

2025

2. Halbjahresbericht

Amt für Schule und Sport



INHALT

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Überblick über das Ergebnisbudget.....	4
Überblick über das investive Finanzbudget.....	6
Differenzierte Jahresergebnisse	8

Überplanmäßige Ausgaben

Die *Schulkostenbeiträge* werden von den betroffenen Kommunen jeweils zum Ende eines jeden Kalenderjahres berechnet und in Rechnung gestellt. Diese Abrechnungen unterliegen einer umfassenden individuellen Prüfung. Dies führte in der Vergangenheit dazu, dass die Schulkostenbeiträge aufgrund des Buchungsschlusses im Januar erst im Folgejahr gezahlt wurden. Dies betrifft auch die Abrechnung der Schülerbeförderungskosten im Rahmen des OLAV-Verfahrens durch den Kreis Segeberg.

Da der Buchungsschluss in 2025 später liegt als in den Vorjahren, ist es dieses Jahr möglich und notwendig gewesen, die Schulkostenbeiträge und die Schülerbeförderungskosten noch im Jahr 2025 zu buchen. Da bereits die Schulkostenbeiträge und Schülerbeförderungskosten 2024 im Jahr 2025 gebucht wurden, kommt es zu einer doppelten Belastung, für die nicht ausreichend Mittel vorhanden sind.

Die Abrechnungen der *Bewirtschaftungskosten der Schulen und kommunalen Sportanlagen* erfolgte bisher ebenfalls im Folgejahr, da diese erst Ende Januar eingehen. Aufgrund des späteren Buchungsschlusses sind diese ebenfalls in 2025 zu buchen. Die Abrechnungen haben aufgrund der bisherigen Witterungslage zu Nachzahlungen geführt, die nicht durch den Deckungskreis gedeckt sind.

Die mit dem 3. Nachtrag vorgenommenen *Kürzungen im Budget des Amtes 42* konnten trotz großer Bemühungen nicht in dem erforderlichen Umfang kompensiert werden.

Mit Beschluss der Stadtvertretung vom 17.03.2026 wurde den überplanmäßigen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2025 für Schulkostenbeiträge, Schülerbeförderungskosten und Bewirtschaftungskosten in Höhe von 1.491.500,00 EUR zugestimmt.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen & bilanziellen Abschreibungen

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen sowie die Abschreibungen korrekt gebucht und in die Ergebnisrechnung übernommen.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Schule und Sport 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	5.213,8	4.306,2	2.399,8	-1.906,4
11 Personalaufwendungen	1.832,4	1.951,7	1.933,2	-18,5
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.817,7	6.312,1	6.093,5	-218,6
14 + bilanzielle Abschreibungen	5.345,1	5.108,1	5.225,4	117,3
15 + Transferaufwendungen	1.505,6	1.407,6	1.446,3	38,7
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	4.117,4	3.198,1	3.213,9	15,8
17 = Ordentliche Aufwendungen	19.618,2	17.977,6	17.912,3	-65,3
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.404,4	-13.671,4	-15.512,5	-1.841,1
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-14.404,4	-13.671,4	-15.512,5	-1.841,1
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-14.404,4	-13.671,4	-15.512,5	-1.841,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-8.059,1	-8.790,5	-8.390,3	400,2
= Ergebnis	-22.463,5	-22.461,9	-23.902,8	-1.440,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	26,58	23,95	13,40	

Ergebnisübersicht 4200 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
21100 : Grundschulen	-7.551,9	-7.301,8	-7.699,0	-397,1
21700 : Gymnasien	-5.070,0	-5.144,1	-4.921,5	222,6
21800 : Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	-4.997,3	-5.066,5	-5.371,3	-304,8
22100 : Förderzentren	-228,0	-235,5	-265,2	-29,7
24100 : Schülerbeförderung	-204,0	-239,7	-506,5	-266,8
24300 : Sonstige schulische Aufgaben	-1.373,9	-1.471,2	-1.804,0	-332,8
42100 : Förderung des Sports	-1.973,0	-1.747,7	-1.744,3	3,4
42400 : Sportstätten	-1.065,4	-1.255,4	-1.591,1	-335,7
GESAMT 42	-22.463,5	-22.461,9	-23.902,8	

