Landkreis Peine
Der Landrat

Öffentliche Bekanntmachung

Sitzung des Ausschusses für Bildung, Kultur und Sport

Sitzungstermin: Donnerstag, 23.11.2023, 16:30 Uhr

Raum, Ort: Aula des Ratsgymnasiums, Burgstraße 2, 31224 Peine

Tagesordnung

Öffentlicher Teil:

1.	Eröffnung der Sitzung	
2.	Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung, der Beschlussfähigkeit und der Tagesordnung	
3.	Genehmigung des Protokolls der Sitzung vom 28.09.2023	
4.	Fragestunde für Einwohnerinnen und Einwohner	
5.	Schulbaumaßnahmen	
6.	Regionale Weiterentwicklung der Schülersammelzeitkarte im Rahmen des Deutschlandtickets	**2023/155**
7.	Produktbericht Jahresabschluss 2022 für die Produkte des Budgets der Kreisvolkshochschule und Kreismusikschule	**2023/153**
8.	Produktbericht Jahresabschluss 2022 für die Produkte das Budgets des Fachdienstes Schule, Kultur und Sport	**2023/142**
9.	Doppischer Produkthaushalt 2024 für die Kreisvolkshochschule und die Kreismusikschule	**2023/154**
10.	Doppischer Produkthaushalt 2024 für den Fachdienst Schule, Kultur und Sport	**2023/146**
11.	Maßnahmen der Fachdienste Schule, Kultur und Sport, der Kreisvolkshochschule und der Kreismusikschule zur Aufnahme in das Haushaltssicherungskonzept	**2023/145**
12.	Informationen der Verwaltung	
13.	Anfragen und Anregungen	

Landkreis Peine
Der Landrat

Informationsvorlage	Vorlagennummer:	**2023/155**
Federführend: Fachdienst Schule, Kultur, Sport	Status:	öffentlich
	Datum:	06.11.2023

Beratungsfolge (Zuständigkeit)	*Sitzungstermin*	*Status*
Ausschuss für Bildung, Kultur und Sport (Kenntnisnahme)	23.11.2023	Ö

Im Budget enthalten:	ja	Kosten (Betrag in €):	0 €
Mitwirkung Landrat:	nein	Qualifizierte Mehrheit:	nein
Relevanz			
Gender Mainstreaming	nein	Migration	nein
Prävention/Nachhaltigkeit	nein	Bildung	nein
Klima-/Umwelt-/Naturschutz	nein		

Regionale Weiterentwicklung der Schülersammelzeitkarte im Rahmen des Deutschlandtickets

Sachdarstellung

Inhaltsbeschreibung:
Die Träger der Schülerbeförderung sind verpflichtet, das günstigste Ticket zu kaufen.

Bisher war dies für die Monatskarte der Preisstufe (PS) I ein Betrag in Höhe von 57,10 EUR und für die PS II in Höhe von 68,90 EUR.

Mit Einführung des Deutschlandtickets (D-Ticket), welches für einen Betrag in Höhe von 49,00 EUR zu erwerben ist, stellt dies das günstige Ticket dar.

Der Logik folgend, dass der Träger der Schülerbeförderung das günstige Ticket kaufen muss, wäre demensprechend zukünftig das D-Ticket als Schülersammelzeitkarte (SSZK) auszugeben.

Zur Vorbereitung dieses Schrittes hat der Regionalverband Großraum Braunschweig (RVB) einen Arbeitskreis gegründet, in welchem auch der LK Peine vertreten ist.

Da eine Umsetzung des geplanten Vorhabens nicht, wie zunächst beabsichtigt, zum 01.01.2024 möglich ist, ist diese derzeit zum Ende des ersten Quartals 2024 vorgesehen. Da der Preis für das D-Ticket in Höhe von 49,00 EUR jedoch nicht dauerhaft verbindlich festgeschrieben ist, besteht die Gefahr, dass der Preis zukünftig ansteigen wird und dies dann möglicherweise nicht mehr das günstige Ticket darstellt, so dass eine Rückkehr zur Ausgabe der jetzigen SSZK erfolgt

Neben der erforderlichen Klärung, wie die Ausgabe der SSZK in Form des D-Tickets zukünftig erfolgen soll und wie das Zusammenspiel zwischen RVB, Träger der Schülerbeförderung und externem Dienstleister (beauftragt durch den RVB) sein wird, ist die Übernahme der Kosten für die Ausgleichszahlung noch zu klären. Durch die Ausgabe des D-Tickets als SSZK ergibt sich für die Verbandsglieder des RGB im Vergleich zur bisher üblichen Monatskarte ein Einsparpotential von rund 3-4 Mio EUR. Eine auskömmliche Finanzierung durch Bund- und Länder scheint jedoch nicht gesichert zu sein.

Eine Information an die Erziehungsberechtigen bzw. Schülerinnen und Schüler über das geplante Vorgehen ist zeitnah geplant.

Ziele / Wirkungen:
Zukünftige Ausgabe des D-Tickets als SSZK.

Ressourceneinsatz:
Die bisherigen Kosten für die SSZK sind, orientiert an den jeweiligen Preisstufen, im Haushalt 2024 in Höhe von 4.200.000 € unter dem Produkt Schülerbeförderung/ Sachkonto Schülerzeitkarten VG Peine (24101000.4429100) eingeplant. Da die Kosten des D-Tickets jedoch geringer als die Kosten für die SSZK ausfallen, könnte sich hierdurch, sofern die Ausgleichszahlung von Dritten übernommen werden, ein positiver Saldo zugunsten des Landkreises Peine ergeben.

