

Wirtschaftsplan

**Bildung-Erziehung-Betreuung in Norderstedt gGmbH
(BEB in Norderstedt gGmbH)**

2026

Versand:
Aufsichtsrat
RPA
Stadtvertretung

Stand: 26.11.2025

Inhalt

	Seite
Wirtschaftsplan	
Vorbericht: Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026	3 - 4
Erfolgsplan 2026	5
Erfolgsvorschau 2026 - 2030	6
Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026	7 - 10
Vermögensplan 2026 (wird nachgeliefert)	11 - 12
Übersicht der Auswirkungen auf die Stadt Norderstedt	13
Stellenübersicht 2026	14 - 23
Zusammenstellung gem. § 12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2026	24
Anlagen zum Wirtschaftsplan	
Finanzplan 2026 (wird nachgeliefert)	25 - 26

Vorbericht: Erläuterungen zum Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026

Geschäftliche Tätigkeit und Entwicklung

Das Jahr 2025 ist geprägt von Vorbereitungen für die Umsetzung des Rechtsanspruches auf Ganzttag ab dem Schuljahr 2026/27. Hier sind wir in engem Austausch mit den kommunalen Landesverbänden und dem Bildungsministerium Schleswig-Holstein. Leider gibt es bis dato noch keine beschlossene Richtlinie.

Das pädagogische Rahmenkonzept des Landes S.-H. für die Umsetzung des Rechtsanspruches im Jahr 2026 wurde im März 2025 fertiggestellt und veröffentlicht. In Anlehnung daran hat die Pädagogische Fachberatung das pädagogische Konzept der BEB überarbeitet. Außerdem konnte ab dem Schuljahr 2026/27 das offene Konzept in der pädagogischen Arbeit am Kind an allen OGGS-Standorten eingeführt, ein Springerpool etabliert und Arbeitsgruppen zum Thema Partizipation gebildet werden.

Im Februar 2025 wurde eine weitere Assistenz der Geschäftsführung, sowie der Personalleiter eingestellt. Außerdem konnte die Stelle für die Buchhaltung ab dem 01.04.2025 besetzt werden. An den OGGS-Standorten wurden alle offenen Positionen der stellvertretenden Leitung erfolgreich besetzt.

Aufgrund des Ausscheidens der langjährigen Prokuristin der BEB, wurde eine Neustrukturierung der Führungsebene notwendig. Seit dem 01.09.2025 wird die Geschäftsführung durch drei neue Prokurist:innen mit Gesamtprokura unterstützt. Sie sind als leitende Angestellte federführend für die Bereiche Ganztagsstrategie & Kooperationen, Personal und Pädagogik zuständig.

Bedingt durch Austritte aus dem Betriebsratsgremium fanden im Juli 2025 vorgezogene Neuwahlen statt. Die nächste reguläre Betriebsratswahl wird nun erst im Jahr 2030 stattfinden. Trotz der der neuen Zusammenstellung des Gremiums, konnten neue Betriebsvereinbarungen geschlossen und vorbereitet werden.

Die BEB nahm im Jahr 2025 erneut an vielen Norderstedter Veranstaltungen teil. In Zusammenarbeit mit dem Jugendamt gab es einen gemeinsamen Stand beim RambaZamba-Fest im Stadtpark, beim AOK-Firmenlauf war die BEB als viertgrößtes Team vertreten und fungierte außerdem als Mitveranstalterin der Norderstedter Summer Games für die weiterführenden Schulen.

Nachhaltigkeit und BNE-Zertifizierung haben nach wie vor einen großen Stellenwert. Dazu sind wir im engen Austausch mit der Nachhaltigkeitsabteilung der Stadt Norderstedt und nutzen verstärkt die Angebote im Betreuungsalltag und in den Ferien.

Im August 2025 wurde der IT-Dienstleister gewechselt. Eine HR-Software wurde zunächst nur in der Geschäftsstelle implementiert.

Weitere externe Dienstleister unterstützen die BEB im Bereich Supervision/Teambuilding, im Bereich der Arbeitssicherheit und rund um den Datenschutz.

In Sommerferien wurde zum dritten Mal die Profilwoche angeboten. Hier konnten die Grundschulkinder der zweiten bis vierten Klasse wieder zwischen vier Profilen auswählen (Sport, Natur, Kreativ und Spiel & Spaß). Die Profilwoche war in diesem Jahr mit ca. 390 angemeldeten Kindern erneut ein großer Erfolg.

Im Schuljahr 2025/2026 betreuen wir 3078 Kinder. Davon sind 2825 Kinder an den OGGSen und 253 Kinder an den OGSen. An den weiterführenden Schulen werden ab dem Schuljahr 2025/2026 erstmals Gebühren für die Betreuung erhoben.

Wir beschäftigen aktuell 228 Mitarbeitende bei einer Fachkräftequote von ca. 32%. Hiermit liegen wir weiterhin über dem Landesschnitt von 25%. Eine weitere Erhöhung der Fachkräftequote wird angestrebt.

Die von der *Serviceagentur Ganztägig Lernen* erarbeiteten neuen Module des Zertifikatskurses für pädagogisch Mitarbeitende werden von unseren Mitarbeitenden sehr positiv aufgenommen. Perspektivisch sollen alle pädagogischen Mitarbeitenden im Quereinstieg alle 10 Module absolvieren.

Strategische Schwerpunkte im Rahmen der Geschäftsentwicklung 2026

Für das Jahr 2026 erwartet die BEB die größten Veränderungen seit ihrer Gründung. Durch die Einführung des Rechtsanspruches auf Ganzttag für die 1. Klassenstufe für das Schuljahr 2026/27, wird es Anpassungen im pädagogischen- und administrativen Bereich geben müssen. Eine neue Beitrags- und Modulstruktur muss erarbeitet, beschlossen und umgesetzt, sowie das überarbeitete pädagogische Konzept der BEB (in Anlehnung an die pädagogische Rahmenkonzeption des Landes S.-H.) an den OGGS-Standorten etabliert werden.

Ein weiterer wichtiger Schwerpunkt ist die Organisationsentwicklung und die Schaffung von Qualitätsstandards innerhalb der BEB. Klare Strukturen und Verantwortlichkeiten gilt es zu etablieren, sowie die Prozesse und Abläufe zu evaluieren und anzupassen. Zudem soll die Entwicklung der BEB als „Arbeitgebermarke“ vorangetrieben werden.

Im Hinblick auf die Einführung einer elektronischen Arbeitszeiterfassung werden wir uns am Zeitplan der Stadt Norderstedt orientieren. Der Start wird voraussichtlich im ersten Halbjahr 2026 erfolgen.

Im Bereich der Mittagsversorgung an allen OGGS-Standorten werden zum Schuljahr 2026/27 neue Ausschreibungen nötig.

Die Erweiterung und gemeinsame Nutzung der Räume am Vor- und Nachmittag an den Schulstandorten bleibt ebenfalls eine große Aufgabe, bei der Stadtverwaltung, Kommunalpolitik, Schule und die BEB eng zusammenarbeiten. Die BEB ist stark in geplante (Um)Bauvorhaben involviert (z.B. in der „Phase Null“ – OGGS Harkshörn und OGGS Pellworm, Neubau der OGGS Aurikeltieg), sodass die außerunterrichtliche Betreuung im Ganzttag in diesen Projekten von Beginn an berücksichtigt wird.

Erfolgsplan bis 2026

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
	€	€	€
1 Umsatzerlöse	11.007.156	12.190.000	12.715.000
2 Sonstige betriebliche Erträge	0	30.000	30.000
3 Materialaufwand: Aufwendungen für bezogene Leistungen (Sachkosten, Honorare)			
4 Personalaufwand Löhne und Gehälter	7.752.463	8.660.000	9.200.000
5 Abschreibungen	102.317	45.000	100.000
6 Betriebsaufwand	2.515.640	2.820.000	2.750.000
7 Verwaltungsaufwand	645.230	670.000	700.000
8 Vertriebsaufwand	21.054	40.000	30.000
9 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	36.514	15.000	35.000
10 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	93.517		
11 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-86.551	0	0
12 periodenfremde Erträge	107.242		
13 periodenfremde Aufwendungen	20.691		
14 Außerordentliches Ergebnis	0		
15 Steuern			
15 Jahresergebnis	0	0	0

Erfolgsvorschau 2026 - 2030

	Ist 2024 €	Plan 2025 €	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €	Plan 2029 €	Plan 2030 €
1 Umsatzerlöse	11.007.156	12.190.000	12.715.000	13.015.000	13.320.000	13.310.000	13.300.000
2 Sonstige betriebliche Erträge	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
3 Materialaufwand							
4 Personalaufwand Löhne und Gehälter	7.752.463	8.660.000	9.200.000	9.480.000	9.760.000	9.760.000	9.760.000
5 Abschreibungen	102.317	45.000	100.000	90.000	80.000	70.000	60.000
6 Betriebsaufwand	2.515.640	2.820.000	2.750.000	2.800.000	2.850.000	2.850.000	2.850.000
7 Verwaltungsaufwand	645.230	670.000	700.000	675.000	650.000	650.000	650.000
8 Vertriebsaufwand	21.054	40.000	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000
9 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	36.514	15.000	35.000	20.000	10.000	10.000	10.000
10 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	93.517						
11 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-86.551	0	0	0	0	0	0
12 periodenfremde Erträge	107.242						
13 periodenfremde Aufwendungen/RückführungÜbersch.	20.691						
14 Außerordentliches Ergebnis							
15 Steuern							
15 Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

		Anmerk.	Ist 2024 €	Plan 2025 €	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €	Plan 2029 €	Plan 2030 €
1	<u>Umsatzerlöse</u>								
	Entgelte incl. Verpflegung durch Eltern	1	2.519.631	2.987.000	3.400.000	3.500.000	3.550.000	3.550.000	3.550.000
	Entgelte durch Eltern OGS	1			120.000	140.000	140.000	140.000	140.000
	Sozialstaffel - Erstattung durch die Stadt Norderstedt	2	783.354	806.000	850.000	875.000	888.000	888.000	888.000
	Kursgebühren	3	6.216	10.000	10.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	Landeszuschuss OGGS	4	402.959	400.000	400.000	300.000	200.000	100.000	0
	Landeszuschuss OGGS (ab 1. HJ 26/27)	4			400.000	1.200.000	2.000.000	2.800.000	3.200.000
	Landeszuschuss Schulassistenten	4	491.472	505.000	530.000	540.000	550.000	550.000	550.000
	Landeszuschuss OGS	4	147.788	130.000	110.000	100.000	95.000	95.000	95.000
	Zuschuss Stadt Norderstedt OGGS	4	6.655.736	7.682.000	7.420.000	6.885.000	6.435.000	5.725.000	5.415.000
	Zuschuss Stadt Norderstedt OGS	4	enthalten in OGGS	476.000	445.000	483.000	483.000	483.000	483.000
			11.007.156	12.190.000	12.715.000	13.015.000	13.320.000	13.310.000	13.300.000
2	<u>Sonstige betriebliche Erträge/Aufl.Rückst.</u>		0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
3	<u>Materialaufwand</u>								
4	<u>Personalaufwand</u>								
	Personal Betreuung OGGS	5	5.532.145	6.000.000	6.400.000	6.600.000	6.800.000	6.800.000	6.800.000
	Personal Schulassistenten		535.485	500.000	530.000	540.000	550.000	550.000	550.000
	Fremdleistung/FSJ	6	126.252	140.000	150.000	155.000	160.000	160.000	160.000
	Kursleiteraufwendungen OGGS		143.687	160.000	130.000	125.000	120.000	120.000	120.000
	Summe OGGS		6.337.569	6.800.000	7.210.000	7.420.000	7.630.000	7.630.000	7.630.000
	Personal OGS	7	466.171	600.000	600.000	620.000	640.000	640.000	640.000
	Kursleiteraufwendungen OGS		36.840	60.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	Summe OGS		503.011	660.000	640.000	660.000	680.000	680.000	680.000
	Geschäftsstelle	8	694.516	800.000	865.000	890.000	915.000	915.000	915.000
	Päd. Fachberatung	9	93.717	255.000	275.000	285.000	295.000	295.000	295.000
	Betriebsrat	10	52.887	65.000	90.000	95.000	100.000	100.000	100.000
	Fortbildung	11	70.763	80.000	120.000	130.000	140.000	140.000	140.000
			7.752.463	8.660.000	9.200.000	9.480.000	9.760.000	9.760.000	9.760.000
5	<u>Abschreibungen</u>		102.317	45.000	100.000	90.000	80.000	70.000	60.000
6	<u>Betriebsaufwand</u>								
	Beschäftig.material + Kleinanschaffungen		136.268	120.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	Verpflegung	12	2.379.372	2.700.000	2.650.000	2.700.000	2.750.000	2.750.000	2.750.000
			2.515.640	2.820.000	2.750.000	2.800.000	2.850.000	2.850.000	2.850.000
7	<u>Verwaltungsaufwand</u>	13							
	Raumkosten, IT, Beratung		645.230	670.000	700.000	675.000	650.000	650.000	650.000
	Material, sonstige Bürokosten, etc.								
8	Vertriebsaufwand/Werbung		21.054	40.000	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000
9	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		36.514	15.000	35.000	20.000	10.000	10.000	10.000
10	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		93.517						
11	<u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>		-86.551	0	0	0	0	0	0
12	<u>periodenfremde Erträge</u>		107.242						
13	<u>periodenfremde Aufwendungen/RückführungÜbersch.</u>		20.691						
14	<u>Außerordentliches Ergebnis</u>		0						
15	<u>Steuern</u>								
	<u>Jahresergebnis</u>		0	0	0	0	0	0	0