Fachbereich Schule (Mehraufwendungen)

1.108,6 T€

Fachbereich Sport (Mehraufwendungen)

332,3 T€

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule und Sport 2025

Werte in T€	Plan 2025	Reste 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Aufträge 2025
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitio-	20,0	365,1	385,1	39,5	
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	1.224,2	358,1	1.582,3	2.060,5	39,2
785100 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnah en				6,7	
785101 : OGGs Harkshörn	90,0		90,0	78,4	
785139 : Auszahlungen HB siehe Investitionsübersicht	15.207,7	542,8	15.750,5	11.490,2	14,1
785196 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnah en	3.500,0		3.500,0	4.770,8	
785198 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnah en	3.500,0		3.500,0	4.770,8	
785299 : Auszahlungen TB siehe Investitionsübersicht	1.367,0	416,1	1.783,1	1.115,4	176,0
785342 : Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen		554,9	554,9	189,8	154,8
785 : 31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.664,7	1.513,8	25.178,5	22.422,0	344,9
INVA_GES : 34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.908,9	2.236,9	27.145,8	24.521,9	384,1
INV_GES : 35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-24.908,9	-2.236,9	-27.145,8	-24.521,9	-384,1

Investitionsübersicht 4200 Amt für Schule und Sport 2025

Werte in T€	Plan 2025	Reste 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Aufträge 2025
AMT.42 : Amt für Schule und Sport	-	-2.236,9	-	-	-384,1
PRM.211000_211005101 : Planung OGGs Harkshörn	-90,0		-90,0	-78,4	
PRM.211000_2110053420 : GS Heidberg Schulsportanlage		-554,9	-554,9	-189,8	-154,8
PRM.211000_2110002018001 : GS Gottfr.-Keller-Str., Sportanlage u.				-1,7	
PRM.211000_2110002020003 : GS Pellwormstr.; Bau-+Planungskosten	-100,0		-100,0	-70,1	
PRM.211000_2110002020005 : Digitalisierung - Server u. Speicher für	-38,0		-38,0	-15,2	-5,5
PRM.211000_2110002020006 : Digitalisierung - Ausstattung der Grund-	-15,0		-15,0	-267,9	
PRM.211000_2110002020009 : Grundschule Harksheide-Nord, Sportan-	-55,0	-74,8	-129,8	-127,7	
PRM.211000_2110002020011 : OGGs Glashütte-Süd, Erneuerung Schul-		-286,3	-286,3	-182,3	-176,0
PRM.211000_2110002020014 : GS Lütjenmoor - Neubau im Aurikelstieg	-1.160,0		-1.160,0	-1.439,7	
PRM.211000_2110002022001 : GS Pellwormstraße - Neubau Bolzplatz				-55,6	
PRM.217000_217005198 : Neub Schz Süd Anteil Lise Meitner Gym	-3.500,0		-3.500,0	-4.770,8	
PRM.217000_2170002018001 : Anbau Schulzentrum-Nord	-6.000,0	-148,5	-6.148,5	-4.534,0	
PRM.217000_2170002020001 : Digitalisierung - Server und Speicher für	-38,0		-38,0	-78,1	
PRM.217000_2170002020003 : Digitalisierung - Ausstattung der Gymna-	-200,0		-200,0	-263,7	
PRM.217000_2170002020004 : SZ - Nord - Einrichtungskosten im Zuge	-111,0		-111,0		
PRM.217000_2170002022001 : Gymnasium Harksheide - Neubau Schul-	-150,0	-18,7	-168,7	-12,6	
PRM.217000_2170002022002 : Gymnasium Harksheide - Neubau Sport-	-130,0		-130,0		
PRM.217000_2170002022004 : Erweiterungsneubau Copernicus-Gym-	-3.097,7	-136,0	-3.233,7	-1.858,5	
PRM.218000_218005196 : Neub Schz Süd Anteil Ossenmoorparkschule	-3.500,0		-3.500,0	-4.770,8	
PRM.218000_2180002018001 : Anbau Schulzentrum-Nord	-4.500,0	-229,4	-4.729,4	-3.026,4	
PRM.218000_2180002020001 : Digitalisierung - Server und Speicher für	-38,0		-38,0	-34,8	
PRM.218000_2180002020003 : Digitalisierung - Ausstattung der Gemein-	-100,0		-100,0	-502,9	
PRM.218000_2180002020005 : SZ-Nord - Einrichtungskosten im Zuge des	-40,0		-40,0		
PRM.218000_2180002022002 : Gemeinschaftsschule Harksheide - Anbau	-300,0	-28,9	-328,9	-415,6	
PRM.218000_2180002024001 : Willy-Brandt-Gemeinschaftsschule-Neu-	-400,0	-36,2	-436,2	-133,2	
PRM.421000_4210002024998 : Investitionskostenzuschüsse unter	-20,0		-20,0	-9,8	
PRM.421000_4210002024001 : Sanierung Paul-Hauenschild-Sportanlage		-365,1	-365,1	-29,7	
PRM.424000_4240002024001 : Sanierung Stehtribünen+Wege/Platzflä-	-632,0		-632,0	-602,3	