Schlussfolgerung:
Zur Sicherstellung des Grundsatzes, dass der Träger der Schülerbeförderung das günstigste Ticket zu erwerben hat, wird den anspruchsberechtigten Schülerinnen und Schülern im Landkreis Peine voraussichtlich zum Ende des ersten Quartals 2024 nicht mehr die SSZK, sondern das D-Ticket zur Verfügung gestellt. Einzelheiten zur Umsetzung befinden sich derzeit noch in Klärung.

Anlagen

Landkreis Peine
Der Landrat

Informationsvorlage	Vorlagennummer:	**2023/153**
Federführend: Fachdienst Schule, Kultur, Sport	Status:	öffentlich
	Datum:	06.11.2023

Beratungsfolge (Zuständigkeit)	*Sitzungstermin*	*Status*
Ausschuss für Bildung, Kultur und Sport (Kenntnisnahme)	23.11.2023	Ö

Im Budget enthalten:	ja	Kosten (Betrag in €):	0 €
Mitwirkung Landrat:	nein	Qualifizierte Mehrheit:	nein
Relevanz			
Gender Mainstreaming	nein	Migration	nein
Prävention/Nachhaltigkeit	nein	Bildung	nein
Klima-/Umwelt-/Naturschutz	nein		

Produktbericht Jahresabschluss 2022 für die Produkte des Budgets der Kreisvolkshochschule und Kreismusikschule

Sachdarstellung

Inhaltsbeschreibung:
Für das Haushaltsjahr 2022 wurden alle Buchungen abschließend vorgenommen.
Im Gesamthaushalt 2022 wurde ein jahresbezogener Überschuss von 4.632.000,- € geplant. Gegenüber der Planung ergibt sich eine Verschlechterung in Höhe von 2.920.518 €, so dass ein positives Jahresergebnis von 1.711.481 € zu verzeichnen ist.
Im Teilhaushalt/Budget 3 für das **Dezernat „Soziales, Jugend, Gesundheit“** ist eine Überschreitung des Budgets von 881.649 € zu verzeichnen.

Nachstehend wird über die Entwicklung der Produkte der Teilbudgets 38 und 39 berichtet. Zur Entwicklung des Teilbudgets 34 – Jugendamt – erfolgt ein Bericht im Jugendhilfeausschuss und zu den Teilbudgets 30, 32, 33 und 35 wird im Ausschuss für Gleichstellung, Arbeit und Soziales berichtet.

Im **FD 38 „Kreisvolkshochschule“** ist ein positives Ergebnis von 137.545 € zu verzeichnen.
Im Bereich der Bildung für Institutionen konnten im Bereich der Sprachförderung kurzfristig aufgelegte Bundes- und Landesmittel für Ukrainer und Ukrainerinnen über 73.000 € überplanmäßig akquiriert werden. In den Integrations- und Berufssprachkursen konnten wider Erwarten in 2022 mehr Personen an den Kursen teilnehmen, da die coronabedingten Abstandsregelungen aufgehoben wurden. Im

Bereich der Arbeitsmarktpolitischen Projekte konnten wegen temporärer personeller Vakanzen Kosten gespart werden (55.000 €).
Die Zielzahlen bei den Anmeldungen liegen erfreulicherweise 30% über der Prognose. Die Unterrichtsstunden in Produkt 2 wurden bedingt durch die zusätzlichen Sprachförderangebote für Ukrainer und Ukrainerinnen bei weitem übertroffen.
Im **FD 39 „Kreismusikschule“** wurde der Haushaltsansatz mit einem geringfügigen Defizit von 6.523 € fast punktgenau eingehalten.
Die Planwerte bei den Leistungsmengen und Produktzielen wurden ebenfalls erreicht.

