

Sitzungsvorlage

Nr. 2024/266

Beschlussvorlage

Produkthaushalt 2025: Budget Schulen

Ausschuss Schule und Kultur (Kreisschulausschuss) 13.01.2025 TOP 6.2.

Beschlussvorschlag:

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

	Erträge	Aufwendungen	Defizit
Produkt 21601 Kombinierte Haupt- u. Realschulen, Oberschulen (Summe)	104.100 €	4.012.600 €	-3.908.500 €
Kostenstelle 03010107 Elbauenschule Gartow (GOBS)	35.100 €	922.200 €	-887.100 €
Kostenstelle 03010108 Bernhard-Varenius-Schule Hitzacker	21.000 €	954.200 €	-933.200 €
Kostenstelle 03010113 Nicolas-Born-Schule Dannenberg	22.700 €	1.141.100 €	-1.118.400 €
Kostenstelle 03010114 Jeetzel-Oberschule Lüchow	25.300 €	995.100 €	-969.800 €
Produkt 21701 Gymnasien (Summe)	69.100 €	2.204.800 €	-2.135.700 €
Kostenstelle 03010109 Gymnasium Lüchow	13.500 €	1.003.000 €	-989.500 €
Kostenstelle 03010110 Fritz-Reuter-Gymnasium Dannenberg	55.600 €	1.201.800 €	-1.146.200 €
Produkt 21801 Gesamtschulen (Summe)	50.000 €	1.411.200 €	-1.361.200 €
Kostenstelle 03010112 Drawehn-Schule Clenze	50.000 €	1.411.200 €	-1.361.200 €
Produkt 23101 Berufliche Schulen (Summe)	202.700 €	2.263.700 €	-2.061.000 €
Kostenstelle Berufsbildende Schulen Lüchow-Dannenberg	202.700 €	2.263.700 €	-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	913.100 €	12.947.900 €	-12.034.800 €

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.

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)	913.100,00 €	12.947.900,00 €	-12.034.800,00 €

Im Vergleich zum Plan des Haushaltsjahres 2024 steigen die geplanten **Aufwendungen** für das Haushaltsjahr 2025 um 857.500,00 € (12.947.900 € - 12.090.400 €).

Um den Anstieg der geplanten 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 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
- Sachstand Digitalpakt

Finanzielle Auswirkungen / Wirtschaftlichkeitsbetrachtung:

Voraussichtlicher Zuschussbedarf im Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 12.034.800 € für Budget 3 – Schulen

gez. D. Schulz