Anmerkungen

1. Entgelte incl. Verpflegung durch Eltern OGGS und Entgelte Eltern OGS

- Basis: ermittelte Entgelte nach Anmeldungen – Ø je Kind: angepasst auf 1185 EUR p.a. auf Kinderzahl bezogen, Jahresschwankungen durch veränderte Modulbuchungen
- Basis: ermittelte Entgelte nach Anmeldungen – Ø je Kind: angepasst auf 425 EUR p.a. auf Kinderzahl bezogen

2. Sozialstaffel

- aufgrund neuer Berechnung, Anpassung ab 2026 auf 25%, wird in Abzug zu den Elternbeiträgen OGGS gebracht

3. Kursgebühren für Schulkinder der jeweiligen Schule, die nicht in der Nachmittagsbetreuung sind oder weitere Kurse belegen, die nicht durch den Modulpreis abgedeckt sind.

- dieser Wert wird sich in den nächsten Jahren verringern, weiterer Weg Richtung "offene Angebote" der Mitarbeitenden, hierdurch weniger Kursangebote

4. Landeszuschüsse und Zuschuss Stadt Norderstedt

- Basis: Für die OGGS beträgt der für 2025-2026 Zuschuss 35.000 EUR je Schule (Maximalförderung), OGGS Heidberg und OGGS Harksheide Nord 45.0000 EUR, Risiko: das Land behält sich Kürzungen je nach Haushaltslage vor
- Basis: ab dem 1. Schulhalbjahr 2026/27 Landesförderung für die Umsetzung des Rechtsanspruchs auf Ganzttag, ca. 600 Ø je Kind und Halbjahr
- Für die Schulassistenten ist der Zuschuss an die Schülerzahlen 2023/24 gekoppelt
- Die Landeszuschüsse für die OGS umfassen immer nur 50 %-Landesanteil, 50 % sind vom Träger/BEB aufzubringen. Die Tarifierhöhungen müssen von der BEB getragen werden, Anzahl der Kursangebote sinkt, deshalb geringerer Ansatz der Zuschüsse
- Der Betriebskostenzuschuss der Stadt liegt seit 01.01.2022, Anpassung gültig vom 01.01.2024 (Betrauungsakt) bei max. 3.000 EUR / Kind einer OGGS und bei 1.585 EUR / Kind einer OGS per anno, für das Jahr 2026 wurde pro Kind und Jahr (OGGS) ein Betrag von 2.585 EUR angesetzt, Vorjahr 2.700 EUR

5. Personal Betreuung OGGS

- Kosten steigen durch erneute Tarifierhöhung in 2026.

6. Fremdleistung/FSJ

- Besetzung freier FSJ-Stellen, Plankosten erhöhen sich durch gestiegene Kosten beim Dienstleister.

7. Personal OGS

- Personalkosten bleiben konstant aufgrund geringerer Schülerzahlen.

8. Geschäftsstelle

- Kosten steigen durch Besetzung der offenen Stellen und der Tarifierhöhung.

9. Päd. Fachberatung

- Kosten steigen leicht durch die Tarifierhöhung und durch die erhöhten Personalkosten der Leitung Pädagogik.

10. Betriebsrat

- Durch die Freistellung einer Vollzeit-Stelle steigen die Kosten weiterhin, außerdem erhöhte Kosten der Rechtsberatung.

11. Fortbildung

- Die Weiterbildung unserer pädagogischen Mitarbeitenden ist ein großer Baustein der Qualitätsentwicklung. Fortbildungen werden weiterhin sehr gut angenommen.

12. Verpflegung

- Je Essen: durchschnittlich 4,99 EUR (brutto) 2025; voraussichtliche Ausschreibung von allen OGGS-Standorten im Jahr 2026, Preissteigerungen zu erwarten (Planansatz 5,30 EUR (brutto)).

13. Verwaltungsaufwand

- Aufhebung der detaillierten Darstellung der Kosten lt. BWA. Weiterhin hohe Kosten; Anmietung Büroräume; outsourcen von Verwaltungsprozessen (u.a. Lohnbuchhaltung, Datenschutz, Ausstattung IT); Rechtsberatung und Beratung allgemein.

**Kinder in der OGGS-
Betreuung:**

	2020	2021	August 2022	August 2023	August 2024	August 2025	August 2026	August 2027	August 2028	August 2029	August 2030
OGGS Friedrichsgabe	210	230	225	237	245	250	230	235	235	235	235
OGGS Glashütte	152	163	187	190	205	215	220	225	225	225	225
OGGS Heidberg	338	344	338	354	370	380	370	390	390	390	390
OGGS Gottfried-Keller-Str.	172	178	197	203	215	225	240	245	245	245	245
OGGS Falkenberg	214	233	252	252	270	270	265	270	270	270	270
OGGS Immenhorst	219	239	254	265	280	285	290	295	295	295	295
OGGS Am Wittmoor	100	107	106	126	150	150	150	155	155	155	155
OGGS Niendorfer Str.	121	150	164	177	185	195	195	200	200	200	200
OGGS Lütjenmoor	136	193	209	232	240	250	230	235	235	235	235
OGGS Harksheide-Nord	262	268	309	329	345	355	370	380	380	380	380
OGGS Pellwormstr.			18	108	130	130	150	155	155	155	155
OGGS Harkshörn		119	147	152	170	170	190	195	195	195	195
Start neues Schuljahr im August	1990	2224	2406	2625	2805	2875	2900	2980	2980	2980	2980
Ø Summe Kinder in Betreuung	1843	2102	2376	2595	2775	2845	2870	2950	2950	2950	2950

<i>Kinder in der OGS-Betreuung:</i>	August 2024	August 2025	August 2026	August 2027	August 2028	August 2029	August 2030
OGS Schulzentrum Nord	140	145	80	85	85	85	85
OGS Schulzentrum Süd	50	90	70	75	75	75	75
OGS Gemeinschaftsschule Harksheide	70	75	60	65	65	65	65
Copp. Gymnasium			35	40	40	40	40
Gymnasium Harksheide			45	50	50	50	50
Start neues Schuljahr im August	260	310	290	315	315	315	315
Ø Summe Kinder in Betreuung	250	300	280	305	305	305	305

Anmerkungen

- das Copernicus-Gym. und das Gym. Harksheide fließen ab dem Schuljahr 2025/26 mit in die Berechnung ein

Vermögensplan 2026

Einzahlungen

Nr.	Einzahlungen Bezeichnung	Planansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2024	Erläuterungen
		2026 €	2025 €		
1	Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen			250.000	
2	Zuführungen zu Sonderposten a. Investitionszuschuss Büro	10.000	15.000	0	
3	Rückflüsse aus Darlehen				
4	Veräußerungen von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen				
5	Abschreibungen	100.000	45.000	96.000	
6	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			0	
7	Kredite				
8	Sonstige Einzahlungen				
	Überdeckung 2023 (einzunehmen 2024)			213.716	
	Überdeckung 2024 (einzunehmen 2025)		430.716		
	Überdeckung 2025 (einzunehmen 2026)	380.716			
	Summe	490.716	490.716	559.716	

Vermögensplan 2026

Auszahlungen

Nr.	Auszahlungen	Planansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2024	Erläuterungen
	Bezeichnung	2026 €	2025 €		
1	Rückzahlung von Eigenkapital				
2	Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen				
3	Auflösung von Sonderposten	100.000	45.000	11.000	
4	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter				
5	Gewährung von Darlehen				
6	Investitionen - BEB Geschäftsstelle	10.000	15.000	118.000	IT und Möbel
7	Tilgung von Krediten				
8	Sonstige Auszahlungen				
	Überdeckung 2024 (einzunehmen 2025)			430.716	
	Überdeckung 2025 (einzunehmen 2026)		430.716		
	Überdeckung 2026 (einzunehmen 2027)	380.716			
	Summe	490.716	490.716	559.716	

**Übersicht über die Einzahlungen und Auszahlungen, die sich auf die Finanzplanung
für den Haushalt der Stadt Norderstedt auswirken**

Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Einzahlungen	€	€	€	€	€	€	€
1	Betriebskostenzuschuss der Stadt Norderstedt	6.655.736	8.158.000	7.865.000	7.368.000	6.918.000	6.208.000	5.898.000
2	Sozialstaffel	783.354	806.000	850.000	875.000	888.000	888.000	888.000
3	Investitionszuschüsse der Stadt	0	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Auszahlungen							
	keine sich auswirkenden Auszahlungen geplant							

BEB in Norderstedt gmbH - Stellenplan 2026

30.09.2025

lfd. Nr.	Bereich / Bezeichnung	Plan - 2025					IST - 2025 (07.08.2025)					
		lfd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul- ass.	BR	Teilzeit Anzahl	Wo-Std.	Betr.	Schul- ass.	BR	Teilzeit Anzahl
	BEB - Geschäftsstelle											
1	Geschäftsführung	1	39,0				1,00	39				1,00
2	Prokuristin	2	39,0									
3	Ltg. Ganztagsstrategie/Kooperation	3	39,0				1,00	39				1,00
4	Ltg. Personal	4	39,0				1,00	39				1,00
5	Bilanzbuchhalter/in	5	39,0				1,00	39				1,00
6	Buchhaltung	6	20,0				0,51	20				0,51
7	Personalreferentin	7	32,0				0,82	32				0,82
8	Personalsachbearbeitung						0,00					0,00
9	Digitalisierung	8	25,0				0,64	28				0,72
10	Assistenz GF	9	20,0				0,51	24				0,62
11	Assistenz GF	10	25,0				0,64	25				0,64
12	Administration Back Office	11	16,0				0,41	16				0,41
12	Administration Back Office	12	20,0				0,51					0,00
13	Administration Back Office	13	25,0				0,64	25				0,64
14	Administration Back Office	14	25,0				0,64	25				0,64
15	Öffentlichkeitsarbeit	15	30,0				0,77					0,00
16	Mitarbeiterin Ganztagsstrategie u. Kooperation		0,0				0,00					0,00
18	Auszubildender						0,00					0,00
	FSJ											
			433,00				10,10	351,00				9,00

	BEB - päd. Fachberatung											
1	Ltg. Päd. Fachberatung	1	39,00				1,00					0,00
2	Päd. Fachberatung (01.10.2024)	2	39,00				1,00					0,00
3	Pädagogische Fachberatung	3	39,00				1,00					0,00
			117,00									