Ziele / Wirkungen:
entfällt

Ressourceneinsatz:
entfällt

Schlussfolgerung:
entfällt

Anlagen

- Produktbericht einzeln
- Produktbericht gesamt

Budget **Kreisvolkshochschule** Stand Ende: **Dezember 2022**

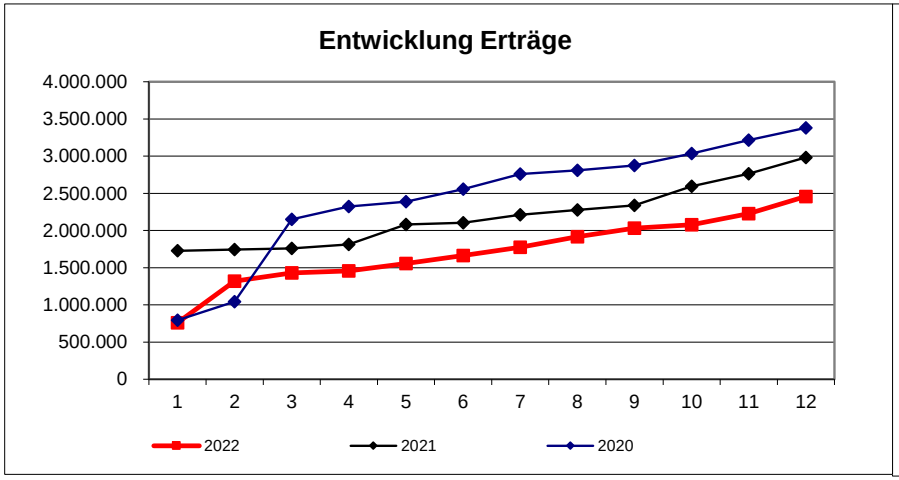
Verantwortlich: Frau Laurion

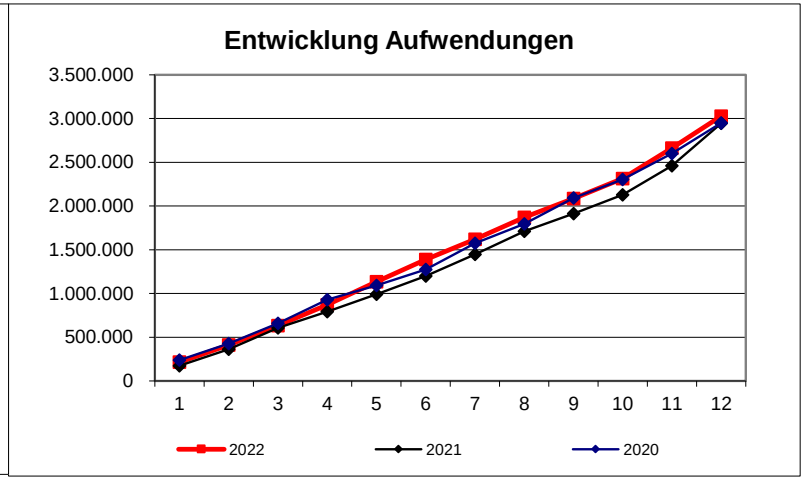
Erträge

	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2022	**2.312.800**	**759.529**	**558.177**	**113.773**	**26.268**	**98.842**	**106.987**	**112.114**	**140.825**	**113.675**	**46.882**	**148.314**	**232.724**	**2.458.109**	**2.458.109**
ordentlich	*2.312.800*	*759.529*	*558.177*	*113.769*	*26.268*	*98.684*	*106.987*	*112.114*	*140.987*	*113.675*	*46.882*	*148.314*	*232.724*	*2.458.109*	*2.458.109*
außerordentlich	*0*	*0*	*0*	*4*	*0*	*158*	*0*	*0*	*-162*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
ILV-Erträge	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
2021	3.029.800	1.726.766	16.215	15.252	54.618	269.488	21.948	107.806	64.564	62.613	256.757	165.864	220.973	**2.982.864**	
2020	2.928.700	793.545	247.422	1.108.913	172.788	63.976	168.737	205.370	47.057	67.178	159.904	178.909	166.603	**3.380.402**	

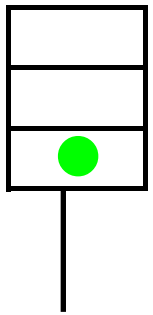
Aufwendungen

	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2022	**3.020.500**	**214.478**	**197.951**	**219.753**	**236.803**	**264.548**	**253.653**	**233.736**	**250.560**	**213.654**	**227.630**	**348.083**	**367.415**	**3.028.264**	**3.028.264**
Personal	*2.548.200*	*178.235*	*166.430*	*188.634*	*209.221*	*227.562*	*207.101*	*191.671*	*209.827*	*181.543*	*185.037*	*286.928*	*293.999*	*2.526.188*	*2.526.188*
Sachaufwand	*315.600*	*20.372*	*23.139*	*27.127*	*22.178*	*21.788*	*22.244*	*33.914*	*29.034*	*21.043*	*28.649*	*28.793*	*28.557*	*306.837*	*306.837*
Transferaufwand	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
sonstige	*148.400*	*15.871*	*8.323*	*3.993*	*5.404*	*15.198*	*24.280*	*8.151*	*10.929*	*11.068*	*13.944*	*32.361*	*23.588*	*173.111*	*173.111*
Abschreibungen, Zinsen	*8.300*	*0*	*59*	*0*	*0*	*0*	*29*	*0*	*769*	*0*	*0*	*0*	*3.039*	*3.896*	*3.896*
ILV-Aufwand	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*18.232*	*18.232*	*18.232*
außerordentlich	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
2021	2.735.800	174.165	188.478	243.970	185.752	197.507	210.494	246.297	263.815	203.341	213.685	333.282	484.508	**2.945.294**	
2020	2.900.100	238.508	190.399	229.209	270.784	163.445	180.723	302.381	219.115	297.621	213.094	294.298	349.949	**2.949.528**	





Prognose Produktbudget:



-707.700
-570.155
-137.545

Produkt 26301 **Kreismusikschule** Stand Ende: **Dezember 2022**

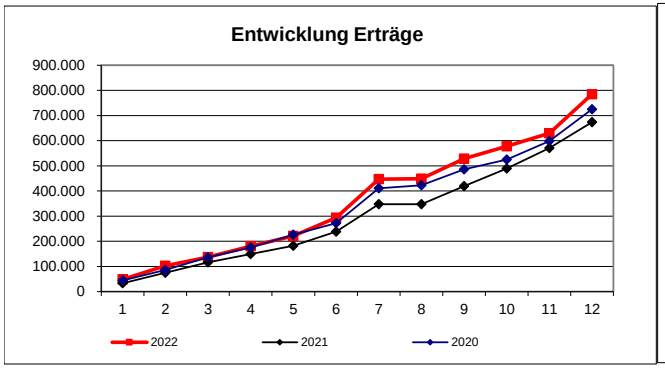
Verantwortlich: Herr Trümper

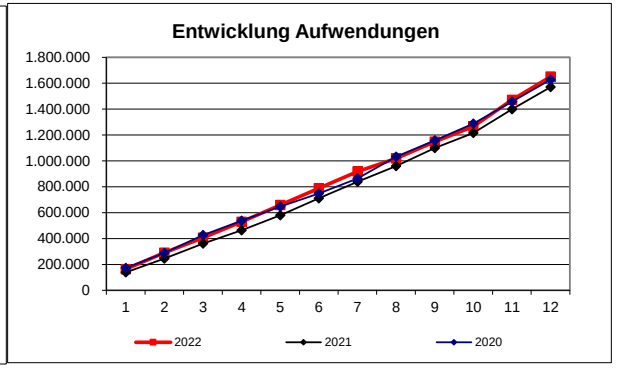
Erträge

	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2022	**880.000**	**48.596**	**53.929**	**34.956**	**43.018**	**41.034**	**72.346**	**152.953**	**2.149**	**79.352**	**49.543**	**52.020**	**155.141**	**785.036**	**785.036**
ordentlich	*880.000*	*48.596*	*53.929*	*34.956*	*43.018*	*41.034*	*72.346*	*152.953*	*2.149*	*79.352*	*49.525*	*52.020*	*155.159*	*785.036*	*785.036*
außerordentlich	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*18*	*0*	*-18*	*0*	*0*
ILV-Erträge	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
2021	830.000	33.157	41.806	41.099	32.941	32.914	56.101	109.408	364	71.851	69.734	81.718	102.741	**673.835**	
2020	735.000	44.336	41.843	50.312	38.542	51.160	45.963	138.211	12.537	63.299	39.084	73.004	127.022	**725.314**	