Grundschulen

OGGS Gottfried-Keller-Straße -Neubau Spielgerät

Die Maßnahme wurde im Jahr 2025 nicht ausgeführt.

211000 / 211005101 Planung OGGs Harkshörn

Phase 0 sowie die Machbarkeitsstudie sind abgeschlossen. Die Planung wurde am 05.11.2025 im Ausschuss für Schule und Sport beschlossen.

211000 / 2110053420 OGGs Heidberg - Erneuerung Schulhof

Der Bau erfolgt in zwei Abschnitten. Die Bautätigkeit 1. BA Schulpausenhof wird Ende Mai 2026 zum Abschluss kommen

211000 / 2110002020003 GS Pellwormstraße - Bau- und Planungskosten

Die Bedarfsplanung und die Konzeptstudie wurden abgeschlossen.

211000 / 2110002020009 Grundschule Harksheide-Nord - Schulhof Erneuerung

Die Submission für die Garten- und Landschaftsbauarbeiten erfolgte Anfang Februar 2026. Der Baubeginn ist für das Frühjahr 2026 vorgesehen, die Fertigstellung voraussichtlich für Oktober 2026.

211000 / 2110002020011 OGGS am Wittmoor - Erneuerung Schulhof

Die Baumaßnahme ist abgeschlossen.

211000 / 2110002020014 GS Lütjenmoor - Neubau im Aurikelstieg

Über diese Maßnahme berichtet die EGNO regelmäßig im Ausschuss, unter anderem durch den Quartalsbericht.

211000 / 2110002022003 OGGS Falkenberg - Neugestaltung Schulhof

Die Maßnahme wird zunächst nicht umgesetzt.

211000 / 2110002022004 OGGS Niendorfer Str. - Neugestaltung Schulhof

Die Maßnahme wurde bis auf Weiteres verschoben.

Gymnasien

217000 / 2170002022001 Gymnasium Harksheide - Neubau Schulhof

Die Maßnahme wird vorerst nicht weiterverfolgt und ist abhängig von der Planung des Bestandsgebäudes.

217000 / 2170002022002 Gymnasium Harksheide - Erneuerung Sportanlage zwischen Laufbahn und der westlichen Nachbarbebauung

Der Abriss der Kleinspielfelder erfolgt im Januar/Februar 2026. Der Neubau beginnt im Sommer 2026, die Fertigstellung ist für September 2026 vorgesehen.

