

Sitzungsvorlage

Nr. 2024/200

Beschlussvorlage

Produkthaushalt 2025: Budget Schulen und Produkt 28101 Kultur u. Museum

Ausschuss Schule und Kultur (Kreisschulausschuss) 11.11.2024 TOP 9.2.

Beschlussvorschlag:

Für das Haushaltsjahr 2025 werden folgende **Plan**-Zahlen für den Ergebnishaushalt festgelegt:

	Erträge	Aufwendungen	Defizit
Produkt 21601 Kombinierte Haupt- u. Realschulen, Oberschulen (Summe)	574.100 €	4.482.600 €	-3.908.500 €
Kostenstelle 03010107 Elbauenschule Gartow (GOBS)	35.100 €	922.200 €	-887.100 €
Kostenstelle 03010108 Bernhard-Varenius-Schule Hitzacker	271.000 €	1.204.200 €	-933.200 €
Kostenstelle 03010113 Nicolas-Born-Schule Dannenberg	22.700 €	1.141.100 €	-1.118.400 €
Kostenstelle 03010114 Jeetzel-Oberschule Lüchow	245.300 €	1.215.100 €	-969.800 €
Produkt 21701 Gymnasien (Summe)	249.100 €	2.384.800 €	-2.135.700 €
Kostenstelle 03010109 Gymnasium Lüchow	13.500 €	1.003.000 €	-989.500 €
Kostenstelle 03010110 Fritz-Reuter-Gymnasium Dannenberg	235.600 €	1.381.800 €	-1.146.200 €
Produkt 21801 Gesamtschulen (Summe)	130.000 €	1.491.200 €	-1.361.200 €
Kostenstelle 03010112 Drawehn-Schule Clenze	130.000 €	1.491.200 €	-1.361.200 €
Produkt 23101 Berufliche Schulen (Summe)	442.700 €	2.503.700 €	-2.061.000 €
Kostenstelle Berufsbildende Schulen Lüchow-Dannenberg	442.700 €	2.503.700 €	-2.061.000 €
Produkt 24301 Sonstige Schul- und Bildungseinrichtungen	249.800 €	2.538.200 €	-2.288.400 €
Produkt 26301 Musikschulen	237.400 €	517.400 €	-280.000 €
Budget 3 gesamt	1.883.100 €	13.917.900 €	-12.034.800 €
Produkt 28101 Kultur und Museum	1.593.200 €	2.078.300 €	-485.100 €

Sachverhalt:

Entsprechend der vom Kreistag beschlossenen Ziele für die Produkte der Bereiche Schulen, Bildung und Kultur sind für das Haushaltsjahr 2025 die Eckwerte festgelegt. Die detaillierte Aufstellung für das Haushaltsjahr 2025 ist den Anlagen zu entnehmen.

Die Personalkostenanteile für die Schulsekretärinnen sind weiterhin den jeweiligen Schulen zugeordnet. Die Personalkosten der Mitarbeitenden des FD 40 sind dem übergreifenden Produkt 24301 zugeordnet.

Die Berechnung der Ansätze für die Schulen (s. Anlage) erfolgte seit 2017 unverändert und wurde zum Jahr 2024 inflationsbedingt um 10 % erhöht. Die Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung werden vom Gebäudemanagement Uelzen / Lüchow-Dannenberg gAöR bewirtschaftet und hier unter Sachkonto 481100 „Aufw. a. internen Leistungsbeziehungen“ dargestellt.

Die geplanten Maßnahmen für den Digitalpakt aus dem Budget 3 werden innerhalb des Budgets für untereinander deckungsfähig erklärt. Für eventuelle, überplanmäßige Ausgaben besteht die Möglichkeit, die entstandenen Differenzen mit den Kopfbeträgen anderer Schulen auszugleichen. Für das kommende Haushaltsjahr sind die in der Anlage zu entnehmenden maximalen Fördersummen eingeplant. Hierbei handelt es sich größtenteils um die Fördermittel für die Maßnahmen zur Verbesserung und Erneuerung der Netzwerkinfrastruktur.

Zur besseren Übersicht der Kostenentwicklung werden im Folgenden die Ist-Erträge und Ist-Aufwendungen der o.a. Produkte / des o.a. Budgets der Jahre 2020 – 2023 sowie die Planzahlen 2024 und 2025 dargestellt.

	Erträge	Aufwand	Defizit
Budget 3 - Schulen			
2020	2.042.563,74 €	12.120.609,26 €	-10.078.045,52 €
2021	1.603.307,21 €	12.706.437,93 €	-11.103.130,72 €
2022	1.546.357,53 €	10.408.524,66 €	-8.862.167,13 €
2023	1.330.304,25 €	11.372.726,63 €	-10.042.422,38 €
2024 (Plan)	869.800,00 €	12.090.400,00 €	-11.220.600,00 €
2025 (Plan)	1.883.100,00 €	13.917.900,00 €	-12.034.800,00 €
Produkt 28101 „Kultur u. Museum“			
2023	82.620,99 €	427.643,01 €	-345.022,02 €
2024 (Plan)	54.400,00 €	721.000,00 €	-666.600,00 €
2025 (Plan)	1.593.200,00 €	2.078.300,00 €	-485.100 €

Für das Jahr 2025 wird für das Budget 3 - Schulen ein starker Anstieg der Erträge durch Zuweisungen aus dem Digitalpakt 2025 erwartet. Insgesamt werden für das Haushaltsjahr 2025 Zuweisungen aus dem Digitalpakt zur Verbesserung und Erneuerung der Netzwerkinfrastruktur in Höhe von ungefähr 970.000,00 € (250.000 € BVS, 220.000 € JOS, 180.000 € FRG, 80.000 € KGS und 240.000 € BBS) erwartet.