	Springer											
1	Betreuung	1	18,00	18,00			0,46	18,00	18,00			0,46
2	Betreuung	2	17,25	17,25			0,44	17,25	17,25			0,44
3	Betreuung	3	18,00	18,00			0,46	18,00	18,00			0,46
4	Betreuung	4	16,00	16,00			0,41	16,00	16,00			0,41
5	Betreuung	5	18,00	18,00			0,46	18,00	18,00			0,46
6	Betreuung	6	18,00	18,00			0,46	18,00	18,00			0,46
			105,25	105,25	0,00			105,25	105,25	0,00	0,00	

Plan - 2026							
Ifd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl	unbesetzt	Leitung
1	39,0				1,00		
2	39,0				1,00		
3	39,0				1,00		
4	39,0				1,00		
5	20,0				0,51		
6	32,0				0,82		
7	25,0				0,64		
8	28,0				0,72		
9	24,0				0,62		
10	25,0				0,64		
	0,0				0,00		
11	20,0				0,51	x	
13	20,0				0,51	x	
14	20,0				0,51	x	
15	20,0				0,51		
16	25,0				0,64		
17	39,0				1,00	x	
	454,00				11,64		

1	39,0				1,00		
2	39,0				1,00		
3	39,0				1,00		
	117,00						

1	18,0	18,0			0,46		
2	17,3	17,3			0,44		
3	18,0	18,0			0,46		
4	16,0	16,0			0,41	x	
5	18,0	18,0			0,46	x	
6	18,0	18,0			0,46	x	
	105,25	105,25	0,00	0,00			

BEB in Norderstedt gmbH - Stellenplan 2026

30.09.2025

lfd. Nr.	Bereich / Bezeichnung	Plan - 2025						IST - 2025 (07.08.2025)				
		lfd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl
	OGGS Am Wittmoor											
1	Leitung	1	39,00	35,00		4,0	1,00	39,00	39,00		4,0	1,00
2	stellv. Leitung	2	30,00	30,00			0,77	30,00	30,00			0,77
3	Schulkindbetreuung	3	18,00	18,00			0,46	18,00	18,00			0,46
4	Schulkindbetreuung	4	19,25	19,25			0,49	19,25	19,25			0,49
5	SPA/Schulassistentz	5	28,25	18,25	10,0		0,72	28,25	18,25	10,00		0,72
6	Schulkindbetreuung	6	20,00	20,00			0,51	20,00	20,00			0,51
7	Schulkindbetreuung	7	16,25	16,25			0,42	21,25	21,25			0,54
8	Betreuung/Schulassistentz	8	33,25	23,25	10,0		0,85	33,25	23,25	10,00		0,85
9	Schulkindbetreuung	9	16,25	16,25			0,42	16,25	16,25			0,42
10	Schulkindbetreuung	10	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
11	Erzieher	11	4,70	4,70			0,12					0,00
12	in Ausbildung zum Erzieher	12	15,00	15,00			0,38	15,00	15,00			0,38
13	In Ausbildung zum Erzieher							15,00	15,00			0,38
	FSJ											
			261,20	237,20	20,00	4,00		276,50	256,50	20,00	4,00	

	OGGS Falkenberg											
1	Leitung	1	39,00	39,00			1,00	39,00	35,00		4,0	1,00
2	stellv. Leitung	2	31,25	31,25			0,80	31,25	31,25			0,80
3	Erzieher/Schulassistentz	3	35,25	21,25	14,0		0,90	35,25	21,25	14,00		0,90
4	SPA/Schulassistentz	4	34,00	20,00	14,0		0,87	34,00	20,00	14,00		0,87
5	Erzieher/Schulassistentz	5	16,00	16,00			0,41	37,00	37,00	21,00		0,95
6	Erzieher	6	33,25	23,25	10,0		0,85	33,25	33,25			0,85
7	Schulkindbetreuung	7	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
8	Schulkindbetreuung	8	20,00	20,00			0,51	20,00	20,00			0,51
9	Schulkindbetreuung	9	20,00	20,00			0,51	20,00	20,00			0,51
10	Schulkindbetreuung	10	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
11	Schulkindbetreuung	11	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
12	Schulkindbetreuung	12	19,25	19,25			0,49	19,25	19,25			0,49
13	Schulkindbetreuung	13	20,00	20,00			0,51	20,00	20,00			
14	Schulkindbetreuung	14	20,00	20,00			0,51	20,00	20,00			0,51
15	Schulkindbetreuung	15	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
16	SPA/Schulassistentz	16	26,25	23,25	3,0		0,67	26,25	23,25	3,00		0,67
17	SPA	17	16,00	16,00			0,41	25,00	25,00			0,64
18	Schulkindbetreuung	18	6,68	6,68			0,17	6,68	6,68			0,17
	FSJ											
			421,93	380,93	41,00	0,00		451,93	416,93	52,00	4,00	

lfd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl	unbesetzt	Leitung
1	39,0	39,0		4,0	1,00		
2	30,0	30,0			0,72		
3	18,0	18,0			0,42		
4	19,3	19,3			0,85		
5	28,3	18,2	10,00		0,54		
6	20,0	20,0			0,49		
7	21,3	21,3			0,46		
8	33,3	23,2	10,00		0,12		
9	16,3	16,3			0,38		
10	21,3	21,3			0,77		
	0,0	0,0					
11	15,0	15,0			0,42		
12	15,0	15,0			0,51		
	276,50	256,50	20,00	4,00			

1	39,00	39,00		4,0	1,00		
2	31,25	31,25			0,80		
3	35,25	21,25	14,00		0,90		
4	34,00	20,00	14,00		0,87		
5	37,00	16,00	21,00		0,95		
6	33,25	33,25			0,85		
7	21,25	21,25			0,54	x	
8	20,00	20,00			0,51		
9	20,00	20,00			0,51		
10	21,25	21,25			0,54		
11	21,25	21,25			0,54		
12	19,25	19,25			0,49	x	
13	20,00	20,00			0,51		
14	20,00	20,00			0,51		
15	21,25	21,25			0,54		
16	26,25	23,25	3,00		0,67		
17	25,00	25,00			0,64		
18	6,44	6,44			0,17		
	451,69	399,69	52,00	4,00			

BEB in Norderstedt gmbH - Stellenplan 2026

30.09.2025

lfd. Nr.	Bereich / Bezeichnung	Plan - 2025						IST - 2025 (07.08.2025)				
		lfd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul- ass.	BR	Teilzeit Anzahl	Wo-Std.	Betr.	Schul- ass.	BR	Teilzeit Anzahl
	OGGS Friedrichsgabe											
1	Leitung	1	39,00	39,00			1,00	39,00	39,00			1,00
2	stellv. Leitung	2	36,00	31,00	5,0		0,92	36,00	36,00			0,92
3	Schulkindbetreuung	3	30,00	15,00	15,0		0,77					
4	Erzieher/Schulassistenz	4	35,00	25,00	10,0		0,90	35,00	25,00	10,00		0,90
5	Schulkindbetreuung	5	26,25	26,25			0,67	36,25	26,25			0,93
6	SPA/Schulassistenz	6	21,00	16,00	5,0		0,54	26,00	16,00	10,00		0,67
7	Schulkindbetreuung	7	26,25	26,25			0,67	26,25	26,25			0,67
8	Schulkindbetreuung	8	22,25	22,25			0,57	22,25	22,25			0,57
9	Schulkindbetreuung	9	19,25	19,25			0,49	19,25	19,25			0,49
10	Schulkindbetreuung	10	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
11	Schulkindbetreuung	11	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
12	Schulkindbetreuung	12	26,25	26,25			0,67	26,25	26,25			0,67
13	Schulkindbetreuung	13	16,00	16,00			0,41	16,00	16,00			0,41
14	Schulkindbetreuung	14	19,25	19,25			0,49	19,25	19,25			0,49
15	SPA	15	15,00	15,00			0,38	23,00	23,00			0,59
16	Schulkindbetreuung	16	5,00	5,00			0,13					
	FSJ											
			379,00	344,00	35,0	0,0	9,72	367,00	337,00	20,00	0,00	9,41

	OGGS Glashütte											
1	Leitung	1	39,00	39,00			1,00	39,00	39,00			1,00
2	stellv. Leitung	2	30,00	25,00	5,0		0,77	30,00	30,00			0,77
3	Schulkindbetreuung	3	20,00	20,00			0,51	20,00	20,00			0,51
4	SPA/Schulassistenz	4	30,00	20,00	10,0		0,77	30,00	20,00	10,00		0,77
5	Schulkindbetreuung	5	18,00	18,00			0,46	20,00	20,00			0,51
6	Schulkindbetreuung	6	19,25	19,25			0,49	19,25	19,25			0,49
7	Betreuung/Schulassistenz	7	25,25	21,25	4,0		0,65	25,25	21,25	4,00		0,65
8	Betreuung/Schulassistenz	8	22,00	18,00	4,0		0,56	22,00	18,00	4,00		0,56
9	Schulkindbetreuung	9	18,00	18,00			0,46	20,00	20,00			0,51
10	Schulkindbetreuung	10	16,00	16,00			0,41	15,00	15,00			0,38
11	Erzieher/Schulassistenz	11	20,00	16,00	4,0		0,51	30,00	21,00	9,00		0,77
12	Schulkindbetreuung	12	13,00	13,00			0,33	13,00	13,00			0,33
13	Schulkindbetreuung	13	5,39	5,39			0,14	5,37	5,37			0,14
14	Schulkindbetreuung	14	16,00	16,00			0,41	18,00	18,00			0,46
15	Schulkindbetreuung	15	30,00	30,00			0,77	18,00	18,00			0,46
	FSJ			0,00						0,00		
			321,89	294,89	27,00	0,00		324,87	297,87	27,00	0,00	

lfd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl	unbesetzt	Leitung
1	39,00	39,00			1,00		
2	36,00	36,00			0,92		
3	35,00	25,00	10,00		0,90		
4	16,00	16,00				x	
5	26,00	16,00	10,00		0,67		
6	26,25	26,25			0,67		
7	22,25	22,25			0,57		
8	19,25	19,25			0,49		
9	21,25	21,25			0,54		
10	21,25	21,25			0,54		
11	26,25	26,25			0,67		
12	16,00	16,00			0,41		
13	19,25	19,25			0,49		
14	23,00	23,00			0,59		
	346,75	326,75	20,00	0,00	8,48		

1	39,00	39,00			1,00		
2	30,00	30,00			0,77		
3	16,00	16,00			0,41	x	
4	30,00	20,00	10,00		0,77		
5	20,00	20,00			0,51		
6	20,00	20,00			0,51		
7	27,00	23,00	4,00		0,69		
8	22,00	18,00	4,00		0,56		
9	16,00	16,00			0,41	x	
10	15,00	15,00			0,38		
11	30,00	21,00	9,00		0,77		
12	13,00	13,00			0,33		
13	5,37	5,37			0,14		
14	18,00	18,00			0,46		
15	16,00	16,00			0,41	x	
	317,37	290,37	27,00	0,00			

BEB in Norderstedt gmbH - Stellenplan 2026

30.09.2025

lfd. Nr.	Bereich / Bezeichnung	Plan - 2025						IST - 2025 (07.08.2025)				
		lfd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul- ass.	BR	Teilzeit Anzahl	Wo-Std.	Betr.	Schul- ass.	BR	Teilzeit Anzahl
	OGGS GKS											
1	Leitung	1	39,00	39,00			1,00	39,00	39,00			1,00
2	stellv. Leitung	2	31,25	31,25			0,80	31,25	31,25			0,80
3	Erzieher/Schulassistentz	3	31,25	21,25	10,0		0,80	31,25	21,25	10,00		0,80
4	Betreuung/Schulassistentz	4	31,25	21,25	10,0		0,80	31,25	21,25	10,00		0,80
5	Schulkindbetreuung	5	24,00	24,00			0,62	24,00	24,00			0,62
6	Schulkindbetreuung	6	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
7	Schulkindbetreuung	7	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25	6,80		0,54
8	Betreuung/Schulassistentz	8	31,25	21,25	10,0		0,80	31,25	21,25	10,00		0,80
9	Schulkindbetreuung	9	19,25	19,25			0,49	19,25	19,25			0,49
10	Schulkindbetreuung	10	16,00	16,00			0,41	16,00	16,00			0,41
11	Schulkindbetreuung	11	17,25	17,25			0,44	17,25	17,25			0,44
12	Erzieher	12	5,33	5,33			0,14	5,16	5,16			0,13
13	Schulkindbetreuung	13	20,00	20,00			0,51	20,00	20,00			0,51
14	Schulkindbetreuung	14	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
15	Schulkindbetreuung	15	17,75	17,75			0,46	17,75	17,75			0,46
	FSJ											
	duales Studium		10,00	10,00				10,00	10,00			
			347,33	317,33	30,00	0,00		357,16	327,16	36,80	0,00	

