielle Abschreibungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**- Transferaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**- Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**= Ordentliches Ergebnis (10 u. 17)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	**+ Finanzerträge**	**0**	**0**	**100.000**	**70.000**	**60.000**	**50.000**
4616000	Zinserträge	0	0	100.000	70.000	60.000	50.000
20	**- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**	**-65.000**	**-88.480**	**-85.180**	**-101.240**	**-125.000**	**-112.600**
5517000	Zinsaufwendungen	-65.000	-88.480	-85.180	-101.240	-125.000	-112.600
21	**= Finanzergebnis (19 u. 20)**	**-65.000**	**-88.480**	**14.820**	**-31.240**	**-65.000**	**-62.600**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18 u. 21)**	**-65.000**	**-88.480**	**14.820**	**-31.240**	**-65.000**	**-62.600**
23	**+ Außerordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	**- Außerordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (23 u. 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis (22 und 25)**	**-65.000**	**-88.480**	**14.820**	**-31.240**	**-65.000**	**-62.600**
27	**+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**= Jahresergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**-65.000**	**-88.480**	**14.820**	**-31.240**	**-65.000**	**-62.600**
30	- Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-65.000**	**-88.480**	**14.820**	**-31.240**	**-65.000**	**-62.600**

Teilfinanzhaushalt Produkt 16.612.08 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Förderschulzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Plan 2026 in €	Plan 2027 in €	Plan 2028 in €
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
03	**+ Sonstige Transfereinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06	**+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07	**+ Sonstige Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08	**+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**0**	**0**	**100.000**	**70.000**	**60.000**	**50.000**
6616000	Zinseinzahlungen	0	0	100.000	70.000	60.000	50.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**100.000**	**70.000**	**60.000**	**50.000**
10	**- Personalauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	**- Versorgungsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13	**- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen**	**-65.000**	**-88.480**	**-85.180**	**-101.240**	**-125.000**	**-112.600**
7517000	Zinsauszahlung	-65.000	-88.480	-85.180	-101.240	-125.000	-112.600
14	**- Transferzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**- Sonstige Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-65.000**	**-88.480**	**-85.180**	**-101.240**	**-125.000**	**-112.600**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)**	**-65.000**	**-88.480**	**14.820**	**-31.240**	**-65.000**	**-62.600**
18	**+ Zuwendungen für Invest.maßmahmen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	**- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**- Auszahlg. f. Baumaßnahmen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7851000	Ausz. für Hochbaumaßnahmen (PPP)	0	0	0	0	0	0
7852000	Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
7853000	Ausz für sonstige Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	**- Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27	**- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**- Sonstige Investitionsauszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)**	**-65.000**	**-88.480**	**14.820**	**-31.240**	**-65.000**	**-62.600**
33	**+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**	**967.000**	**370.000**	**0**	**761.000**	**1.200.000**	**0**
6927400	Einzahlungen aus Umschuldungen	967.000	370.000	0	761.000	1.200.000	0
34	**+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
35	**- Tilgung und Gewährung von Darlehen**	**-1.486.000**	**-887.000**	**-516.100**	**-1.273.000**	**-1.683.000**	**-380.000**
7927000	Tilgung von Darlehen	-519.000	-517.000	-516.100	-512.000	-483.000	-380.000
7927400	Auszahlung aus Umschuldung	-967.000	-370.000	0	-761.000	-1.200.000	0
36	**- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-519.000**	**-517.000**	**-516.100**	**-512.000**	**-483.000**	**-380.000**
38	**= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)**	**-584.000**	**-605.480**	**-501.280**	**-543.240**	**-548.000**	**-442.600**

Erläuterungen zum Teilergebnis- und Teilfinanzplan

Zinserträge/-auszahlungen –100.000 €

Für Zinserträge werden in 2025 100.000 € veranschlagt.

Zinsaufwendungen/-auszahlungen –85.180 €

Für Zinsaufwendungen an Kreditinstitute werden in 2025 85.180 € veranschlagt.