Im Vergleich zu den Planzahlen aus dem Jahr 2024 steigen die geplanten Aufwendungen für das Jahr 2025 um insgesamt 1.827.500,00 €. Da es sich bei dem Digitalpakt um eine Förderung in Höhe von 100 % handelt, werden in Anlehnung an vorgenannten Absatz, Aufwendungen durch Ausgaben für den Digitalpakt in gleicher Höhe von ungefähr 970.000,00 € erwartet.

Unabhängig vom Digitalpakt steigen die geplanten Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2025 damit um 857.500,00 € (1.827.500,00 € insg. Erhöhung – 970.000,00 € Digitalpakt) im Vergleich zu den Planzahlen zu 2024.

Um den Anstieg der Aufwendungen um 857.500,00 € im Haushaltsjahr 2025 im Vergleich zu den Planzahlen für das Haushaltsjahr 2024 transparenter zu machen, wird auf nachfolgende Tabelle verwiesen. Dargestellt ist die geplante Aufwandsart, aufgeteilt in Kontengruppen (KG), in Bezug auf den jeweiligen Kostenträger. Es wird aufgrund der Darstellungsweise der Tabelle darauf hingewiesen,

dass ein positives Vorzeichen eine Vermehrung des Aufwandes im Vergleich zum Planjahr 2024 darstellt. Gleichfalls stellt ein negatives Vorzeichen eine Verringerung des Aufwandes im Vergleich zum Planjahr 2024 dar.

Kostentr.	Aufwandsart				
	Personal KG 40-	Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen KG 42-	Sonst. Ordentl. Aufwend. KG 44-	Abschreib. KG 47	Aufw. aus int. Leistungsbez. KG 48-
EAS	+ 5.600 €	+ 22.900 €	+ 6.100 €	+ 6.300 €	+ 267.400 €
BVS	+ 2.600 €	+ 23.000 €	+ 2.200 €	+ 45.100 €	+ 127.500 €
NBS	+ 2.400 €	+ 66.000 €	+ 4.100 €	+ 3.600 €	- 63.500 €
JOS	- 5.300 €	+ 71.100 €	+ 3.200 €	+ 35.800 €	+ 152.600 €
GymL	+ 300 €	- 3.700 €	+ 2.600 €	- 4.500 €	- 78.400 €
FRG	+ 1.800 €	+ 18.400 €	+ 4.300 €	+ 21.800 €	- 165.700 €
KGS	- 2.600 €	+ 7.500 €	- 6.300 €	+ 24.500 €	- 108.300 €
BBS	+ 8.600 €	+ 24.400 €	- 400 €	+ 63.300 €	- 36.800 €
Sonst.	+ 80.100 €	+ 38.800 €	+ 100.700 €	+ 8.500 €	+ 48.800 €
Summe	93.500 €	268.400 €	116.500 €	204.400 €	143.600 €
	= 826.400 €				

Insgesamt vermehrt sich der Aufwand, aufgeteilt auf die o.g. Kontengruppen, um insgesamt 826.400 €. Die fehlende, bisher noch nicht dargestellte Differenz zum Planjahr 2024 in Höhe von 31.100 € (857.500 € - 826.400 €) ist darauf zurückzuführen, dass sich der Aufwand bei dem Produkt „Sonstige Schul- und Bildungseinrichtungen“ in Bezug auf das Sachkonto 431400 „Zuwendungen an Zweckverbände“ (KG 43-) von 85.000 € im Planjahr 2024 auf 99.000 € im Planjahr 2025 erhöht (Differenz damit 14.000 €).

Weiterhin erhöht sich der Aufwand bei dem Produkt „Musikschule“ insgesamt von 500.300 € im Planjahr 2024 auf nunmehr 517.400 € für das Planjahr 2025 (Differenz damit 17.100 €).

Insgesamt entstehen dadurch erhöhte Aufwendungen, unabhängig vom Digitalpakt, in Höhe von 857.500 € für das Planjahr 2025 (826.400 € + 14.000 € + 17.100 €).

Anlagen:

- Produktbeschreibung, Teilergebnis- und Teilfinanzplan Produkt 21601 „Kombinierte Haupt- u. Realschulen, Oberschulen“
- Produktbeschreibung, Teilergebnis- und Teilfinanzplan Produkt 21701 „Gymnasien“
- Produktbeschreibung, Teilergebnis- und Teilfinanzplan Produkt 21801 „Gesamtschulen“
- Produktbeschreibung, Teilergebnis- und Teilfinanzplan Produkt 23101 „Berufliche Schulen“
- Produktbeschreibung, Teilergebnis- und Teilfinanzplan Produkt 24301 „Sonstige Schul- und Bildungseinrichtungen“
- Produktbeschreibung, Teilergebnis- und Teilfinanzplan Produkt 26301 „Musikschule“
- Erläuterung Ansätze
- Entwicklung der Schülerzahlen
- Produktbeschreibung, Teilergebnis- und Teilfinanzplan Produkt 28101 „Kultur u. Museum“
- Sachstand Digitalpakt

Finanzielle Auswirkungen / Wirtschaftlichkeitsbetrachtung:

Voraussichtlicher Zuschussbedarf im Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 12.034.800 € für Budget 3 – Schulen und in Höhe von 485.100 € für Produkt 28101 „Kultur u. Museum“.

gez. D. Schulz