



Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2025



Haushaltssatzung des Beruflichen Schulzentrums Odenwaldkreis (AöR) für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund der §§ 5 Abs. 2 Nr. 2 sowie 12 der Satzung des Odenwaldkreises vom 19. Mai 2014 über die Errichtung und Organisation des Beruflichen Schulzentrums Odenwaldkreis als rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts in Verbindung mit den §§ 92 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) vom 7. März 2005, zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBl.S. 90,93) sowie der Genehmigung des Hessischen Kultusministeriums vom 20. Juni 2014 hat der Verwaltungsrat des Beruflichen Schulzentrums Odenwaldkreis AöR am 27.02.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 - Haushaltsvolumen

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr **2025** wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	484.784,00 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	482.784,00 EUR
mit einem Saldo von	2.000,00 EUR

im außerordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 EUR
mit einem Saldo von	0 EUR

ausgeglichen mit einem Überschuss von	2.000,00 EUR
---------------------------------------	--------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	00,00 EUR
---	-----------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 EUR
mit einem Saldo von	0,00 EUR

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 EUR
mit einem Saldo von	0,00 EUR

ausgeglichen mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von	2.000,00 EUR
--	--------------

festgesetzt.



§ 2 - Kreditaufnahmen

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3 - Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 - Liquiditätskredite

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§ 5 - Finanzierung

Gebühren für Dienstleistungen des Beruflichen Schulzentrums Odenwaldkreis AöR werden auf Grundlage einer Gebührenordnung erhoben. Des Weiteren erfolgen entsprechende Zuweisungen des Odenwaldkreises als kommunaler Träger.

§ 6 - Stellenplan

Es wird kein eigenes Personal beschäftigt.

§ 7 - Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Bei unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen im Ergebnishaushalt kann die Geschäftsführung die Genehmigung zur Leistung erteilen.

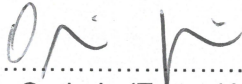
Unerheblich im Sinne von § 100 Abs. 1 Satz 3 HGO sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen bis zu einem Betrag von 5.000,00 EUR je Sachkonto.

Unabhängig von der Höhe gelten über- und außerplanmäßige Aufwendungen als nicht erheblich, wenn sie aufgrund gesetzlicher, tariflicher oder bestehender vertraglicher Verpflichtungen zu leisten sind.

In allen übrigen Fällen ist die vorherige Zustimmung des Verwaltungsrats erforderlich.

Michelstadt, den 27.02.2025

Der Verwaltungsrat
Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis (AöR)


.....
Oliver Grobeis (Erster Kreisbeigeordneter)
Vorsitzender des Verwaltungsrates



Vorbericht 2025

1

Aufbau und Struktur des Haushaltes der Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis AöR für das Jahr 2025 entsprechen denen der Vorjahre.

a) Landeszuwendung

Die Plan-Zahlen des Haushaltes leiten sich aus den zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung bekannten Daten (Schüler-, Klassen- und Zuweisungszahlen) ab und sind nachstehend erläutert. Aufgrund der Schülerzahlenstatistik und dem hier zum 01.11.2024 ermittelten Grundlagen für die Lehrerstellen- und Sachmittelzuweisung 2025 an hessischen Berufsschulen (GSB – Großes Schulbudget) ergeben sich für das Berufliche Schulzentrum Odenwaldkreis AöR folgende Plan-Zahlen 2025:

Bezeichnung	HHJ2021	HHJ 2022	HHJ 2023	HHJ 2024	HHJ 2025
Päd. IT-Support	10.900,00 €	10.900,00 €	10.621,00 €	10.621,00 €	€ 9.583,00
Fortbildung	7.900,00 €	5.900,00 €	7.829,00 €	7.829,00 €	€ 6.927,00
Lehrmittelfreiheit	67.500,00 €	67.500,00 €	72.550,00 €	72.550,00 €	€ 54.989,00
Weitere Budgetbestandteile	3.500,00 €	3.102,00 €	49.000,00 €	25.000,00 €	€ 0,00
Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	€ 70.983,00 aus HHJ 2022
Summen	89.800,00 €	87.402,00 €	140.000,00 €	116.000,00 €	€ 142.482,00

Freie Personalmittel 2025:

Zeitraum	Soll Stunden	Ist Stunden	Plan Ist Stunden	Ergebnisbetrag	Bemerkung
01.01.- 28.02.2025	2.219,02	2.123,94	0,00	€ 22.818,00	verbindliches Budget
01.03.- 31.05.2025	2.219,02	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	
01.06.- 30.09.2025	2.219,02	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	
01.10.- 31.12.2025	2.219,02	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	

Dies ergibt voraussichtlich ein Budget zum 01.01.2025 in Höhe von **€ 165.300,00**.

Das Budget in Höhe von € 165.300,00 enthält € 70.983,00 Rücklagen aus dem HHJ 2022 und die verbindlich zum 28.02.2025 hochgerechneten € 22.818,00 „freien Personalmittel“.

Die Rücklagen aus dem HHJ 2022 in Höhe von € 70.983,00 müssen zwingend im HHJ 2025 aufgebraucht werden.