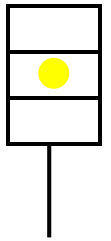
Aufwendungen

	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2022	**1.738.900**	**163.120**	**126.468**	**117.114**	**121.883**	**129.652**	**130.527**	**128.850**	**101.722**	**129.549**	**117.450**	**204.037**	**180.086**	**1.650.459**	**1.650.459**
Personal	*1.494.200*	*104.576*	*109.157*	*114.302*	*97.865*	*114.337*	*107.844*	*105.536*	*93.607*	*107.765*	*96.692*	*171.001*	*123.438*	*1.346.119*	*1.346.119*
Sachaufwand	*215.400*	*56.013*	*8.258*	*2.200*	*21.471*	*13.117*	*18.946*	*21.124*	*6.562*	*17.668*	*16.696*	*32.224*	*27.274*	*241.553*	*241.553*
Transferaufwand	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
sonstige	*22.300*	*2.527*	*9.052*	*612*	*2.548*	*2.198*	*3.737*	*2.190*	*1.553*	*4.117*	*3.845*	*812*	*2.470*	*35.661*	*35.661*
Abschreibungen, Zinsen	*7.000*	*5*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*42*	*0*	*16.805*	*16.851*	*16.851*
ILV-Aufwand	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*10.100*	*10.100*	*10.100*
außerordentlich	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*176*	*0*	*0*	*176*	*176*
2021	1.511.100	138.030	107.411	115.184	102.075	116.629	132.135	127.253	120.558	139.947	116.672	183.547	170.598	**1.570.038**	
2020	1.396.000	171.893	116.292	137.593	112.423	108.043	100.887	116.375	169.292	124.710	131.101	169.091	169.723	**1.627.423**	





Prognose Produktbudget:



-858.900
-865.423
6.523

Zielkennzahlen

		Plan	Stand Berichtsmonat	Zielerreichung
Unterschiedliche Kurse Kernbereich	Anzahl	61	63	103%
Unterschiedliche Kurse Kooperation	Anzahl	32	39	122%

Leistungsumfang:

		Plan	Stand Berichtsmonat	Prognose
Elementarunterricht	Teilnehmer	240	422	422
	Unterrichtsstunden	20	38	38
Instrumentalunterricht	Teilnehmer	840	1730	1730
	Unterrichtsstunden	300	425	425
Ensembleunterricht	Teilnehmer	190	285	285
	Unterrichtsstunden	22	24	24
Kooperationen (Kitas,Schulen,Kirchen)	Teilnehmer	850	1116	1116
	Unterrichtsstunden	95	112	112
		2120	3553	3553

Erläuterung/Prognose:

Produktbericht zum Ergebnishaushalt 2022

Produkt/-gruppe/-bereich		Finanzen / Budget				Leistungen ("Top"-Kennzahlen)			"Top"-Zielkennzahlen					
Nr.	Bezeichnung	Plan	Jahres-ergebnis	Abweichung	Tendenz	Indikator	Plan	Jahres-ergebnis	definiertes operationales Produktziel	Messgröße	Plan	Ergebnis	Ziel-erreichungs-grad	Abwei-chung
27101	Kreisvolkshochschule	-707.700	-570.155	137.545	☺	Kurse	550	724	Anmeldungen	Anzahl	6.000	7.771	130%	☺
Budget Kreisvolkshochschule		**-707.700**	**-570.155**	**137.545**	☺									
26301	Kreismusikschule	-858.900	-865.423	-6.523		Teilnehmer	2.120	3.553	Unterschiedliche Kurse Kernbereich	Anzahl	61	63	103%	
Budget Kreismusikschule		**-858.900**	**-865.423**	**-6.523**										

Landkreis Peine
Der Landrat

Informationsvorlage	Vorlagennummer:	**2023/142**
Federführend: Fachdienst Schule, Kultur, Sport	Status:	öffentlich
	Datum:	27.10.2023

Beratungsfolge (Zuständigkeit)	*Sitzungstermin*	*Status*
Ausschuss für Bildung, Kultur und Sport (Kenntnisnahme)	23.11.2023	Ö

Im Budget enthalten:	ja	Kosten (Betrag in €):	0 €
Mitwirkung Landrat:	nein	Qualifizierte Mehrheit:	nein
Relevanz			
Gender Mainstreaming	nein	Migration	nein
Prävention/Nachhaltigkeit	nein	Bildung	nein
Klima-/Umwelt-/Naturschutz	nein		

Produktbericht Jahresabschluss 2022 für die Produkte das Budgets des Fachdienstes Schule, Kultur und Sport

Sachdarstellung

Inhaltsbeschreibung:
Sachdarstellung:

Für das Haushaltsjahr 2022 wurden alle Buchungen abschließend vorgenommen.
Im Gesamthaushalt 2022 wurde ein jahresbezogener Überschuss von 4.632.000 € geplant. Gegenüber der Planung ergibt sich eine Verschlechterung in Höhe von 2.920.519 €, so dass ein positives Jahresergebnis von 1.711.481 € zu verzeichnen ist.