Erläuterungen zu Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Teilfinanzplan)

Tilgung von Darlehen –516.100 €

Für die Tilgung von Darlehen werden in 2025 Auszahlungen in Höhe von 516.100 € veranschlagt.

Umschuldungen, die grundsätzlich im Finanzplan auszuweisen sind, sind im Haushalt 2025 nicht veranschlagt.

STELLENPLAN
FÜR DEN FÖRDERSCHULZWECKVERBAND
IM KREIS DÜREN 2025

Entgeltgruppe

	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	am 30.06.2024 tatsächlich besetzt
Stellen beim Zweckverband	EG 3	0,83	0,79	0,83
	EG 5	1,95	2,60	2,45
	EG 6	3,28	1,00	0,96
	EG 8	3,45	3,45	3,45
Stellen beim Kreis Düren, die zu 100 % für den Zweck-verband tätig sind	EG 1	0,73	0,73	0,73
	EG 2	0,55	0,55	0,55
	EG 3	1,00	1,00	0,85
	EG 4	0,77	0,77	0,77
	EG 6	0,00	0,71	0,71
Summe		**12,56**	**11,60**	**11,30**

Sondertarif

	Sondertarif	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	am 30.06.2024 tatsächlich besetzt
Stellen beim Zweckverband	S 3	0,77	0,77	0,77
	S 8	0,95	0,95	0,95
	S 11/S 11 b	2,68	2,68	2,68
	S 12	2,54	2,50	1,00
Summe		**6,94**	**6,90**	**5,40**

Gesamtsumme der Stellen		**19,50**	**18,50**	**16,70**

Gesamtsumme der Stellen beim Zweckverband		**16,45**	**14,74**	**13,09**

HH- Querschnitt 2025

Querschnitt Ergebnishaushalt

Kreis Förderschulzweckverband

Produkt		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01.111.07	Sonstige Servicedienste	0	-329.340	-329.340	0	-329.340	0	-329.340
03.221.01	Christophorusschule	195.203	-1.503.025	-1.307.822	0	-1.307.822	0	-1.307.822
03.221.02	Stephanusschule	153.880	-2.078.850	-1.924.970	0	-1.924.970	0	-1.924.970
03.221.03	Schirmerschule	230.655	-1.832.170	-1.601.515	0	-1.601.515	0	-1.601.515
03.221.04	Bürgewaldschule (Gebäude Bürgewaldschule)	66.640	-755.800	-689.160	0	-689.160	0	-689.160
03.221.05	Förderschule Athenée Royal	101.070	-1.190.005	-1.088.935	0	-1.088.935	0	-1.088.935
03.241.00	Schülerbeförderung	0	-5.653.080	-5.653.080	0	-5.653.080	0	-5.653.080
16.611.09	Allgemeine Umlagen	11.737.261	0	11.737.261	0	11.737.261	0	11.737.261
16.612.08	Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	14.820	14.820	0	14.820

Querschnitt Finanzhaushalt

Kreis Förderschulzweckverband

Produkt		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
01.111.07	Sonstige Servicedienste	0	-368.340	-368.340	0	0	0	-368.340	0	0	0	0
03.221.01	Christophorusschule	93.133	-1.180.438	-1.087.305	26.865	-125.999	-99.134	-1.186.439	0	0	0	0
03.221.02	Stephanusschule	97.920	-1.710.229	-1.612.309	70.979	-514.965	-443.986	-2.056.295	0	0	0	0
03.221.03	Schirmerschule	224.215	-1.647.234	-1.423.019	11.805	-624.598	-612.793	-2.035.812	0	0	0	0
03.221.04	Bürgewaldschule (Gebäude Bürgewaldschule)	57.150	-634.687	-577.537	63.911	-102.981	-39.070	-616.607	0	0	0	0
03.221.05	Förderschule Athenée Royal	88.350	-1.022.029	-933.679	225.860	-1.999.594	-1.773.734	-2.707.413	0	0	0	0
03.241.00	Schülerbeförderung	0	-5.653.080	-5.653.080	0	0	0	-5.653.080	0	0	0	0
16.611.09	Allgemeine Umlagen	11.737.261	0	11.737.261	2.207.290	-494.607	1.712.683	13.449.944	0	0	0	0
16.612.08	Allgemeine Finanzwirtschaft	100.000	-85.180	14.820	0	0	0	14.820	0	-516.100	-516.100	0