217000 / 2170002022004 Erweiterungsneubau Copernicus-Gymnasium

Die Tiefbauarbeiten wurden abgeschlossen. Die Holzbauarbeiten beginnen im Februar 2026. Die Fertigstellung ist für das 3. Quartal 2026 geplant.

217000 / 2170002025001 Planung u. Bau Interimsschulgebäude Gymnasium Harksheide:

Die Beauftragung des Generalplaners erfolgte am 17.10.2025. Der Baubeginn ist für Herbst 2027 vorgesehen.

Gemeinschaftsschulen

218000 / 2180002022002 Gemeinschaftsschule Harksheide - Anbau

Die Baugenehmigung für den vierzügigen Anbau wurde am 27.06.2025 erteilt. Die Maßnahme befindet sich derzeit in Leistungsphase 5/6. Ausschreibungen werden vorbereitet. Der Baubeginn ist für das 2. Quartal 2026 geplant.

218000 / 2180002024001 Willy-Brandt-Gemeinschaftsschule - Neugestaltung Schulhof

Der 1. Bauabschnitt befindet sich in Umsetzung. Der 2. Bauabschnitt beginnt im Sommer 2026. Die Fertigstellung ist für Ende 2026 geplant.

Schulzentrum-Nord

217000 / 2170002018001 Anbau Schulzentrum-Nord (Anteil Gymnasium)

2. Halbjahresbericht 11.02.2025

218000 / 2180002018001 Anbau Schulzentrum-Nord (Anteil Gemeinschaftsschule)

Der Rohbau des Erweiterungsbaus ist fertiggestellt, derzeit erfolgt der Innenausbau. Die Fertigstellung ist für das 1. Quartal 2027 vorgesehen.

Die Bestandssanierung ist abhängig vom Bauablauf des Erweiterungsbaus. Ein Konzept wird derzeit mit dem zuständigen Architekturbüro erarbeitet und dem Ausschuss für Schule und Sport perspektivisch im ersten Halbjahr 2026 vorgestellt. Die Leistungsphase 3 befindet sich in Prüfung; ein Zeitplan liegt noch nicht vor.

Für die Containeranlage wurde ein Bauantrag eingereicht. Auch diese Maßnahme ist vom Bauablauf abhängig.

217000 / 2170002020004 Einrichtung Anbau Schulzentrum-Nord (Anteil Gymnasium)

218000 / 2180002020005 Einrichtung Anbau Schulzentrum-Nord (Anteil Gemeinschaftsschule)

Im Zusammenhang mit dem Anbau beginnen die Beschaffungsmaßnahmen nicht im Jahr 2025.

Schulzentrum-Süd

217000 / 217005198 Schulzentrum-Süd - Neubau (Anteil Lise-Meitner-Gymnasium)

218000 / 218005196 Schulzentrum-Süd - Neubau (Anteil Gemeinschaftsschule Ossenmoorpark)

Über diese Maßnahme berichtet die EGNO regelmäßig im Ausschuss, unter anderem im Rahmen des Quartalsberichts.

Sport

421000 / 4210002024001 Sanierung Paul-Hauenschild-Sportanlage

Für die Sanierung der Paul-Hauenschild-Anlage ist die Entwurfsplanung inzwischen abgeschlossen, die Genehmigungsplanung wird ausgearbeitet und ein Bauantrag wird voraussichtlich bis Ende des Jahres 2025 eingereicht. Parallel findet aktuell die Abstimmung mit dem Bundesfördermittelgeber statt, so dass mit einer Realisierung in 2026 zu rechnen ist.

424000 / 4240002022001 Umkleidehaus Sportanlage Poppenbütteler Straße

In der Sitzung des Ausschusses für Schule und Sport am 6. März 2024 wurde der Neubau eines Umkleidegebäudes auf der Sportanlage Poppenbütteler Straße (Glashütter SV von 1924 e.V.) beschlossen. Aufgrund der Priorisierung anderer Bauprojekte wurde das Projekt bislang nicht realisiert. Die bereitgestellten Mittel wurden nicht abgerufen.