	OGGS Harkshörn											
1	Leitung	1	39,00	35,00		4,0	1,00	39,00	39,00		4,0	1,00
2	stellv. Leitung	2	23,00	23,00			0,59	30,00	30,00			0,77
	Erzieher/Schulassistentz		21,00	0,00	21,0		0,54			21,00		0,00
3	Schulkindbetreuung	3	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
4	SPA	4	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
5	Schulkindbetreuung	5	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
6	Schulkindbetreuung	6	16,00	16,00			0,41	14,00	14,00			0,36
7	Schulkindbetreuung	7	6,98	6,98			0,18	6,91	6,91			0,18
8	Schulkindbetreuung	8	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
9	Schulkindbetreuung	9	18,00	18,00			0,46	12,00	12,00			0,31
10	Schulkindbetreuung	10	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
11	Schulkindbetreuung	11	5,71	5,71			0,15	21,25	21,25			0,54
12	Schulkindbetreuung	12	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
13	Schulkindbetreuung	13	17,25	17,25			0,44	16,00	16,00			
14	Schulkindbetreuung	14	30,00	30,00			0,77	18,00	18,00			
	FSJ											
			304,44	279,44	21,00	4,00		284,66	284,66	21,00	4,00	

lfd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl	unbesetzt	Leitung
1	39,00	39,00			1,00		
2	31,25	31,25			0,80		
3	31,25	21,25	10,00		0,80		
4	31,25	21,25	10,00		0,80		
5	24,00	24,00			0,62		
6	21,25	21,25			0,54		
7	21,25	14,45	6,80		0,54		
8	31,25	21,25	10,00		0,80		
9	19,25	19,25			0,49		
10	16,00	16,00			0,41		
11	17,25	17,25			0,44		
12	5,16	5,16			0,13		
13	20,00	20,00			0,51		
14	21,25	21,25			0,54		
15	17,75	17,75			0,46		
	10,00	10,00					
	357,16	320,36	36,80	0,00			

1	39,00	39,00		4,0	1,00		
2	30,00	30,00			0,77		
	21,00		21,00		0,54		
3	21,25	21,25			0,54		
4	21,25	21,25			0,54		
5	21,25	21,25			0,54		
6	14,00	14,00			0,36		
7	6,91	6,91			0,18		
8	21,25	21,25			0,54		
9	12,00	12,00			0,31		
10	21,25	21,25			0,54		
11	16,00	16,00			0,41		
13	21,25	21,25			0,54		
12	16,00	16,00			0,41		
14	16,00	16,00			0,41	x	
	298,41	277,41	21,00	4,00			

BEB in Norderstedt gmbH - Stellenplan 2026

30.09.2025

Ifd. Nr.	Bereich / Bezeichnung	Plan - 2025						IST - 2025 (07.08.2025)				
		Ifd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul- ass.	BR	Teilzeit Anzahl	Wo-Std.	Betr.	Schul- ass.	BR	Teilzeit Anzahl
	OGGS Harksheide Nord											
1	Leitung	1	30,00	30,00			0,77	30,00	30,00			0,77
2	Leitung	2	39,00	39,00			1,00	39,00	39,00			1,00
3	Erzieher/Schulassistenz	3	38,25	19,25	19,0		0,98	38,25	19,25	19,00		0,98
4	Erzieher/Schulassistenz	4	33,25	17,25	16,0		0,85	33,25	17,25	16,00		0,85
5	Erzieher	5	33,25	21,25	12,0		0,85	25,00	25,00			0,64
6	Schulkindbetreuung	6	22,25	19,25	3,0		0,57	17,00	17,00			0,44
7	Schulkindbetreuung	7	15,00	15,00			0,38	16,00	16,00			
8	Schulkindbetreuung	8	17,25	17,25			0,44	19,00	19,00			0,49
9	Schulkindbetreuung	9	16,00	16,00			0,41	16,00	16,00			0,41
10	Schulkindbetreuung	10	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
11	Schulkindbetreuung	11	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
12	Schulkindbetreuung	12	19,25	19,25			0,49	19,25	19,25			0,49
13	Schulkindbetreuung	13	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
14	Schulkindbetreuung	14	18,00	18,00			0,46	16,00	16,00			
15	Schulkindbetreuung	15	20,00	20,00			0,51	20,00	20,00			0,51
16	Erzieherin	16	21,25	21,25			0,54	20,00	20,00			0,51
17	Betreuung/Schulassistenz	17	20,00	20,00			0,51	20,00	20,00			0,51
18	Schulkindbetreuung	18	23,25	23,25			0,60	25,00	25,00			0,64
20	Schulkindbetreuung	19	5,02	5,02			0,13	5,03	5,03			0,13
22	Erzieherin	20	21,25	21,25			0,54	20,50	20,50			
23	Erzieherin	21	21,25	21,25			0,54	20,00	20,00			0,59
24	Erzieherin							32,00	20,00	12,00		
25	Erzieherin/Schulassistenz											
	FSJ											
	duales Studium		10,00	10,00				10,00	10,00			
			487,27	427,27	50,00	0,00		505,03	458,03	47,00		

Plan - 2026							unbesetzt	Leitung
Ifd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul- ass.	BR	Teilzeit Anzahl			
					0,00			
					0,00			
1	30,00	30,00			0,77			
2	39,00	39,00			1,00			
3	38,25	19,25	19,00		0,98			
4	33,25	17,25	16,00		0,85			
5	25,00	25,00			0,64			
6	17,00	17,00			0,44			
7	16,00	16,00				x		
8	19,00	19,00			0,49			
9	16,00	16,00			0,41			
10	21,25	21,25			0,54			
11	21,25	21,25			0,54			
12	19,25	19,25			0,49			
13	21,25	21,25			0,54			
14	16,00	16,00				x		
15	20,00	20,00			0,51			
16	20,00	20,00			0,51			
17	27,00	22,00	5,00		0,69			
18	25,00	25,00			0,64			
20	5,03	5,03			0,13			
22	20,50	20,50			0,53			
23	20,00	20,00			0,51			
24	20,50	20,50			0,53			
25	29,25	24,25	5,00					
	10,00	10,00						
	529,78	484,78	45,00					

BEB in Norderstedt gmbH - Stellenplan 2026

30.09.2025

Ifd. Nr.	Bereich / Bezeichnung	Plan - 2025						IST - 2025 (07.08.2025)				
		Ifd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul- ass.	BR	Teilzeit Anzahl	Wo-Std.	Betr.	Schul- ass.	BR	Teilzeit Anzahl
	OGGS Heidberg											
1	Leitung	1	39,00	39,00			1,00	39,00	39,00			1,00
2	stellv. Leitung	2	35,00	35,00			0,90	35,00	35,00			0,90
	Erzieher			0,00			0,00	35,00	35,00			0,90
3	Betreuung/Schulassistentz	3	31,25	21,25	10,0		0,80	31,25	21,25	10,00		0,80
4	Betreuung/Schulassistentz	4	31,25	21,25	10,0		0,80	31,25	21,25	10,00		0,80
5	Schulkindbetreuung	5	28,15	18,15	10,0		0,72	4,86	4,86			0,12
6	Schulkindbetreuung	6	31,25	31,25			0,80	31,25	31,25			0,80
7	Betreuung/Schulassistentz	7	29,25	19,25	10,0		0,75	29,25	19,25	10,00		0,75
8	Schulkindbetreuung	8	22,00	22,00			0,56	22,00	22,00			0,56
9	Betreuung/Schulassistentz	9	29,25	19,25	10,0		0,75	29,25	19,25	10,00		0,75
10	Schulkindbetreuung	10	18,00	18,00			0,46	18,00	18,00			0,46
11	Erzieher/Schulassistentz	11	35,00	25,00	10,0		0,90	35,00	25,00	10,00		0,90
12	Schulkindbetreuung	12	17,25	17,25			0,44	17,25	17,25			0,44
13	Schulkindbetreuung	13	19,25	19,25			0,49	19,25	19,25			0,49
14	Schulkindbetreuung	14	19,25	19,25			0,49	19,25	19,25			0,49
15	Schulkindbetreuung	15	17,25	17,25			0,44	17,25	17,25			0,44
16	SPA	16	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
17	Schulkindbetreuung	17	20,00	20,00			0,51	20,00	20,00			0,51
18	Erzieher	18	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
19	Erzieherin	19	14,25	14,25			0,37	14,25	14,25			0,37
20	SPA	20	15,00	15,00			0,38	23,00	23,00			0,59
21	Schulkindbetreuung	21	16,00	16,00			0,41	25,00	25,00			0,64
22	Schulkindbetreuung	22	16,00	16,00			0,41					
	FSJ											
			526,15	466,15	60,00	0,00		538,86	488,86	50,00		

Plan - 2026							
Ifd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl	unbesetzt	Leitung
1	39,00	35,00		4,0	1,00		
2	35,00	35,00					
3	20,00	20,00			0,51		
4	31,25	21,25	10,00		0,80		
6	31,25	21,25	10,00		0,80		
5	4,86	4,86			0,12		
9	31,25	31,25			0,80		
7	29,25	19,25	10,00		0,75		
10	22,00	22,00			0,56		
8	29,25	19,25	10,00		0,75		
18	18,00	18,00			0,46		
17	35,00	25,00	10,00		0,90		
17	17,25	17,25			0,44		
13	19,25	19,25			0,49		
15	19,25	19,25			0,49		
16	17,25	17,25			0,44		
14	21,25	21,25			0,54		
11	20,00	20,00			0,51		
12	21,25	21,25			0,54		
19	14,25	14,25			0,37		
20	23,00	23,00			0,59		
21	16,00	16,00			0,41	x	
	514,86	460,86	50,00	4,00			

BEB in Norderstedt gmbH - Stellenplan 2026

30.09.2025

lfd. Nr.	Bereich / Bezeichnung	Plan - 2025						IST - 2025 (07.08.2025)				
		lfd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl
	OGGS Immenhorst											
1	Leitung	1	39,00	35,00		4,0	1,00	39,00	39,00		4,0	1,00
2	stellv. Leitung, Schulassistentz	2	36,00	26,00	10,0		0,92	36,00	26,00	10,00		0,92
3	Schulkindbetreuung	3	18,00	18,00			0,46	18,00	18,00			0,46
4	Schulkindbetreuung	4	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
5	Schulkindbetreuung	5	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
6	Erzieherin	6	15,00	15,00			0,38	15,00	15,00			0,38
7	Schulkindbetreuung	7	16,25	16,25			0,42	16,25	16,25			0,42
8	SPA/Schulassistentz	8	32,00	25,00	7,0		0,82	32,00	25,00	7,00		0,82
9	Betreuung/Schulassistentz	9	27,50	20,00	7,5		0,71	27,50	20,00	7,50		0,71
10	Schulkindbetreuung	10	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
11	Betreuung/Schulassistentz	11	28,50	22,00	6,5		0,73	28,50	22,00	6,50		0,73
12	Betreuung/Schulassistentz	12	23,25	21,25	2,0		0,60	23,25	21,25	2,00		0,60
13	Schulkindbetreuung	13	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
14	Schulkindbetreuung	14	23,25	23,25			0,60	23,25	23,25			0,60
15	Schulkindbetreuung	15	25,00	25,00			0,64	25,00	25,00			0,64
16	Schulkindbetreuung	16	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
17	SPA	17	18,00	18,00			0,46	21,25	21,25			0,54
18	Schulkindbetreuung	18	20,00	20,00			0,51	21,25	21,25			0,54
	FSJ			0,00								
	duales Studium		20,00	10,00				20,00	10,00			
			428,00	391,00	33,00	4,00		452,50	409,50	33,00		