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeit	vor. Stand am 31.12.2024 TEUR	vor. Stand am 31.12.2025 TEUR	vor. Stand am 31.12.2026 TEUR
1. Anleihen	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0	0
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
2.5 von Kreditinstituten *1)	5.941	5.426	4.910
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	11.926	10.687	9.317
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *2)	26	26	26
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen *2)	0	0	0
7. Erhaltene Anzahlungen *2)	0	0	0
8. Sonstige Verbindlichkeiten *2)	1.458	1.458	1.458
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**19.351**	**17.597**	**15.711**

*1) Die Zuordnung der Verbindlichkeiten unter Punkt 2.5 erfolgt gemäß den Erläuterungen IT.NRW zur Schuldenstatistik.

*2) Es wird hier unterstellt, dass es sich bei den Werten aus dem festgestellten Jahresabschlusszum 31.12.2021 um jährlich gleichbleibende Durchschnittswerte handelt.

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Gemäß Ziff. 4.3 des Runderlasses des Ministeriums für Inneres und Kommunales bezüglich Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften der Gemeinden und Gemeindeverbände (Krediterlass – RdErl. d. MIK vom 16.12.2014 – 34-48.05.01/02 – 8/14, zuletzt geändert am 06.11.2019) sind kreditähnliche Rechtsgeschäfte im Vorbericht des Haushaltsplanes aufzuführen.

Es wird zwischen drei verschiedenen Formen des kreditähnlichen Rechtsgeschäftes unterschieden:

- Verpflichtungen aus Leasingverträgen
- Verpflichtungen aus PPP
- Mietverträge mit Einredeverzichtserklärung

Für den Förderschulzweckverband im Kreis Düren liegen keine Mietverträge mit Einredeverzichtserklärung vor. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und aus PPP werden nachstehend differenziert.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen

lfd. Nr.	Vertrag v.	Ende der Laufzeit	monatliche Rate	Kurzbeschreibung
1	21.02.2024	30.06.2026	474,58 €	Etagenkopierer
2	28.02.2024	31.03.2028	484,63 €	Risographen

Verpflichtungen aus PPP

Vertragsgegenstand	Laufzeit		Verbindlichkeit			
			vor. Gesamtstand	fällig		
	von	bis	zum 31.12.2024	bis 31.12.2025	01.01.2026 - 31.12.2029	ab 01.01.2030
Stephanusschule	30.03.2013	25.02.2032	3.291.330,72 €	391.000,00 €	1.780.820,00 €	1.119.510,72 €
Erich Kästner Schule	20.05.2008	25.02.2032	2.147.815,97 €	255.300,00 €	1.147.689,00 €	744.826,97 €
Schirmerschule	01.12.2009	31.01.2034	6.486.503,46 €	592.300,00 €	2.612.552,00 €	3.281.651,46 €
Summe			**11.925.650,15 €**	**1.238.600,00 €**	**5.541.061,00 €**	**5.145.989,15 €**

ÜBERSICHT ÜBER DIE ENTWICKLUNG DES EIGENKAPITALS

Gemäß § 1 Abs. 2 Ziffer 5 KomHVO ist dem Haushaltsplan eine „Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals" beizufügen. In der nachstehenden Darstellung sind ab 2022 jeweils die Werte enthalten, die sich laut Haushaltsplanung ergeben haben bzw. werden, da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung lediglich die Jahresabschlüsse des Förderschulzweckverbandes im Kreis Düren für 2015 bis 2021 festgestellt werden konnten.