424000 / 4240002024003 Sanierung Wege- und Platzflächen TuRa Harksheide

424000 / 4240002024002 Sanierung Stehtribüne TuRa Harksheide

Die Maßnahme wurde im Frühjahr 2025 abgeschlossen.

424000 / 4240002024003 Flutlichtanlage TuRa Harksheide

Die Arbeiten wurden im Jahr 2025 abgeschlossen; die Schlussrechnung steht noch aus.

Digitalisierung

211000 / 2110002020005 Digitalisierung - Server u. Speicher für zentrale Schulplattform UCS@School

Die Maßnahme wird seit 2020 durchgeführt und kontinuierlich weiterentwickelt. Zur Gewährleistung der Datensicherheit werden auch die Kosten für eine Firewall berücksichtigt. Die zentralen Server- und Speichersysteme wurden im ersten Quartal 2026 durch neue Hardware ersetzt.

211000 / 2110002020006 Digitalisierung - Ausstattung der Grundschulen mit Präsentations- und (mobilen) Endgeräten

Die Grundschulen wurden nach intensiven Einzelplanungen mitzusätzlichen mobilen Endgeräten ausgestattet, vornehmlich mit iPads. Die Ausstattungsquote liegt durchschnittlich bei 60 %, damit die Medienkonzepte bei fortschreitender Digitalisierung umgesetzt werden können.

217000 / 2170002020001 Digitalisierung - Server und Speicher für die zentrale Schulplattform UCS@School

Die Maßnahme wird seit 2020 durchgeführt und kontinuierlich weiterentwickelt. Zur Gewährleistung der Datensicherheit werden auch die Kosten für eine Firewall berücksichtigt. Die zentralen Server- und Speichersysteme wurden im ersten Quartal 2026 durch neue Hardware ersetzt.

217000 / 2170002020003 Digitalisierung - Ausstattung der Gymnasien mit Präsentations- und (mobilen) Endgeräten

Die Ausstattung der Computerräume zur Umsetzung des Pflichtfachs „Informatik“ in der Sekundarstufe I wurde in den Sommerferien 2025 abgeschlossen. Die Maßnahme „Ersatz der iPads als Präsentationsendgeräte in den Klassenräumen“ wurde ebenfalls umgesetzt.

218000 / 2180002020001 Digitalisierung - Server und Speicher für die zentrale Schulplattform UCS@School

Die Maßnahme wird seit 2020 durchgeführt und kontinuierlich weiterentwickelt. Zur Gewährleistung der Datensicherheit werden auch die Kosten für eine Firewall berücksichtigt. Die zentralen Server- und Speichersysteme wurden im ersten Quartal 2026 durch neue Hardware ersetzt.

218000 / 2180002020003 Digitalisierung - Ausstattung der Gemeinschaftsschulen mit Präsentations- und (mobile) Endgeräten

Die Maßnahme Ausstattung der Computerräume zur Umsetzung des Pflichtfachs „Informatik“ in der Sek 1 wurde in den Sommerferien 2025 beendet.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 21100 Grundschulen 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.103,0	739,9	272,7	-467,2
11 Personalaufwendungen	559,5	640,3	590,1	-50,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.017,9	1.965,3	1.713,9	-251,4
14 + bilanzielle Abschreibungen	2.004,7	1.725,5	1.842,1	116,6
15 + Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.269,6	1.178,7	1.159,7	-19,0
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.851,7	5.509,8	5.305,8	-204,0
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.748,7	-4.769,9	-5.033,1	-263,2
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-4.748,7	-4.769,9	-5.033,1	-263,2
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-4.748,7	-4.769,9	-5.033,1	-263,2
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-2.803,2	-2.531,9	-2.665,9	-133,9
= Ergebnis	-7.551,9	-7.301,8	-7.699,0	-397,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	18,85	13,43	5,14	

Mindererträge bei 10 ordentliche Erträge

Hier: 416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen sowie die Abschreibungen korrekt gebucht und in die Ergebnisrechnung übernommen.