	OGGS Lütjenmoor											
1	Leitung	1	39,00	39,00			1,00	39,00	39,00			1,00
2	stellv. Leitung	2	30,00	30,00			0,77	35,00	35,00			0,90
3	Schulkindbetreuung	3	26,00	26,00			0,67	26,00	26,00			0,67
4	Schulkindbetreuung	4	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
5	Betreuung/Schulassistent	5	29,25	21,25	8,0		0,75	29,25	21,25	8,00		0,75
6	SPA	6	21,25	21,25			0,54	2,50	2,50			0,06
7	SPA	7	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
8	Betreuung/Schulassistent	8	27,25	20,25	7,0		0,70	27,25	20,25	7,00		0,70
9	Betreuung/Schulassistent	9	34,25	19,25	15,0		0,88	34,25	19,25	15,00		0,88
10	Schulkindbetreuung	10	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
11	Schulkindbetreuung	11	18,25	18,25			0,47	18,25	18,25			0,47
12	Schulkindbetreuung	12	23,00	23,00			0,59	23,00	23,00			0,59
13	Schulkindbetreuung	13	18,75	11,75	7,0		0,48	18,75	18,75			0,48
14	Schulkindbetreuung	14	23,00	23,00			0,59	23,00	23,00			0,59
15	Schulkindbetreuung	15	18,75	18,75			0,48					
	FSJ											
			372,50	335,50	37,00	0,00		340,00	310,00	30,00		

lfd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl	unbesetzt	Leitung
1	39,00	35,00		4,0	1,00		
2	36,00	26,00	10,00		0,92		
3	18,00	18,00			0,46		
4	21,25	21,25			0,54		
5	21,25	21,25			0,54		
6	15,00	15,00			0,38		
7	18,25	18,25			0,47		
8	32,00	25,00	7,00		0,82		
9	27,50	20,00	7,50		0,71		
10	21,25	21,25			0,54		
11	28,50	22,00	6,50		0,73		
12	25,25	23,25	2,00		0,65		
13	21,25	21,25			0,54		
14	23,25	23,25			0,60		
15	25,00	25,00			0,64		
16	21,25	21,25			0,54		
17	21,25	21,25			0,54		
18	21,25	21,25			0,54		
	20,00	10,00					
	456,50	409,50	33,00				

1	39,00	39,00			1,00		
2	35,00	35,00			0,90		
3	26,00	26,00			0,67		
4	21,25	21,25			0,54		
5	29,25	21,25	8,00		0,75		
6	2,50	2,50			0,06		
7	21,25	21,25			0,54		
8	27,25	20,25	7,00		0,70		
9	34,25	19,25	15,00		0,88		
10	21,25	21,25			0,54		
11	18,25	18,25			0,47		
12	23,00	23,00			0,59		
13	18,75	18,75			0,48		
14	23,00	23,00			0,59		
	340,00	310,00	30,00	0,00			

BEB in Norderstedt gmbH - Stellenplan 2026

30.09.2025

lfd. Nr.	Bereich / Bezeichnung	Plan - 2025						IST - 2025 (07.08.2025)				
		lfd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl
	OGGS Niendorfer Straße											
1	Leitung	1	39,00	39,00			1,00	39,00	39,00			1,00
2	stellv. Leitung	2	32,00	22,00	10,0		0,82	30,00	30,00			0,77
3	Erzieherin	3	20,00	20,00				20,00	20,00			
4	Erzieher	4	16,00	16,00	0,0		0,41	16,00	16,00			0,41
5	Schulkindbetreuung	5	21,25	21,25			0,54	21,25	21,25			0,54
6	Schulkindbetreuung	6	20,00	20,00			0,51	20,00	20,00			0,51
7	Schulkindbetreuung	7	16,00	16,00			0,41	16,00	16,00			0,41
8	Betreuung/Schulassistenz	8	27,25	21,25	6,0		0,70	27,25	21,25	6,00		0,70
9	Schulkindbetreuung	9	17,25	17,25			0,44	17,25	17,25			0,44
10	SPA/Schulassistenz	10	26,00	16,00	10,0		0,67	26,00	16,00	10,00		0,67
11	SPA	11	16,00	16,00			0,41	16,00	16,00			0,41
12	Betreuung/Schulassistenz	12	21,25	21,25			0,54	21,25	11,25	10,00		0,54
13	SPA	13	21,25	21,25			0,54	6,91	21,25			0,18
14	Schulkindbetreuung							6,91	6,91			0,18
	SPA							23,00	23,00			
	FSJ											
	duales Studium		10,00	10,00				10,00	10,00			
			303.25	277.25	26.00	0.00		316.82	305.16	26.00		

	OGGS Pellworm											
1	Leitung	1	39,00	35,00		4,0	1,00	39,00	39,00		4,0	1,00
2	stellv. Leitung	2	30,00	30,00			0,77	30,00	30,00			0,77
3	Erzieher/Schulassistenz	3	32,00	14,00	18,0		0,82	32,00	14,00	18,00		0,82
4	Schulkindbetreuung	4	16,00	16,00			0,41	16,00	16,00			0,41
5	Schulkindbetreuung	5	20,00	20,00			0,51	20,00	20,00			0,51
6	Schulkindbetreuung	6	20,00	20,00			0,51	20,00	20,00			0,51
7	Schulkindbetreuung	7	23,00	23,00			0,59	23,00	23,00			0,59
8	Schulkindbetreuung	8	23,00	23,00			0,59	23,00	23,00			0,59
9	SPA	9	30,00	30,00			0,77	30,00	30,00			0,77
	FSJ											
			233,00	211,00	18,00	4,00		233,00	215,00	18,00		

Plan - 2026							
lfd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl	unbesetzt	Leitung
1	39,00	39,00			1,00		
2	30,00	30,00			0,77		
3	20,00	20,00					
4	16,00	16,00			0,41		
5	21,25	21,25			0,54		
6	20,00	20,00			0,51		
7	16,00	16,00			0,41		
8	27,25	21,25	6,00		0,70		
9	17,25	17,25			0,44		
10	26,00	16,00	10,00		0,67		
11	16,00	16,00			0,41		
12	21,25	11,25	10,00		0,54		
13	21,25	21,25			0,54		
14	6,91	6,91			0,18		
15	23,00	23,00			0,59		
	321,16	295,16	26,00				

1	39,00	35,00		4,0	1,00		
2	30,00	30,00			0,77		
3	32,00	14,00	18,00		0,82		
4	16,00	16,00			0,41		
5	20,00	20,00			0,51		
6	20,00	20,00			0,51		
7	23,00	23,00			0,59		
8	23,00	23,00			0,59		
9	30,00	30,00			0,77		
	233,00	211,00	18,00	4,00			

BEB in Norderstedt gmbH - Stellenplan 2026

30.09.2025

Ifd. Nr.	Bereich / Bezeichnung	Plan - 2025						IST - 2025 (07.08.2025)				
		Ifd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul- ass.	BR	Teilzeit Anzahl	Wo-Std.	Betr.	Schul- ass.	BR	Teilzeit Anzahl
	OGS Schulzentrum Süd											
1	Leitung	1	30,00	16,00		14,0	0,77	30,00	16,00		14,0	0,77
	Stellv. Leitung	2	25,00	25,00								
2	Schulkindbetreuung	3	18,00	18,00			0,46	18,00	18,00			0,46
3	Schulkindbetreuung	5	18,00	18,00			0,46	18,00	18,00			0,46
4	Schulkindbetreuung	4	15,00	15,00			0,38	5,58	5,58			0,14
	Schulkindbetreuung	6	10,00	10,00			0,26					
	Schulkindbetreuung	7	10,00	10,00			0,26					
	Schulkindbetreuung	8	10,00	10,00			0,26					
			136,00	122,00		14,00		71,58	57,58	0,00		
	OGS GemeinS Harksheide											
1	Leitung	1	30,00	30,00			0,77	30,00	30,00			0,77
3	Schulkindbetreuung	3	12,00	12,00			0,31	12,00	12,00			0,31
2	Schulkindbetreuung	2	16,00	16,00			0,41	16,00	16,00			0,41
4	Schulkindbetreuung	4	10,00	10,00			0,26	10,00	10,00	10,00		0,26
5	In Ausbildung zum Erzieher	5	16,00	16,00			0,41	16,00	16,00			0,41
6	stellv. Leitung	6	25,00	25,00			0,64					
			109,00	109,00	0,00	0,00		84,00	84,00	10,00		
	OGS Schulzentrum Nord											
1	Leitung	1	39,00	18,00		21,0	1,00	39,00	18,00	25,00	21,0	1,00
2	stellv. Leitung	2	35,00	35,00			0,90	35,00	35,00			0,90
3	Erzieher	3	15,00	15,00			0,38	15,00	15,00			0,38
4	Schulkindbetreuung	4	11,00	7,00		4,0	0,28	11,00	11,00			0,28
5	Schulkindbetreuung	5	17,00	17,00			0,44	17,00	17,00			0,44
6	Schulkindbetreuung	6	20,00	20,00			0,51	20,00	20,00			0,51
7	Schulkindbetreuung	7	5,71	5,71			0,15	5,91	5,91			0,15
8	Schulkindbetreuung	8	15,00	15,00				15,00	15,00			
9	Schulkindbetreuung	9	15,00	15,00			0,38					
10	Schulkindbetreuung	10	6,98	6,98			0,18					
			179,69	154,69	0,00	25,00		157,91	136,91	25,00	21,00	
	Gymnasium Copernicus											
1	Copernicus - Betreuung	1	7,24	7,24			0,19	18,75	18,75			0,48
			7,24	7,24	0,00	0,00		18,75	18,75	0,00	0,00	
	Gymnasium Harksheide											
1	Harksheide - Betreuung	1	6,63	6,63			0,17	5,91	5,91			0,15
24	Schulkindbetreuung											
			6,63	6,63	0,00	0,00		5,91	5,91	0,00	0,00	

Ifd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl	unbesetzt	Leitung
1	30,00	16,00		14,0	0,77		
	0,00	0,00			0,00	x	x
2	18,00	18,00			0,46		
3	18,00	18,00			0,46		
4	5,58	5,58			0,14		
	71,58	57,58	0,00	14,00			
1	30,00	30,00	0,00		0,77		
3	12,00	12,00	0,00		0,31		
2	16,00	16,00	0,00		0,41		
4	12,00	2,00	10,00		0,31		
5	16,00	16,00	0,00		0,41		
6	25,00	25,00				x	x
	111,00	101,00	10,00				
1	39,00	14,00		25,0	1,00		
2	39,00	39,00			1,00		
3	15,00	15,00	0,00		0,38		
4	11,00	11,00	0,00		0,28		
5	17,00	17,00	0,00		0,44		
6	20,00	20,00	0,00		0,51		
7	5,91	5,91	0,00		0,15		
8	15,00	15,00	0,00		0,38		
	161,91	136,91	0,00	25,00			
1	18,75	18,75			0,48		
	18,75	18,75	0,00	0,00			
1	5,91	5,91			0,15		
2	20,00	20,00	0,00		0,51		
	25,91	25,91	0,00	0,00			

BEB in Norderstedt gGmbH - Stellenplan 2026

30.09.2025

lfd. Nr.	Bereich / Bezeichnung	Plan - 2025						IST - 2025 (07.08.2025)				
		lfd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl	Wo-Std.	Betr.	Schul-ass.	BR	Teilzeit Anzahl
Zusammenfassung												
		238										
		geplante Anz. Mitarbeiter 2025										
		20 offene Stellen in 2025, davon										
		6 stellv. Leitungen und										
		14 Betreuungskräfte										
5	ErzieherIn (Elternzeit)		16,00	16,00			0,41	15	15	0		0,38

Plan - 2026						
Ifd. Nr.	Wo-Std.	Betr.	Schul- ass.	BR	Teilzeit Anzahl	unbesetzt Leitung
235						
geplante Anz. Mitarbeiter 2026						
19 offene Stellen in 2026, davon						
2 stellv. Leitungen und						
17 Betreuungskräfte						
	16,00	16,00			0,41	

Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVo für das Wirtschaftsjahr 2026

In Anlehnung an § 5 Abs. 1 Nr. 6 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Schleswig-Holstein in Verbindung mit § 97 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein stellt der Gesellschafter durch Beschluss vom 08.10.2025 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 fest:

1.	Es betragen	EUR
1.1.	im Erfolgsplan	
	die Erträge	12.780.000
	die Aufwendungen	12.780.000
	der Jahresgewinn	0
	der Jahresverlust	0
1.2.	im Vermögensplan	
	die Einzahlungen	490.716
	die Auszahlungen	490.716
2.	Es werden festgesetzt	EUR
2.1	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen auf	0
2.2	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsmächtigungen auf	0
2.3	der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	250.000

Norderstedt, 08.10.2025



Geschäftsführung

Anlage 1 zum Finanzplan 2024 bis 2030

A Einzahlungen und Auszahlungen (§ 16 Nr. EigVO)								
	Einzahlungen	Ergebnis der Jahres- rechnung	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz
Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		€	€	€	€	€	€	€
1	Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen	250.000						
2	Zuführungen zu Sonderposten							
	a. Investitionszuschuss Büro	0	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
3	Rückflüsse aus Darlehen							
4	Veräußerungen von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen							
5	Abschreibungen	96.000	45.000	100.000	90.000	80.000	70.000	60.000
6	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
7	Kredite							
8	Sonstige Einzahlungen							
	Überdeckung aus 2023	213.716						
	Überdeckung aus 2024		430.716					
	Überdeckung aus 2025			380.716				
	Überdeckung aus 2026				380.716			
	Überdeckung aus 2027					380.716		
	Überdeckung aus 2028						380.716	
	Überdeckung aus 2029							380.716
	Summe	559.716	490.716	490.716	480.716	470.716	460.716	450.716

Anlage 1 zum Finanzplan 2024 bis 2030

A Einzahlungen und Auszahlungen (§ 16 Nr. EigVO)								
	Auszahlungen	Ergebnis der Jahres- rechnung	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz
Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		€	€	€	€	€	€	€
1	Rückzahlung von Eigenkapital							
2	Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen							
3	Auflösung von Sonderposten	11.000	45.000	100.000	90.000	80.000	70.000	60.000
4	Auflösung von Zuschüssen							
4	Nutzungsberechtigter							
5	Gewährung von Darlehen							
6	Investitionen							
	- BEB Geschäftsstelle	118.000	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
7	Tilgung von Krediten							
8	Sonstige Auszahlungen							
	Überdeckung 2023 (auszugeben in 2024)							
	Überdeckung 2024 (auszugeben in 2025)	430.716						
	Überdeckung 2025 (auszugeben in 2026)		430.716					
	Überdeckung 2026 (auszugeben in 2027)			380.716				
	Überdeckung 2027 (auszugeben in 2028)				380.716			
	Überdeckung 2028 (auszugeben in 2029)					380.716		
	Überdeckung 2029 (auszugeben in 2030)						380.716	
	Überdeckung 2030 (auszugeben in 2031)							380.716
	Summe	559.716	490.716	490.716	480.716	470.716	460.716	450.716

Bildung-Erziehung-Betreuung in Norderstedt gGmbH, Norderstedt**Gewinn- und Verlustrechnung****für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024**

	EUR	EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>2.525.847,38</u>	<u>2.322.444,50</u>
2. sonstige betriebliche Erträge		8.510.191,68	6.842.421,23
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	25.242,83		8.563,47
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.672.490,15</u>		<u>2.346.161,46</u>
		2.697.732,98	2.354.724,93
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	6.024.684,40		5.038.170,37
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung EUR 1.417,14 (Vj. TEUR 2)	1.345.057,74		1.042.296,56
		<u>7.369.742,14</u>	<u>6.080.466,93</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		95.773,90	33.501,96
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		909.304,00	701.637,40
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>36.513,96</u>	<u>5.465,49</u>
8. Ergebnis nach Steuern		0,00	0,00
9. Jahresfehlbetrag		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
10. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		-201.886,45	-201.886,45
11. Verrechnung mit Kapitalrücklage		201.886,45	0,00
11. Bilanzverlust		<u><u>0,00</u></u>	<u><u>-201.886,45</u></u>

Anhang zum 31. Dezember 2024 Bildung-Erziehung-Betreuung in Norderstedt gGmbH, Norderstedt

1. Allgemeine Angaben

Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Die Bildung-Erziehung-Betreuung in Norderstedt gGmbH (BEB) hat ihren Sitz in Norderstedt. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Kiel unter HRB 15405 KI eingetragen.

Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gesellschaft weist die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Absatz 1 HGB auf.

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß den §§ 242 ff. und den §§ 264 ff. HGB sowie nach den einschlägigen Vorschriften des Gesellschaftsvertrages aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

2. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung sind gemäß den §§ 266 und 275 Abs. 2 HGB gegliedert.

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Es ergaben sich keine für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlichen Veränderungen der Ausweis- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr.

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden wird vom Grundsatz der Unternehmensfortführung gemäß § 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB ausgegangen.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen** werden zu Anschaffungskosten – vermindert um planmäßige, der voraussichtlichen Nutzungsdauer entsprechende Abschreibungen – bewertet. Als Abschreibungsmethode wurde ab 2024 die geometrisch degres-

sive Methode gewählt, es sein denn, die lineare Methode führte zu höheren Abschreibungen. Der Abschreibungszeitraum wird entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer bzw. geschätzten Restnutzungsdauer festgelegt.

In Bezug auf die Bilanzierung geringwertiger Wirtschaftsgüter wird handelsrechtlich die steuerrechtliche Regelung des § 6 Abs. 2 und Abs. 2a EStG angewendet. Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von EUR 250,00 bis EUR 800,00 netto wurden im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben. Für solche abnutzbaren, beweglichen Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens, deren Anschaffungskosten EUR 250,00 nicht übersteigen, werden die Aufwendungen im Jahr des Erwerbs voll aufwandswirksam erfasst. Für die Zugänge bis einschließlich 2023 wurden die abnutzbaren, beweglichen Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens, die selbständig nutzbar sind und deren Anschaffungskosten mehr als EUR 250,00, aber nicht mehr als EUR 1.000,00 betragen, im Jahr des Zugangs gem. § 6 Abs. 2a EStG in einen Sammelposten eingestellt und über fünf Jahre abgeschrieben.

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** wurden zu Nennwerten angesetzt. Einzelwertberichtigungen waren in 2024 nicht zu bilden (Vorjahr: keine). Zur Abdeckung des darüber hinaus gehenden allgemeinen Ausfallrisikos wurde aus Gründen der vernünftigen kaufmännischen Beurteilung eine Pauschalwertberichtigung von 10 % des Forderungsbestandes gebildet.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** sind zum Nennwert bilanziert.

Liquide Mittel sind mit ihrem Nennwert angesetzt.

Die **sonstigen Rückstellungen** wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten mit dem Erfüllungsbetrag gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die **Rechnungsabgrenzungsposten** betreffen Zahlungen in 2024, die das folgende Geschäftsjahr betreffen und haben Forderungs- bzw. Verbindlichkeitscharakter.

3. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Anlagevermögen

Die Aufgliederung und Entwicklung des Anlagevermögens ist dem beiliegenden Anlagenspiegel zu entnehmen.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen von EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 32.551,55) betrafen im Vorjahr die Stadt Norderstedt als alleinige Gesellschafterin und entstammen Lieferungen und Leistungen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bis auf EUR 13.421,87 aus Kautionen haben die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Liquide Mittel

Die Bankguthaben haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital ist voll eingezahlt.

Sonderposten für Investitionszuschüsse

Ein Teil des Anlagevermögens wurde durch Zuschüsse für Investitionen in das Anlagevermögen aus öffentlichen Mitteln finanziert, die eine Anschaffungspreisminderung darstellen und somit auf der Passivseite der Bilanz unter den Sonderposten für Investitionszuschüsse ausgewiesen werden (ursprünglich TEUR 94).

Diese Zuschüsse werden erfolgsneutral vereinnahmt und über die voraussichtliche Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter erfolgswirksam aufgelöst. Zum 31.12.2024 wird noch ein Betrag in Höhe von TEUR 23 ausgewiesen. Die Erträge aus der Auflösung betragen in 2024 TEUR 11, die unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen werden.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen Personalkosten mit TEUR 111 (ausstehende Urlaubstage sowie Mehrarbeit und Sozialversicherungsbeiträge), Archivierungskosten mit TEUR 13, ausstehende Rechnungen im Wesentlichen für Beratungskosten in Höhe von TEUR 13 sowie Kosten der Abschlussprüfung mit T€ 12. Ferner wurden für Rückforderungen von Landeszuschüssen TEUR 50 zurückgestellt.

Verbindlichkeiten

Unter den Verbindlichkeiten sind im Einzelnen folgende Posten zusammengefasst:

	2024				2023
	Restlaufzeit				TEUR
	Gesamtbetrag	bis zu 1 Jahr	1-5 Jahre	von mehr als 5 Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	284.085,89	284.085,89	0,00	0,00	203,8
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.200.737,19	1.200.737,19	0,00	0,00	0,8
3. sonstige Verbindlichkeiten	71.062,63	71.062,63	0,00	0,00	58,1
	<u>1.555.885,71</u>	<u>1.555.885,71</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>262,7</u>

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen mit EUR 9.455,00 die Stadtpark Norderstedt GmbH, mit EUR 803,01 (Vorjahr: TEUR 1) die wilhelm.tel GmbH sowie mit EUR 303,63 die Stadtwerke Norderstedt (Vorjahr: TEUR 0). Weitere EUR 1.190.175,55 betreffen die Stadt Norderstedt als alleinige Gesellschafterin (Vorjahr TEUR 0). Von den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen entstammen EUR 10.561,64 (Vorjahr: TEUR 1) aus Lieferungen und Leistungen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten Verbindlichkeiten aus Steuern in Höhe von TEUR 55 (Vorjahr: TEUR 46) sowie TEUR 7 (Vorjahr: TEUR 1) Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten keine (Vorjahr: keine) durch Mitarbeiter verauslagte laufende Aufwendungen.

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse 2024 von TEUR 2.526 beinhalten ausschließlich Elternbeiträge.

Sonstige betriebliche Erträge

Unter den sonstigen betrieblichen Erträgen werden TEUR 1.000 Landeszuschüsse, TEUR 7.313 Zuschüsse der Stadt Norderstedt (unter Berücksichtigung von TEUR 1.233 aus der Rückführungsverpflichtung des Jahresüberschusses 2024), jeweils im Rahmen der Bildung und Betreuung (inkl. Verpflegung), TEUR 179 Zuschüsse des Kreises sowie TEUR 11 Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse ausgewiesen. Darüber hinaus sind TEUR 7 sonstige andere Erträge enthalten.

Erträge und Aufwendungen außerordentlicher Größenordnung oder Bedeutung

Die oben erläuterten sonstigen betrieblichen Erträge enthalten TEUR 8.492 an Zuschüssen. Diese wurden, wie in den Vorjahren, unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen, da es sich um echte Zuschüsse handelt denen es an einem Leistungsaustausch fehlt, diese also eine Geldleistung ohne konkrete Gegenleistung betreffen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten keine Beträge außerordentlicher Größenordnung oder Bedeutung.

Periodenfremde Aufwendungen und Erträge

Im Berichtsjahr fielen periodenfremden Erträge von EUR 1.538,02 als sonstige betriebliche Erträge an. Die periodenfremden Aufwendungen betrugen EUR 16.954,59.

4. Sonstige Pflichtangaben

Beziehungen zu anderen Unternehmen

Die Stadt Norderstedt mit Sitz in Norderstedt erstellt als Mutterunternehmen der Gesellschaft einen Konzernabschluss für den größten und kleinsten Kreis von Unternehmen des Konzerns, in den der Jahresabschluss der Gesellschaft einbezogen wird. Der Konzernabschluss der Konzernmutter ist bei dieser in Norderstedt hinterlegt.