Im Teilhaushalt/Budget 1 für das **Dezernat „Zentrale Verwaltung, Ordnung, Recht“** ist eine Verschlechterung des Budgets von 1.377.967 € zu verzeichnen, die im Wesentlichen aus der Budgetüberschreitung im Fachdienst „Ordnungswesen“ im Bereich Katastrophenschutz resultiert.

Im **FD 19 „Schule, Kultur, Sport“** ist eine Budgetunterschreitung in Höhe von 1.122.146 € zu verzeichnen.

Im **Produkt 21201 „Schulverwaltung Hauptschulen“** wurde das Produktbudget um rd. 135.337 € überschritten. Die Gründe liegen u. a. in höheren sonstigen Aufwendungen, insbesondere durch höhere Sachkostenerstattungen an die Stadt Peine.

Im **Produkt 21301 „Schulverwaltung Grund- und Hauptschulen“** wurde das Budget im Wesentlichen aufgrund höherer Sachkosten (u. a. höhere Kosten für Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen und für Geräte, Ausstattungs- und Gebrauchsgegenstände an der Grund- und Hauptschule in Ilsede) um rd. 23.402 € überschritten.

Im **Produkt 21501 „Schulverwaltung Realschulen“** ergibt sich eine Budgetüberschreitung von rd. 131.576 €. Diese Verschlechterung ergibt sich im Wesentlichen aus höheren Sachkosten (u. a. höhere Kosten für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen und Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen an mehreren Realschulen). Zudem wirken sich neben höheren Erträgen (insbesondere aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen) auch höhere Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung auf das Produkt 21501 aus.

Das **Produkt 21601 „Schulverwaltung Haupt- und Realschulen; Oberschule“** verzeichnet eine Budgetunterschreitung von rd. 58.325 €. Die Budgetunterschreitung ergibt sich im Wesentlichen aus höheren Erträgen (u. a. höhere Erstattungen für die Oberschule Wendeburg von der Stadt Braunschweig) und Einsparungen im Bereich der Personal- und Sachaufwendungen (u. a. geringere anteilige Betriebskostenerstattung für Nutzung der Sportstätten an der Bodenstedt-/Wilhelm-Schule in Peine, geringere Kosten für Geräte, Ausstattungs- und Gebrauchsgegenstände an verschiedenen Schulen) sowie Einsparungen der sonstigen Aufwendungen (u. a. Einsparung bei den Essenskosten an übrige Bereiche an der Oberschule Wendeburg).

Im **Produkt 21701 „Schulverwaltung Gymnasien“** ergibt sich eine Budgetüberschreitung in Höhe von rd. 231.069 €. Obwohl verschiedene Erträge um insgesamt rd. 70.000 € gesteigert werden konnten, fielen gleichzeitig um rd. 131.000 € höhere Sachkosten (u. a. höhere Kosten für Geräte, Ausstattungs- und Gebrauchsgegenstände) an. Hinzu kamen um rd. 153.000 € höhere Abschreibungen als geplant. Die gestiegenen Aufwendungen ergaben sich auf verschiedenen Konten aller Schulen.

Im **Produkt 21801 „Schulverwaltung Gesamtschulen“** wurde das Budget um rd. 258.349 € unterschritten. Neben verschiedenen, deutlich höheren Erträgen (z. B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen) konnten Einsparungen bei den Sachkosten (u. a. geringere Kosten für die Beschaffung von Geräten, Ausstattungs- und Gebrauchsgegenständen) und den sonstigen Aufwendungen (u. a. geringere Geschäftsaufwendungen) erzielt werden. Die Verbesserungen ergeben sich auf verschiedenen Konten aller Schulen.

Das **Produkt 22101 „Schulverwaltung Förderschulen“** verzeichnet eine Budgetüberschreitung von rd. 284.208 €. Ein wesentlicher Grund für die Überschreitung des Budgets liegt in einer Sachkostenerstattung an die Stadt Braunschweig für das Schuljahr 2021/2022 von rd. 124.000 €. Zudem erfolgten Erstattungen an private Unternehmen und übrige Bereiche für sogenannte Schulrestkosten in Höhe von rd. 151.000 €. Diese Kostenerstattungen waren nicht eingeplant.

Das **Produkt 23101 „Schulverwaltung berufsbildende Schulen“** schließt mit einer Budgetunterschreitung in Höhe von rd. 264.739 € ab. Das Jahr 2022 schließt mit um

etwa 86.600 € höheren Erträgen, insbesondere höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen und höheren Erstattungen vom Land, ab. Neben diesen führen deutlich geringere Sachaufwendungen (insbesondere deutlich geringere Kosten für Geräte, Ausstattungs- und Gebrauchsgegenstände) zu der Budgetverbesserung.

Im **Produkt 24101 „Schülerbeförderung“** konnte das Budget eingehalten werden.

Das **Produkt 24301 „Allgemeine Schulverwaltung“** schließt mit einer Budgetunterschreitung von rd. 822.021 € ab. Neben höheren Erträgen, insbesondere aus höheren Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land, führen u. a. geringere Personalaufwendungen und deutlich geringere Sachkosten (u. a. Einsparungen bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und der Unterhaltung von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen) zu der o. g. Budgetverbesserung. Teilweise werden allerdings Aufwendungen im Produkt 24301 „Allgemeine Schulverwaltung“ zentral veranschlagt, tatsächlich erfolgten die Buchungen der Aufwendungen aber in den jeweils betroffenen Produkten, so dass nicht alle Einsparungen tatsächlich vorliegende Einsparungen darstellen.