Minderaufwendungen bei 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier: 527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Der Ansatz für Schul-IT auf diesem Produktkonto wurde nicht vollständig ausgeschöpft, da die entsprechenden Rechnungen überwiegend auf dem Produktkonto 243000.527100 / 527110 gebucht wurden. Das Fachamt wird die Entwicklung dieses Produktkontos in Abstimmung mit der Schul-IT weiterhin beobachten.

Ergebnis 21700 Gymnasien 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.973,0	1.537,4	831,3	-706,1
11 Personalaufwendungen	340,9	351,0	363,7	12,7
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.054,9	1.903,2	1.800,1	-103,1
14 + bilanzielle Abschreibungen	1.011,0	859,3	846,8	-12,5
15 + Transferaufwendungen	79,3	82,0	79,4	-2,6
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	892,1	317,0	414,1	97,1
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.378,1	3.512,5	3.504,2	-8,3
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.405,0	-1.975,1	-2.672,9	-697,8
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-2.405,0	-1.975,1	-2.672,9	-697,8
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-2.405,0	-1.975,1	-2.672,9	-697,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-2.665,0	-3.169,0	-2.248,6	920,4
= Ergebnis	-5.070,0	-5.144,1	-4.921,5	222,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	45,07	43,77	23,72	

Mindererträge bei 10 ordentliche Erträge

Hier: 416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen sowie die Abschreibungen korrekt gebucht und in die Ergebnisrechnung übernommen.

Hier: 448200 Erträge aus Kostenerstattungen Kostenumlagen von Gemeinden/Gemeindeverbänden

Die Erträge aus Schulkostenbeiträgen durch Umlandgemeinden lagen unter dem geplanten Ansatz, da weniger Schülerinnen und Schüler als prognostiziert abgerechnet werden konnten. Die Position wird weiterhin beobachtet und bei Bedarf im nächsten Nachtrag korrigiert.

Minderaufwendungen bei 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier: 527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Der vorgesehene Ansatz für Schul-IT wurde nicht vollständig ausgeschöpft, da ein Großteil der Rechnungen auf dem Produktkonto 243000.527100 / 527110 verbucht wurde. Das Fachamt wird die Entwicklung dieses Produktkontos gemeinsam mit der Schul-IT beobachten.

Mehraufwendungen bei 16 sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier: 544110 Steuern, Versicherungen

Der Anteil für Steuern und Versicherungen ist gestiegen. Der Ansatz wird im nächsten Nachtrag an die tatsächlichen Werte angepasst.

Ergebnis 21800 Gemeinschaftsschulen 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.174,5	1.156,9	737,7	-419,2
11 Personalaufwendungen	332,5	342,6	342,3	-0,3
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.715,5	1.559,9	1.434,5	-125,4
14 + bilanzielle Abschreibungen	1.234,6	1.069,6	1.137,7	68,1
15 + Transferaufwendungen	29,1	50,6	29,1	-21,5
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	885,1	647,0	507,6	-139,4
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.196,8	3.669,7	3.451,4	-218,3
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.022,3	-2.512,8	-2.713,7	-200,9
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-3.022,3	-2.512,8	-2.713,7	-200,9
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-3.022,3	-2.512,8	-2.713,7	-200,9
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-1.975,0	-2.553,7	-2.657,6	-103,9
= Ergebnis	-4.997,3	-5.066,5	-5.371,3	-304,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	27,99	31,53	21,37	

Mindererträge bei 10 ordentliche Erträge

Hier: 416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen sowie die Abschreibungen korrekt gebucht und in die Ergebnisrechnung übernommen.

Hier: 448200 Erträge aus Kostenerstattungen Kostenumlagen von Gemeinden/Gemeindeverbänden

Die Erträge aus Schulkostenbeiträgen durch Umlandgemeinden lagen unter dem geplanten Ansatz, da weniger Schülerinnen und Schüler als prognostiziert abgerechnet werden konnten. Die Position wird weiterhin beobachtet und bei Bedarf im nächsten Nachtrag korrigiert.