Haftungsverhältnisse / sonstige finanzielle Verpflichtungen

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen insgesamt TEUR 373 sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Miet- und Dienstleistungsverträgen, die aus Gründen der Liquiditätsschonung abgeschlossen wurden (z.T. bis 30.09.2030).

Mitarbeiter

Die Gesamtzahl der im Durchschnitt in 2024 beschäftigten Arbeitnehmer (ohne Geschäftsführer) beträgt 212 (Vorjahr: 194). Hierbei handelt es sich um 212 Angestellte. Die Gesellschaft beschäftigt keine gewerblichen Mitarbeiter.

Namen der Geschäftsführer

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens durch Steffen Liepold geführt.

Die Geschäftsführung erhielt im Geschäftsjahr 2024 Bezüge von insgesamt TEUR 96. Diese Bezüge enthielten keine erfolgsbezogenen Komponenten bzw. Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung. Leistungen für die Zeit nach Beendigung der Tätigkeit für die Gesellschaft wurden nicht zugesagt.

Die Geschäftsführer erhielten in 2024 keine Vorschüsse oder Kredite von der Gesellschaft.

Mitglieder des Aufsichtsrates

Mitglieder des Aufsichtsrates sind:

Marc-Christopher Giese (Vorsitzender), Applikationsingenieur

Sonja Gebert (stellvertretende Vorsitzende), Verwaltungsfachangestellte und Personalleiterin

Joachim Brunkhorst, Studiendirektor a.D.

Edmund Bruns, selbständig (bis 29.02.2024)

Reinhild Fincke-Samland, Rektorin i.R.

Angela Löw-Krückmann, Dipl. Bw. und Psychologin

Arne Lunding, Diplom-Ingenieur

Michael Reimers, Software-Entwickler

Tobias Schloo, kaufmännischer Angestellter (ab 1.03.2024)

Ruth Weidler, Verwaltungskoordinatorin

Der Aufsichtsrat hat im Geschäftsjahr 2024 EUR 2.250,00 (Sitzungsgelder) erhalten.

Es erhielten Marc-Christopher Giese EUR 500,00, Reinhild Fincke-Samland, Sonja Gebert, Arne Lunding, Angela Löw-Krückmann und Ruth Weidler jeweils EUR 250,00, Joachim Brunkhorst EUR 200,00, Michael Reimers EUR 150,00, Tobias Schloo EUR 100,00 und Edmund Bruns EUR 50,00 Sitzungsgelder in 2024. Diese Bezüge enthielten keine erfolgsbezogenen Komponenten bzw. Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung. Leistungen für Zeiten nach der Beendigung der Tätigkeit für die Gesellschaft wurden nicht zugesagt.

Die Veröffentlichung der Vergütungen der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates für 2023 im Internetportal ist erfolgt.

Die Aufsichtsratsmitglieder erhielten in 2024 keine Vorschüsse oder Kredite von der Gesellschaft.

Angaben nach § 42 Abs. 3 GmbHG

Gegenüber der Gesellschafterin bestanden, bis auf die bereits oben aufgeführten Rechte und Pflichten, keine sonstigen angabepflichtigen Sachverhalte.

Derivative Finanzgeschäfte

Zum Bilanzstichtag bestanden keine derivativen Finanzgeschäfte.

Honorar des Abschlussprüfers

Das Gesamthonorar des Abschlussprüfers für das Jahr 2024 beträgt TEUR 12 (einschließlich Umsatzsteuer) und entfällt ausschließlich auf Abschlussprüfungsleistungen.

Nachtragsbericht

Es gab keine Entwicklungen nach dem Bilanzstichtag über die zu berichten wäre.

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Durch die Rückführung sämtlicher überhöht gezahlter Zuschüsse für 2024 an die alleinige Gesellschafterin, ergibt sich in 2024 ein ausgeglichenes Jahresergebnis.

Norderstedt, den 31. März 2025

(Steffen Liepold)

Bildung-Erziehung-Betreuung in Norderstedt gGmbH, Norderstedt
Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2024

	<u>historische Anschaffungs-/Herstellungskosten</u>					<u>Abschreibungen</u>				<u>Nettobuchwerte</u>		<u>Kennzahlen</u>	
	Stand am	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Stand am	Stand am	Zugänge	Abgänge	Stand am	Stand am	Stand am	Abschr. Satz	Restbuchwert
	1.1.2024				31.12.2024	1.1.2024			31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	2024	2024
												%	%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	59.299,68	4.855,20	0,00	0,00	64.154,88	15.744,68	11.523,20	0,00	27.267,88	36.887,00	43.555,00	18,0	57,5
2. geleistete Anzahlungen	0,00	11.900,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	n.a.	n.a.
	59.299,68	16.755,20	0,00	0,00	76.054,88	15.744,68	11.523,20	0,00	27.267,88	48.787,00	43.555,00		
II. Sachanlagen													
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	140.211,84	98.861,70	0,00	0,00	239.073,54	76.692,84	84.250,70	0,00	160.943,54	78.130,00	63.519,00	35,2	32,7
2. geleistet Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	2.110,58	0,00	0,00	2.110,58	0,00	0,00	0,00	0,00	2.110,58	0,00	n.a.	n.a.
	140.211,84	100.972,28	0,00	0,00	241.184,12	76.692,84	84.250,70	0,00	160.943,54	80.240,58	63.519,00		
	199.511,52	117.727,48	0,00	0,00	317.239,00	92.437,52	95.773,90	0,00	188.211,42	129.027,58	107.074,00		

Lagebericht zum Jahr 2024 und 1. Quartal 2025 der BEB gGmbH

A Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Das Jahr 2024 startete mit einem temporären Umzug der Geschäftsstelle vom vierten Obergeschoss ins Erdgeschoss. Der letzte und finale Umzug zurück ins renovierte 4. Obergeschoss in der Ochsenzoller Str. 147 erfolgte Ende August 2024.

Einen großen Meilenstein konnte die BEB im Jahr 2024 erreichen. Im Mai dieses Jahres wurde das zehnjährige Bestehen gefeiert. Des Weiteren nahm die BEB an zahlreichen Veranstaltungen teil. Unter anderem war sie auf der Ehrenamtsmesse, dem RambaZamba-Fest, dem AOK-Firmenlauf und als Mitveranstalter auf der 1. Norderstedter-Grundschul-Olympiade vertreten.

Zu den Sommerferien 2024 hat die BEB zum zweiten Mal die Profilwoche für die zu betreuenden Kinder angeboten. Hier konnten die Grundschulkinder der zweiten bis vierten Klasse zwischen vier Profilen auswählen (Sport, Natur, Kreativ und Spiel & Spaß). Die Profilwoche war mit ca. 370 angemeldeten Kindern auch in diesem Jahr ein großer Erfolg.

Im Bereich der Digitalisierung gehen wir ins dritte Schuljahr mit dem Elternportal. Seit dem SJ 2024/25 ist die Anmeldung über das Elternportal auch für die weiterführenden Schulen bindend.

Ein weiterer großer Schwerpunkt lag darin Netzwerke und Kooperationen (u.a. mit dem Jugendamt, dem Kriminal-Präventiven-Rat, anderen Trägern, dem Bildungsministerium (Rechtsanspruch 2026, etc.) auszubauen.

Bei der Einführung einer elektronischen Arbeitszeiterfassung werden wir eng mit der Stadt Norderstedt zusammenarbeiten. Der Start wird aber voraussichtlich erst Anfang 2026 erfolgen. Weiterhin werden Themen in Bezug auf Nachhaltigkeit und BNE-Zertifizierung, Arbeitssicherheit und Datenschutz verfolgt.

Die gute und vertrauensvolle Zusammenarbeit mit dem Betriebsrat führte zu der Vorbereitung zahlreicher Betriebsvereinbarungen, die im Jahr 2025 zum Abschluss gebracht werden sollen.

Die BEB beschäftigt aktuell 228 Mitarbeitende. Die Fachkräftequote liegt auch in diesem Jahr bei über 30%. Hiermit liegen wir weiterhin über dem Landesschnitt von circa 25%.

Im Schuljahr 2024/25 werden an den OGGSen über 2.800 Schülerinnen und Schüler betreut. An den weiterführenden Schulen (Schulzentrum Nord, Schulzentrum Süd und Gemeinschaftsschule Harksheide) nutzen mehr als 300 Schülerinnen und Schüler die Angebote der Nachmittagsbetreuung. Des Weiteren unterstützen wir die Gymnasien Harksheide und Copernicus im Offenen Ganztag und werden das Angebot weiter ausbauen.

1. OGGS in Norderstedt

An fast allen OGGS-Standorten konnte im Jahr 2024 die Position der stellvertretenden Leitung besetzt werden. Der Fokus in der Nachmittagsbetreuung wird mehr und mehr auf die offene Arbeit verlagert, wodurch starre und zeitlich vorgegebene Hausaufgaben- & Mittagssituationen im Klassenverband aufgelöst werden sollen. Die Kinder erhalten stattdessen die Möglichkeit, den Nachmittag partizipativ mitzugestalten. Im Hinblick auf den Rechtsanspruch auf die Ganztagsbetreuung ab 2026 ist noch nicht klar, ob und welche Veränderungen ggfls. nötig sein werden.

2. Schulassistenten

Aufgrund steigender Schülerzahlen ist der Zuschuss seitens des Landes gestiegen. Dadurch konnte die Anzahl an Schulassistenten gesteigert werden. Es werden 42 Schulassistenten an allen 12 Grundschulen beschäftigt. Die Akzeptanz der Schulassistenz ist nach wie vor sehr groß.

3. OGS - Weiterführende Schulen in Norderstedt

Die Rahmenkonzeption für die Gestaltung des offenen Ganztags an den weiterführenden Schulen (OGS) wurde Anfang des Jahres 2024 in Abstimmung mit den jeweiligen Schulleitungen und der Verwaltung final überarbeitet und im Juli 2024 im Ausschuss für Schule und Sport verabschiedet, um u.a. mittelfristig ähnliche Bedingungen an allen weiterführenden Schulen zu schaffen (Räume, Materialien, Kurse, Personalschlüssel, etc.).

Ein konkreter Vorschlag zur Beitragserhebung für die Nachmittagsbetreuung an den weiterführenden Schulen wurde von der BEB in Zusammenarbeit mit dem Amt für Schule und Sport der Stadt Norderstedt erarbeitet und Ende 2024 vom Ausschuss für Schule und Sport beschlossen. Hier ist aktuell noch in Klärung, ob die Stadt eine Ermäßigungsrichtlinie bis zum Schuljahresstart 25/26 fertiggestellt und erlassen hat.

4. Geschäftsstelle

Im Jahr 2024 ist das Team innerhalb der Geschäftsstelle weiter angewachsen. Die drei im Wirtschaftsplan 2024 vorgesehen Stellen der Pädagogischen Fachberatung konnten im Verlauf des Jahres besetzt werden. Das im Jahr 2023 eingerichtete Pädagogik-Kompetenz-Team wurde infolgedessen zum Ende des Schuljahres 2023/24 aufgelöst.

Die Pädagogische Fachberatung wird zeitnah die pädagogischen Leitziele umsetzen, um das Potential der 17 Standorte zu optimieren, die Qualitätsentwicklung voranzutreiben, um perspektivisch Qualitätsstandards zu etablieren.

Trotz der Aufstockung der Mitarbeitenden in der Administration im Jahr 2023 war die Ausschreibung weiterer Stellen notwendig. Seit 2016 steigen sowohl die Kinderzahlen als auch die Anzahl an Mitarbeitenden innerhalb der BEB stetig an. Ebenso haben sich in den vergangenen Jahren rechtliche und gesellschaftliche Veränderungen ergeben, welche in den Arbeitsabläufen mitberücksichtigt und umgesetzt werden müssen. Die Anzahl an Mitarbeitenden innerhalb der Geschäftsstelle stagniert seit 2016. Eine Anpassung der Struktur der Geschäftsstelle ist nötig und weitere Stellen für die Bereiche

Öffentlichkeitsarbeit, Personalleitung, Buchhaltung, Assistenz GF und Allgemeine Administration sollten geschaffen werden. Diese wurden im Oktober 2024 über einen Nachtragsstellenplan dem Aufsichtsrat vorgelegt und genehmigt. Die Besetzung der Stellen wird ab Anfang 2025 erfolgen.