Das **Produkt 24302 „Kreismedienzentrum“** schließt mit einer Budgetunterschreitung in Höhe von rd. 151.663 € ab. Grund hierfür sind u. a. durch unbesetzte Stellenanteile geringer ausfallende Personalaufwendungen sowie geringere Sachkosten (u. a. geringere Kosten für die Beschaffung von Geräten, Ausstattungs- und Gebrauchsgegenständen sowie geringere besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen) und geringere sonstige Aufwendungen wie beispielsweise Reisekosten oder Geschäftsaufwendungen.

Eine Budgetunterschreitung von rd. 162.034 € ist im **Produkt 25201 „Kreismuseum“** zu verzeichnen. Diese Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus Einsparungen bei den Sachaufwendungen (u. a. geringere Kosten für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, geringere besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen). Zudem wurden die geplanten Maßnahmen im Bauernhausmuseum Bortfeld auch 2022 nicht durchgeführt, so dass sich dadurch rd. 100.000 € geringere Aufwendungen für die Kosten zur Konzeption Bauernhausmuseum ergaben.

Im **Produkt 25202 „Archiv“** konnte im Wesentlichen aufgrund von geringeren Aufwendungen für die Anschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen eine Budgetunterschreitung von rd. 68.052 € erzielt werden.

Im **Produkt 28101 „Heimatpflege“** konnte eine Budgetverbesserung von rd. 56.112 € erzielt werden. Diese resultiert insbesondere aus geringeren Personal- und Sachaufwendungen (z. B. geringere besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen).

Das Budget des **Produktes 35171 „Schulsozialarbeit“** wurde eingehalten.

Im **Produkt 42101 „Sportförderung“** konnte das geplante Budget eingehalten werden.

Im **Produkt 42401 „Sportstätten und Bäder“** ergibt sich insbesondere aufgrund höherer Erträge (u. a. Kostenanteile für das Hallenbad Vechelde und die

Lehrschwimmbecken in Lengede und Edemissen) eine Budgetverbesserung um rd. 61.742 €.

Die definierten operationalen Produktziele wurden zum Jahresende nahezu erreicht.

Ziele / Wirkungen:
entfällt

Ressourceneinsatz:
entfällt

Schlussfolgerung:
entfällt

Anlagen

- Produktbericht einzeln
- Produktbericht gesamt

Produktgruppe: **Schule, Kultur und Sport** Stand Ende: **Dezember** **2022**

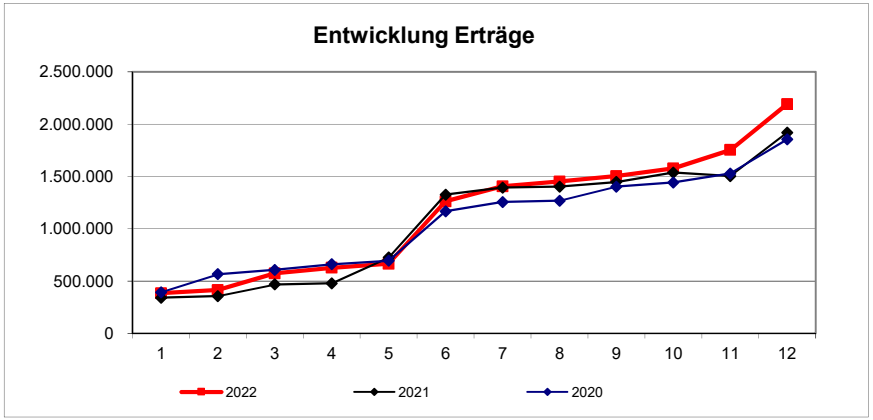
Verantwortlich: Frau Carstens

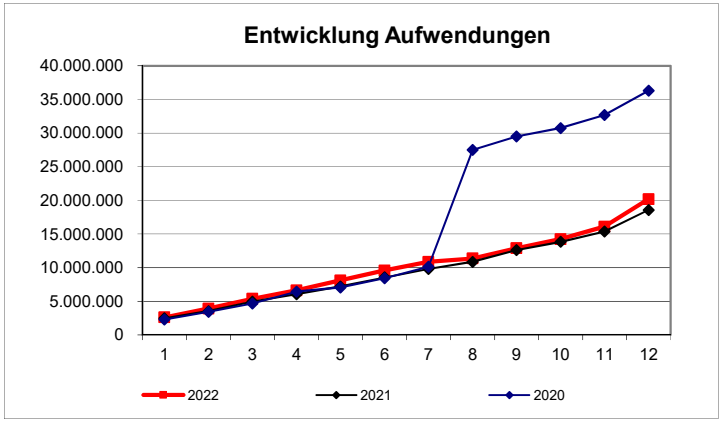
Erträge

	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2022	**1.483.400**	**384.784**	**29.647**	**159.550**	**52.696**	**38.873**	**596.227**	**143.185**	**47.294**	**51.704**	**72.939**	**176.413**	**439.848**	**2.193.160**	**2.193.160**
ordentlich (KGr.30-37)	1.483.400	381.154	29.647	159.322	52.696	27.988	596.227	143.185	39.003	51.607	69.266	176.072	433.286	2.159.454	2.159.454
außerordentlich (KGr.50-59)	0	3.630	0	227	0	0	0	0	-284	97	0	341	-437	3.573	3.573
ILV-Erträge (KGr.38)	0	0	0	0	0	10.885	0	0	8.575	0	3.673	0	7.000	30.133	30.133
2021	1.444.700	341.549	14.378	111.846	10.252	246.731	602.308	67.092	8.995	43.920	90.245	-34.328	417.067	**1.920.054**	
2020	1.865.500	391.421	174.480	41.481	53.096	33.561	474.082	87.457	12.006	134.236	40.657	84.781	327.904	**1.855.161**	