Ausgleichsrücklage

Gem. § 19a GkG ist in der Bilanz eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur Allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Darüber hinaus bestimmt § 19a GkG folgendes: "Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss der Verbandsversammlung zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat."

Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.08.2015 wurde auf die Bildung einer Ausgleichsrücklage verzichtet. In den in der folgenden Tabelle aufgelisteten Zweckverbandsversammlungen wurden die genannten Jahresabschlüsse festgestellt und Beschlüsse über die Verwendung der Jahresüberschüsse gefasst.

Diese sollten jeweils in voller Höhe der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Die entsprechenden Buchungen wurden mit Fälligkeit zum jeweiligen Datum des Beschlusses vorgenommen. Im Haushalt 2025 wird die Ausgleichrücklage zur Deckung des im Gesamtergebnisplan ausgewiesenen Defizits eingesetzt. Mit Schreiben vom 21.09.2020 hat die Aufsichtsbehörde mitgeteilt, dass diese Vorgehensweise als zulässig angesehen wird.

Zweckverbands-versammlung	Jahresabschluss	Jahresüberschuss	Summe Jahresüber-schuss pro Jahr	umlagemindernd eingesetzt in Haushalt
06.07.2021	2015	251.675,86 €	251.675,86 €	2022
26.04.2022	2016	420.057,44 €		2022
08.06.2022	2017	490.723,02 €	910.780,46 €	2023
10.01.2023	2018	611.821,65 €		2023
15.11.2023	2019	711.587,84 €	1.323.409,49 €	2024
23.04.2024	2020	730.400,15 €	730.400,15 €	2024
19.03.2025	2021	842.741,41 €	842.741,41 €	2025

Zur besseren Veranschaulichung der Entwicklung des Eigenkapitals erfolgt die Darstellung im Folgenden in tabellarischer Form:

Eigenkapital

	Allgemeine Rücklage	Zuführung zur Ausgleichsrücklage	Jahresergebnis	Entnahme aus der Ausgleichsrücklage	Ergebnisvortrag	Eigenkapital insgesamt
Eröffnunsgsbilanz	15.861.180,34 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	15.861.180,34 €
Jahresabschluss 2015	15.861.180,34 €	0,00 €	251.675,86 €		0,00 €	16.112.856,20 €
Jahresabschluss 2016	15.860.897,23 €	0,00 €	420.057,44 €		251.675,86 €	16.532.630,53 €
Jahresabschluss 2017	15.860.897,23 €	0,00 €	490.723,02 €		671.733,30 €	17.023.353,55 €
Jahresabschluss 2018	15.860.897,23 €	0,00 €	611.821,65 €		1.162.456,32 €	17.635.175,20 €
Jahresabschluss 2019	15.833.468,29 €	0,00 €	711.587,84 €		1.774.277,97 €	18.319.334,10 €
Jahresabschluss 2020	15.833.468,29 €	0,00 €	730.400,15 €		2.485.865,81 €	19.049.734,25 €
Jahresabschluss 2021	15.833.321,94 €	251.675,86 €	842.741,41 €		2.964.590,10 €	19.892.329,31 €
vor. JA 2022	15.833.468,29 €	910.780,46 €	0,00 €	671.733,30 €	2.896.551,05 €	19.640.799,80 €
vor. JA 2023	15.833.468,29 €	1.323.409,49 €	0,00 €	1.102.544,67 €	1.573.141,56 €	18.730.019,34 €
vor. JA 2024	15.833.468,29 €	730.400,15 €	0,00 €	1.441.987,99 €	842.741,41 €	17.406.609,85 €
vor. JA 2025	15.833.468,29 €	842.741,41 €	0,00 €		0,00 €	16.676.209,70 €
vor. JA 2026	15.833.468,29 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	15.833.468,29 €
vor. JA 2027	15.833.468,29 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	15.833.468,29 €
vor. JA 2028	15.833.468,29 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	15.833.468,29 €