5. Personal

Am 01.01.2024 belief sich die Zahl der Mitarbeitenden auf 211. Bis zum 31.12.2024 erhöhte sich die Zahl der Mitarbeitenden auf 223, zum 31.3.2024 auf 228. Davon haben rund 30% eine pädagogische Ausbildung. Außerdem sind 13 Freiwillige im FSJ und häufig Praktikanten im Einsatz.

Für die Personalgewinnung wurden im Jahr 2024 neben der BEB-eigenen Homepage und den gängigen Plattformen erstmalig auch Stellenanzeigen über den neuen Instagram Account der BEB aufgegeben.

Die BEB wurde 2024 von der Serviceagentur für eine Pilotphase ausgewählt. Innerhalb dieser haben 10 Mitarbeitende der BEB fünf neue Fortbildungs-Module (Aufbau-Zertifikatskurs für pädagogisch Mitarbeitende; Module 6-10) durchlaufen und evaluiert. Dieser Aufbaukurs wird ab April 2025 über die Serviceagentur, bzw. über die jeweiligen VHS'en für alle im Offenen Ganztage arbeitenden Menschen in Schleswig-Holstein angeboten. Im Bereich der Fort- und Weiterbildungen wurde erneut gemeinsam mit der VHS Norderstedt ein eigens für die BEB gestaltetes Fortbildungsprogramm für 2025 entworfen, welches sich großer Beliebtheit bei den Mitarbeitenden der BEB erfreut.

B Darstellung der wirtschaftlichen Lage

1. Ergebnis 2024

Der Abschluss 2024 weist gegenüber dem Wirtschaftsplan 2024 ein Geschäftsergebnis von TEUR 0 aus (Plan TEUR0). Dabei wurde eine Rückführung von zu viel für 2024 gezahlten Betriebskostenzuschüssen über TEUR 1.233 berücksichtigt. Ohne diese Rückzahlungsverpflichtung an die Gesellschafterin hätte das Ergebnis 2024 TEUR 1.233 betragen. Dies liegt im Wesentlichen daran, dass bei den Materialaufwendungen deutlich geringere Kosten als im Wirtschaftsplan vorgesehen entstanden sind (TEUR 262 weniger). Zeitgleich lagen die Elternbeiträge und Zuschüsse TEUR 857 unter dem Plan (ohne Rückzahlungsverpflichtung, TEUR 376 besser als der Plan). Dies wurde jedoch durch geringere Personalkosten (-TEUR 575) teilweise kompensiert. Die Abschreibungen waren durch höhere Investitionen mit TEUR 66 über dem Plan, während die sonstigen Kosten mit TEUR 86 unter dem Plan lagen.

Die Abweichungen stellen sich wie folgt dar:

	Abschluss 2024	WP 2024	Abweichung
Umsätze (inkl. sonstige betr. Erträge)	11.036 TEUR	11.893 TEUR	- 857 TEUR
Materialaufwand	2.698 TEUR	2.960 TEUR	- 262 TEUR
Personal	7.370 TEUR	7.945 TEUR	- 575 TEUR
Abschreibung	96 TEUR	30 TEUR	+ 66 TEUR
Sonstiger Aufwand	872 TEUR	958 TEUR	- 86 TEUR
Ergebnis	0 TEUR	0 TEUR	+ 0 TEUR

2. Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr von EUR 713.524,67 auf EUR 2.245.189,11 erhöht.

Die Eigenkapitalquote vor Ergebnisverwendung (ohne Sonderposten) erhöhte sich – aufgrund der Einzahlung der alleinigen Gesellschafterin von TEUR 250 in das Eigenkapital der Gesellschaft – von 10,2 % auf 14,4 % gegenüber dem Vorjahr.

Die Rentabilität der Gesellschaft in 2024 beträgt:

- Eigenkapitalrentabilität +0,0% (Vj.: -0,0%)
- Gesamtkapitalrentabilität: -1,6% (Vj. -0,8%)
- Umsatzrentabilität -0,0% (Vj.: -0,0%)

Es wurden sämtliche überzahlten Betriebskostenzuschüsse der Stadt Norderstedt an die Stadt Norderstedt - als alleinige Gesellschafterin - am Jahresende zurückgeführt, um somit das Ergebnis dadurch auszugleichen (gem. § 3 des Betrauungsaktes). Dies wurde auch in 2024 umgesetzt, für die überzahlten TEUR 1.233.

3. Finanzlage und Kapitalflussrechnung (Cash Flow)

Die Zahlungsfähigkeit der BEB gGmbH war im Berichtszeitraum jederzeit gegeben; der Liquiditätsgrad 1 war mit +107,2 % (Vorjahr +89,6 %) gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Dies liegt hauptsächlich an dem positiven Cash Flow.

In der Kapitalflussrechnung 2024 ergibt sich ein deutlich positiver Cash Flow aus der operativen Sphäre von TEUR +1.360 (Vorjahr +356 TEUR). Dieser ist hauptsächlich durch die Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Norderstedt begründet (TEUR +1.190) (Mittelzufluss) sowie der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+80 TEUR). Unter Berücksichtigung des Mittelabflusses aus Investitionen (-118 TEUR) und des

Mittelzuflusses aus der Finanzierungstätigkeit (+250 TEUR) ergibt sich insgesamt eine Erhöhung des Finanzmittelfonds um +1.492 TEUR.

4. Ertragslage

Das Ergebnis 2024 ist mit TEUR 0 ausgeglichen, nach Rückführung der mit TEUR 1.233 überzahlten Zuschüsse der alleinigen Gesellschafterin.

Im Vergleich 2023 zu 2024; trotz erhöhter Anzahl betreuter Kinder, blieben die Elternbeiträge hinter den Erwartungen zurück. Dabei erhöhten sich die Personalkosten, Materialaufwendungen und die sonstigen Kosten überproportional zu dem Anstieg der Elternbeiträge. Dies konnte nur durch die überproportional gestiegenen sonstigen betrieblichen Erträge (im Wesentlichen Zuschüsse) ausgeglichen werden.

C Zukünftige Entwicklung, Risiken und Chancen

Der Betreuungsbedarf an den Norderstedter Grundschulen ist im Jahr 2024 auf eine Betreuungsquote von über 87% gestiegen. Aktuell werden 2.846 Kinder in den Grundschulen betreut. An den weiterführenden Schulen nutzen derzeit 368 Schülerinnen und Schüler das Betreuungsangebot der BEB.

Die Gewinnung von Honorarkräften über alle Schultypen ist immer noch schwierig. Dafür ist die Zusammenarbeit mit unseren Kooperationspartnern weiterhin sehr gut.

Das größte Risiko liegt immer noch im Bereich der erforderlichen Personalbeschaffung, da wir auch in den kommenden Jahren einen stetigen Kinderzuwachs in der Betreuung erwarten, insbesondere durch den Ausbau/Umbau und Neubau von Schulen. Welche Auswirkungen der Fachkräftemangel und andere wirtschaftliche und gesellschaftliche Veränderungen oder Vorgaben des Landes im Hinblick auf den Rechtsanspruch ab 2026 mit sich bringen werden, ist erst ab Mitte 2025 zu bewerten.

Im Verlauf der nächsten Jahre werden die Personal- und Gesamtkosten der BEB weiter steigen. Der Tarifabschluss im TVöD für das Jahr 2025 ist derzeit noch offen; eine Tarifierhöhung ist zu erwarten. Die Mehrkosten im Personalbereich wurden im Wirtschaftsplan 2025 bereits berücksichtigt.

Da für die Betreuung aller Kinder OGGS- und OGS-Landeszuschüsse beantragt und gezahlt wurden, besteht ein Risiko in der anteiligen Rückzahlung, sofern die Kinderzahlen nicht erreicht werden.

Die Zufriedenheit mit der Verpflegung ist auf hohem Niveau geblieben. Ausschreibungen im Bereich der Mittagsversorgung stehen erst für das Jahr 2026 an.

Ein großer Fokus wird im Jahr 2025 im Bereich der Digitalisierung liegen (Gehaltsabrechnung, Arbeitszeiterfassung etc.). Durch die neu gegründete Abteilung der

pädagogischen Fachberatung werden viele pädagogische Themen aufgegriffen (Pädagogisches Konzept, Partizipation etc.) und die Prozesse und Abläufe innerhalb der Geschäftsstelle und der Standorte befinden sich nach wie vor in der Weiterentwicklung. Aber auch die Themenfelder Leitbild, Unternehmenskultur, Werte und Haltung sind nach wie vor ein Schwerpunkt.

Für fast alle OGGS-Standorte wurde eine stellvertretende Leitung eingestellt. Derzeit gibt es nur noch eine offene Position an der OGGS Heidberg. Ob die Notwendigkeit einer stellvertretenden Leitung an den weiterführenden Schulen besteht, ist abhängig von den Anmeldezahlen an den OGGSen. Grundsätzlich sind diese Stellen aber im Wirtschaftsplan eingepreist.

Die Erweiterung und gemeinsame Nutzung der Raumkapazität am Vor- und Nachmittag an den Schulstandorten bleibt ebenfalls eine große Aufgabe, bei der Stadt, Politik, Schule und die BEB eng zusammenarbeiten. Die BEB ist stark in geplante Umbauvorhaben involviert (Phase Null – OGGS Harkshörn und OGGS Pellworm, Neubau Aurikeltstieg), sodass die außerunterrichtliche Betreuung im Ganztag in diesen Projekten von Beginn an berücksichtigt wird.

An den weiterführenden Schulen sollen durch die Verabschiedung der Rahmenkonzeption im Jahr 2024 im Hinblick auf das Schuljahr 2025/26 ähnliche Rahmenbedingungen (Räume, Materialien, Kurse, Personalschlüssel, etc.) geschaffen werden. Dabei ist es wichtig, die beiden OGGSen Gymnasium Harksheide und Copernicus Gymnasium eng zu begleiten. Ab dem Schuljahr 2025/26 werden erstmalig Gebühren für die Nachmittagsbetreuung an den weiterführenden Schulen erhoben. Welche Auswirkungen dies auf die Anmeldezahlen haben wird, bleibt abzuwarten. Derzeit ist seitens der Stadt noch nicht klar, ob eine Ermäßigungsrichtlinie rechtzeitig fertiggestellt und verabschiedet werden kann. Sollte dies nicht der Fall sein, wird die BEB insgesamt auf eine Erhebung von Betreuungsgebühren an den weiterführenden Schulen verzichten.

Die BEB möchte perspektivisch ihr Aufgabenfeld erweitern und im Bereich der Klassenassistenten/Schulbegleitung tätig werden. Pro Schulklasse soll eine zusätzliche Kraft von der BEB zur Verfügung gestellt werden. Dies würde stark zur Verzahnung von Vor- und Nachmittag beitragen und die Attraktivität der BEB als Arbeitgeber steigern. Hierzu besteht ein enger Austausch mit dem Jugendamt und der Stadt Norderstedt. Derzeit wird rechtlich geprüft, ob die BEB in Norderstedt gGmbH diese Aufgabe als Trägerin übernehmen darf.

Im Hinblick auf den Rechtsanspruch auf Ganztagsbetreuung ab 2026 ist derzeit noch nicht absehbar, in welcher Höhe eine finanzielle Entlastung der Stadt Norderstedt ausfallen wird. Die Förderrichtlinie des Landes Schleswig-Holstein ist aktuell in Arbeit und soll im Laufe des Jahres mit Wirkung zum 01.01.2026 in Kraft treten.

Durch die hohe Akzeptanz und Nachfrage der Betreuungsangebote, wird die Entwicklung der BEB weiterhin als sehr positiv bewertet.

Selbstverständlich bleibt die Gesellschaft weiterhin auf den Betriebskostenzuschuss der Stadt Norderstedt angewiesen, um ihre Aufgaben zu erfüllen. Dies ist durch den Betrauungsakt (in Kraft seit 01.01.2022) sichergestellt. Für das Jahr 2025 wird insofern wieder mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet.

Norderstedt, 31. März 2025

(gez. Steffen Liepold)