Minderaufwendungen bei 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier: 527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Der Ansatz im Bereich Schul-IT wurde nicht vollständig ausgeschöpft, da die entsprechenden Rechnungen überwiegend auf dem Produktkonto 243000.527100 / 527110 gebucht wurden. Das Fachamt wird die Entwicklung dieses Produktkontos in Abstimmung mit der Schul-IT weiterhin beobachten.

Minderaufwendungen bei 16 sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier: 545200 Erstattung an Gemeinden/GV

Die Aufwendungen für Schulkostenbeiträge durch Umlandgemeinden geringer aus als geplant, da weniger Schülerinnen und Schüler als prognostiziert abgerechnet werden mussten. Die Position wird weiterhin beobachtet und im nächsten Nachtrag bei Bedarf angepasst.

Ergebnis 22100 Förderzentren 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	46,1	34,3	7,6	-26,7
11 Personalaufwendungen	53,9	55,6	56,3	0,7
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27,6	45,3	27,9	-17,4
14 + bilanzielle Abschreibungen	62,5	54,2	54,8	0,6
15 + Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	26,9	18,0	12,7	-5,3
17 = Ordentliche Aufwendungen	171,0	173,1	151,6	-21,5
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-124,9	-138,8	-144,1	-5,3
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-124,9	-138,8	-144,1	-5,3
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-124,9	-138,8	-144,1	-5,3
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-103,1	-96,7	-121,2	-24,5
= Ergebnis	-228,0	-235,5	-265,2	-29,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	26,96	19,82	4,98	

Mindererträge bei 10 ordentliche Erträge

Hier: 416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen sowie die Abschreibungen korrekt gebucht und in die Ergebnisrechnung übernommen.

Minderaufwendungen bei 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier: 527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Der Ansatz im Bereich Schul-IT wurde nicht vollständig ausgeschöpft, da die entsprechenden Rechnungen überwiegend auf dem Produktkonto 243000.527100 / 527110 gebucht wurden. Das Fachamt wird die Entwicklung dieses Produktkontos in Abstimmung mit der Schul-IT weiterhin beobachten.

Ergebnis 24100 Schülerbeförderung 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	40,4	45,0	40,0	-5,0
11 Personalaufwendungen	32,8	33,9	36,1	2,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1,6	0,0	-1,3	-1,3
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,1	0,1
15 + Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	210,0	250,8	511,5	260,7
17 = Ordentliche Aufwendungen	244,4	284,7	546,5	261,8
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-204,0	-239,7	-506,5	-266,8
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-204,0	-239,7	-506,5	-266,8
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-204,0	-239,7	-506,5	-266,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,0	0,0	0,0	0,0
= Ergebnis	-204,0	-239,7	-506,5	-266,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	16,52	15,81	7,32	

Mehraufwendungen bei 16 sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier: 542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
 Die Abrechnungen für die Schülerbeförderungskosten werden zum Ende eines jeden Kalenderjahres berechnet und in Rechnung gestellt. Diese Abrechnungen unterliegen einer umfassenden individuellen Prüfung. Dies führte in der Vergangenheit dazu, dass die Schülerbeförderungskosten Rahmen des OLAV-Verfahrens durch den Kreis Segeberg aufgrund des Buchungsschlusses im Januar erst im Folgejahr gezahlt wurden. Da der Buchungsschluss in diesem Jahr später erfolgte als die Vorjahre, war es 2025 notwendig, die Schülerbeförderungskosten noch im Jahr 2025 zu buchen. Da bereits die Schülerbeförderungskosten 2024 im Jahr 2025 gebucht wurden, kommt es zu einer doppelten Belastung, für die nicht ausreichend Mittel vorhanden sind.