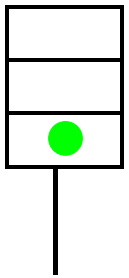
Aufwendungen

	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2022	**20.613.500**	**2.606.904**	**1.305.209**	**1.453.675**	**1.247.495**	**1.505.916**	**1.474.890**	**1.271.114**	**500.661**	**1.520.725**	**1.360.218**	**1.844.112**	**4.110.195**	**20.201.114**	**20.201.114**
Personal (KGr.40-41)	5.178.200	421.365	336.175	330.647	337.527	337.925	345.335	422.455	367.383	359.494	320.293	597.216	504.977	4.680.793	4.680.793
Sachaufwand (KGr.42)	3.825.700	295.020	139.289	175.348	242.198	204.404	318.546	178.581	194.382	265.407	382.926	288.341	402.760	3.087.203	3.087.203
Transferaufwand (KGr.43)	746.700	355.743	16.353	21.480	62.426	155.667	6.935	3.557	31.794	9.973	29.983	11.265	24.356	729.534	729.534
sonstige (KGr.44)	9.995.500	1.527.864	812.828	921.745	603.969	796.419	803.801	665.330	-101.472	885.657	622.130	942.547	1.873.822	10.354.638	10.354.638
Abschreibungen, Zinsen (KGr.45-47)	867.400	3.466	564	2.315	1.374	615	65	1.190	0	194	1.214	256	1.243.319	1.254.571	1.254.571
ILV-Aufwand (KGr.48)	0	0	0	0	0	10.885	0	0	8.575	0	3.673	4.487	60.961	88.581	88.581
außerordentlich (KGr.50-59)	0	3.445	0	2.140	0	0	208	0	0	0	0	0	0	5.793	5.793
2021	21.701.500	2.464.220	1.088.768	1.422.288	1.092.359	1.124.631	1.362.100	1.246.994	1.057.975	1.765.872	1.204.433	1.565.091	3.188.118	**18.582.849**	
2020	39.739.300	2.284.069	1.162.252	1.246.505	1.756.673	590.790	1.390.744	1.705.091	17.369.457	2.000.262	1.231.240	1.961.676	3.597.789	**36.296.548**	





Prognose Produktbudget:



-19.130.100
-18.007.954
-1.122.146

Erläuterung/Prognose:

Produktbericht zum Ergebnishaushalt 2022

Produkt/-gruppe/-bereich		Finanzen / Budget				Leistungen ("Top"-Kennzahlen)			"Top"-Zielkennzahlen					
Nr.	Bezeichnung	Plan	Jahres-ergebnis	Abweichung	Tendenz	Indikator	Plan	Jahres-ergebnis	definiertes operationales Produktziel	Messgröße	Plan	Ergebnis	Ziel-erreichungs-grad	Abwei-chung
21201	Schulverwaltung Hauptschulen	-517.400	-652.737	-135.337	👎	Schülerinnen/Schüler	455	473						
21301	Schulverwaltung Grund- und Hauptschulen	-45.900	-69.302	-23.402	👎	Schülerinnen/Schüler	196	196						
21501	Schulverwaltung Realschulen	-604.200	-735.776	-131.576	👎	Schülerinnen/Schüler	1.522	1.624						
21601	Schulverwaltung Haupt- u.Realschulen; Oberschule	-284.100	-225.775	58.325	☺	Schülerinnen/Schüler	566	566						
21701	Schulverwaltung Gymnasien	-1.728.100	-1.959.169	-231.069	👎	Schülerinnen/Schüler	4.043	4.050						
21801	Schulverwaltung Gesamtschulen	-1.081.400	-823.051	258.349	☺	Schülerinnen/Schüler	2.714	2.714						
22101	Schulverwaltung Förderschulen	-557.100	-841.308	-284.208	👎	Schülerinnen/Schüler	509	509						
23101	Schulverwaltung berufsbildende Schulen	-1.589.300	-1.324.561	264.739	☺	Schülerinnen/Schüler	2.328	2.415						
24101	Schülerbeförderung	-7.815.600	-7.801.135	14.465		Schülerjahreskarten VG	6.250	6.048						
24301	allgemeine Schulverwaltung	-2.240.600	-1.418.579	822.021	☺	Schülerinnen/Schüler	11.369	11.369	Schulzentren in der Schulträgerschaft des LK Peine	Anzahl	7	7	100%	
24302	Kreismedienzentrum	-1.118.900	-967.237	151.663	☺	entliehene Medien	303.330	303.814	Neuanschaffung Medien	Anzahl	12.000	11.838	99%	👎
25201	Kreismuseum	-610.500	-448.466	162.034	☺									
25202	Archiv	-109.400	-41.348	68.052	☺	erschlossene Einheiten	2.200	360						
28101	Heimatpflege	-352.400	-296.288	56.112	☺									
35171	Schulsozialarbeit	-252.100	-245.667	6.433										
42101	Breitensportförderung	-304.400	-300.597	3.803		Vereine	176	176						
42401	Sportstätten und Bäder	81.300	143.042	61.742	☺	Stunden Schulschwimmen	1.500	0						
Budget "Schule, Kultur und Sport":		**-19.130.100**	**-18.007.954**	**1.122.146**	☺									

Landkreis Peine
Der Landrat

Beschlussvorlage	Vorlagennummer:	**2023/154**
Federführend: Fachdienst Schule, Kultur, Sport	Status:	öffentlich
	Datum:	06.11.2023

Beratungsfolge (Zuständigkeit)	*Sitzungstermin*	*Status*
Ausschuss für Bildung, Kultur und Sport (Entscheidung)	23.11.2023	Ö

Im Budget enthalten:	ja	Kosten (Betrag in €):	0 €
Mitwirkung Landrat:	nein	Qualifizierte Mehrheit:	nein
Relevanz			
Gender Mainstreaming	nein	Migration	nein
Prävention/Nachhaltigkeit	nein	Bildung	nein
Klima-/Umwelt-/Naturschutz	nein		

Doppischer Produkthaushalt 2024 für die Kreisvolkshochschule und die Kreismusikschule

Beschlussvorschlag:

Der Ausschuss für Bildung, Kultur und Sport empfiehlt dem Kreistag, der Stellenplanänderung (Seite 53, Ziffer 3.16) und dem Doppischen Produkthaushalt 2024 für die Produkte der Kreisvolkshochschule und Kreismusikschule (Seiten 452 bis 457) unter Berücksichtigung ggf. noch zu beschließender Haushaltssicherungsmaßnahmen, zuzustimmen.