Die Rücklagen aus dem HHJ 2024 sind noch nicht veröffentlicht. Aus dem HHJ 2023 gibt es keine Rücklagen.

Die Nachsteuerung der freien Personalmittel erfolgt jeweils zu den Stichtagen (01.03./01.06./01.10.) und wird mit Antrag auf Zuwendung durch das Berufliche Schulzentrum Odenwaldkreis AöR abgerufen.

Dies kann das Budget erhöhen oder aber vermindern.



b) Zuwendung des Anstaltsträgers

Auf der **Trägerseite** ergeben sich bei dem Ansatz für den laufenden Schulbetrieb folgende Änderungen gegenüber dem Vorjahr.

Der Ansatz für den laufenden Schulbetrieb liegt bei € 135.000,00.

Für das Projekt „Lern- und Forschungszentrum Odenwaldkreis“ wird eine Zuwendung des Schulträgers in Höhe des Vorjahres mit € 34.194,00 eingeplant.

c) Förderung Lern- und Forschungszentrum Odenwaldkreis (LeFoO)

geplante Förderanträge	€ 25.000,00
Industrie und Handelskammer (Zukunftswerkstatt)	€ 3.500,00
Sparkassen Stiftung	€ 10.000,00
Projektförderungen/Spenden	€ 5.000,00



Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis (AÖR)

rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2025 - Anmerkungen und Erläuterungen zu den Haushaltspositionen									
Ordentliche Erträge -					Ordentliche Aufwendungen				
Kto.						Sachaufwendungen	Personal/Honorare		Summe
5300	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung (Räume, Werkstätten)	Sonstige ordentliche Erträge		13.000,00 €	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
5301	Erlöse aus Kantinenbetrieb (U-Pro EH, Kulinarium)	Sonstige ordentliche Erträge		7.000,00 €	BSO - allgemein ind. Bus	5.000,00 €		5.000,00 €	
5309	Sonstige Nebenerlöse (THED) + Fortbildungen - BSO als Dienstleister	Sonstige ordentliche Erträge		7.000,00 €	Aufw. für Kantinenbetrieb (U-Projekte, Kulinarium)	5.000,00 €		5.000,00 €	
5380	Erlöse aus Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen	Sonstige ordentliche Erträge		40.000,00 €	Aufw. für Fortbildungen	6.000,00 €		6.000,00 €	
5488	Kostenerstattung von übrigen Bereichen (Kostenpauschale THED, ...)	Sonstige ordentliche Erträge		8.000,00 €	Aufw. Sach- und Dienstleistungen	21.000,00 €		21.000,00 €	
					Aufw. für Sachleistungen	15.000,00 €		15.000,00 €	52.000,00 €
Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen					Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				Summe
		Kreismittel	135.000,00 €		Kreismittel	135.000,00 €	0,00 €	135.000,00 €	
		Landesmittel	165.300,00 €		Landesmittel	115.300,00 €	50.000,00 €	165.300,00 €	
		Agentur für Arbeit	500,00 €		Agentur für Arbeit	7.000,00 €		7.000,00 €	
		Europaschule	20.790,00 €		Europaschule	20.790,00 €		20.790,00 €	
		Erasmus	10.500,00 €		Erasmus	25.000,00 €		25.000,00 €	
		LeFoO	77.694,00 €		LeFoO	77.694,00 €		77.694,00 €	430.784,00 €
		Summe		409.784,00 €	Summe				
Summe der ordentlichen Erträge					484.784,00 €	Summe ordentliche Aufwendungen	432.784,00 €	50.000,00 €	482.784,00 €
					482.784,00 €				
					voraussichtliches Jahresergebnis 2.000,00 €				
Erläuterungen									
Landesmittel					Aufwendungen -Kreismittel				
Zuweisung 2025					allgemeine Verwaltungskosten				
		LMF	54.989,00 €			135.000,00 €			
		päd. IT-Support	9.583,00 €		Summe	135.000,00 €			
		Fortbildung	6.927,00 €						
		Summe	71.499,00 €		Aufwendungen - Landesmittel				
			70.983,00 €	zwingend in 2025 aufzubrauchen	Aufw. Fortbildungen/päd.IT-Support				
			22.818,00 €		LMF u. a.				
			165.300,00 €		Sozialpädagogische Betreuung				
					Summe				
LeFoO - Lern- und Forschungszentrum Odenwaldkreis					165.300,00 €				
Förderung Odenwaldkreis					34.194,00 €				
Stiftung Sparkasse					10.000,00 €				
Förderanträge neu					25.000,00 €				
IHK Zukunftswerkstatt					3.500,00 €				
Spenden, Projektförderungen					5.000,00 €				
Summe					77.694,00 €				
5380	Erlöse aus Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen				Aufwendungen - LeFoO Lern- und Forschungszentrum				
	Auflösung von Rücklagen Erasmus für Mobilitäten (20 sukz.)		30.000,00 €		Sachmittel				
	Auflösung von Rücklagen Bildungsgutscheine		10.000,00 €		Honorare, Personal etc.				
	Summe		40.000,00 €		Summe				