Ergebnis 24300 sonstige schulische Aufgaben 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	84,2	170,8	76,3	-94,5
11 Personalaufwendungen	176,4	181,7	192,4	10,7
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	423,3	290,9	603,2	312,3
14 + bilanzielle Abschreibungen	13,5	236,3	312,3	76,0
15 + Transferaufwendungen	150,0	150,0	150,5	0,5
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	481,0	617,4	393,9	-223,5
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.244,3	1.476,3	1.652,2	175,9
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.160,1	-1.305,5	-1.575,9	-270,4
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.160,1	-1.305,5	-1.575,9	-270,4
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-1.160,1	-1.305,5	-1.575,9	-270,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-213,8	-165,7	-228,1	-62,4
= Ergebnis	-1.373,9	-1.471,2	-1.804,0	-332,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	6,77	11,57	4,62	

Mehraufwendungen bei 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier: 527100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Der Ansatz im Bereich Schul-IT wurde auf diesem Produktkonto überschritten, da die entsprechenden Rechnungen überwiegend hier gebucht wurden. Die Ansätze auf den produktkontenspezifischen Schularten wurden hingegen – wie bereits erläutert – nicht vollständig ausgeschöpft. Das Fachamt wird die Entwicklung des Produktkontos in Abstimmung mit der Schul-IT weiterhin beobachten.

Minderaufwendungen bei 16 sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier: 545500 Erstattung an verbundene Unternehmen, Beteiligungen

Die Erstattung des Personalaufwands für die Schulbücherei im zweiten Halbjahr 2024 aufgrund verspäteter Rechnungsstellung erst im Haushaltsjahr 2025 erfolgen. Darüber hinaus wurde das Konto zur Mittelverstärkung im Rahmen der Haushaltssperre genutzt.

Ergebnis 42100 Förderung des Sports 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1,6	20,7	20,8	0,1
11 Personalaufwendungen	284,7	293,2	297,7	4,5
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29,2	20,4	31,8	11,4
14 + bilanzielle Abschreibungen	81,4	188,7	81,2	-107,5
15 + Transferaufwendungen	1.247,2	1.125,0	1.187,2	62,2
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	332,0	141,1	167,0	25,9
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.974,5	1.768,4	1.765,0	-3,4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.973,0	-1.747,7	-1.744,3	3,4
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.973,0	-1.747,7	-1.744,3	3,4
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-1.973,0	-1.747,7	-1.744,3	3,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,0	0,0	0,0	0,0
= Ergebnis	-1.973,0	-1.747,7	-1.744,3	3,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,08	1,17	1,18	

Ergebnis 42400 Sportstätten und Bäder 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	791,0	601,2	413,5	-187,7
11 Personalaufwendungen	51,8	53,4	54,5	1,1
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	547,6	527,1	483,4	-43,7
14 + bilanzielle Abschreibungen	937,3	974,5	950,5	-24,0
15 + Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	20,6	28,1	47,2	19,1
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.557,4	1.583,1	1.535,6	-47,5
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-766,4	-981,9	-1.122,1	-140,2
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-766,4	-981,9	-1.122,1	-140,2
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-766,4	-981,9	-1.122,1	-140,2
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-299,0	-273,5	-468,9	-195,4
= Ergebnis	-1.065,4	-1.255,4	-1.591,1	-335,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	50,79	37,98	26,92	

Mindererträge bei 10 ordentliche Erträge

Hier: 416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen sowie die Abschreibungen korrekt gebucht und in die Ergebnisrechnung übernommen.

Minderaufwendungen bei 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier: 524100 Bewirtschaftung

Das tatsächliche Rechnungsergebnis 2024 für den Bereich Bewirtschaftung liegt um ca. 45.000 EUR unter dem Planansatz. Das Fachamt wird die Entwicklung des Produktkontos gemeinsam mit dem Amt für Gebäudewirtschaft beobachten.

Mehraufwendungen bei 16 sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier: 543100 Geschäftsaufwendungen

Das Konto wurde zur Mittelverstärkung im Rahmen der Haushaltssperre genutzt.