Sachdarstellung

Inhaltsbeschreibung:

Doppischer Produkthaushalt

Die Produktbeschreibungen enthalten neben allgemeinen Daten wie Produktbezeichnung, Verantwortlichkeit und Auftragsgrundlage auch Informationen zu Personaleinsatz, Zielkennzahlen und Leistungsumfang. Um die Leistungen des Produktes in dem beschriebenen Umfang wahrnehmen zu können, werden die unter der Rubrik „Planzahlen“ aufgeführten Finanzmittel benötigt. Aus Gründen der Übersichtlichkeit sind die Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes sowie die Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes komprimiert dargestellt. Die Finanzdaten enthalten das Rechnungsergebnis des Vor-Vorjahres 2022.

Neben dem Rechnungsergebnis 2022, den Planansätzen 2023 und den Daten des Planjahres 2024 sind auch die bisher absehbaren Werte der mittelfristigen Finanzplanung für das Finanzplanungsjahr 2025 ausgewiesen. Die Finanzplanjahre 2026 und 2027 sind produktbezogen nicht dargestellt, da innerhalb dieses Zeitraumes grundsätzlich noch von

Veränderungen ausgegangen werden muss, die derzeit noch nicht absehbar sind. Aus den Erläuterungen sind weitere Informationen zu den Produktbeschreibungen bzw. zu Veränderungen ersichtlich.

Die Entwicklung der mittelfristigen Finanzplanung der Jahre 2026 bis 2027 ist in den Darstellungen der Teilhaushalte abgebildet. Hier werden die Daten mehrerer Produktbudgets zusammengefasst, so dass eine Verlässlichkeit deutlich höher ist, als bei Betrachtung einzelner Produkte.

Der Teilhaushalt 03 für das Dezernat 3 befindet sich auf den Seiten 301 bis 303.

Kreisvolkshochschule (FD 38)

Im Produkt der Kreisvolkshochschule steigt der Zuschussbedarf um knapp 200.000,-€, an. Dies liegt insbesondere an einem verminderten Kursangebot und entsprechenden Mindereinnahmen im Bereich der Arbeitsmarktpolitischen Projekt für den SGB II Bereich.
Für die Durchführung der BAMF-Kurse wurde eine zusätzliche Stelle in den Stellenplan aufgenommen. Damit können die Einnahmen in diesem Bereich erhöht werden.

Kreismusikschule (FD 39)

In der Kreismusikschule kann der Zuschussbedarf relativ stabil gehalten werden. Die Personalkosten steigen aufgrund der Tarifanpassung um ca. 50.000,- Euro.

Ziele / Wirkungen:
Ziele und Wirkungen sind in den einzelnen Produktbeschreibungen dargestellt.

Ressourceneinsatz:
Die finanziellen und personellen Mittel sind in den Produktbeschreibungen dargestellt.

Schlussfolgerung:
Der Haushaltsplan ist wie vorgelegt zu beschließen.

Anlagen

Landkreis Peine
Der Landrat

Beschlussvorlage	Vorlagennummer:	**2023/146**
Federführend: Fachdienst Schule, Kultur, Sport	Status:	öffentlich
	Datum:	30.10.2023

Beratungsfolge (Zuständigkeit)	*Sitzungstermin*	*Status*
Ausschuss für Bildung, Kultur und Sport (Entscheidung)	23.11.2023	Ö

Im Budget enthalten:	ja	Kosten (Betrag in €):	0 €
Mitwirkung Landrat:	nein	Qualifizierte Mehrheit:	nein
Relevanz			
Gender Mainstreaming	nein	Migration	nein
Prävention/Nachhaltigkeit	nein	Bildung	nein
Klima-/Umwelt-/Naturschutz	nein		

Doppischer Produkthaushalt 2024 für den Fachdienst Schule, Kultur und Sport

Beschlussvorschlag:

Der Ausschuss für Bildung, Kultur und Sport empfiehlt dem Kreistag, der Stellenplanänderung (Seite 39 bis 40, Ziffer 1.10 bis 1.12) und dem Doppischen Produkthaushalt 2024 für die Produkte des Fachdienstes Schule, Kultur und Sport (Seiten 159 bis 193) unter Berücksichtigung ggf. noch zu beschließender Haushaltssicherungsmaßnahmen, zuzustimmen.

Sachdarstellung

Inhaltsbeschreibung:

Die Produktbeschreibungen enthalten neben allgemeinen Daten wie Produktbezeichnung, Verantwortlichkeit und Auftragsgrundlage auch Informationen zu Personaleinsatz, Zielkennzahlen und Leistungsumfang. Um die Leistungen des Produktes in dem beschriebenen Umfang wahrnehmen zu können, werden die unter der Rubrik „Planzahlen“ aufgeführten Finanzmittel benötigt. Aus Gründen der Übersichtlichkeit sind die Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes sowie die Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes komprimiert dargestellt. Die Finanzdaten enthalten das Rechnungsergebnis des Vor-Vorjahres 2022.

Neben dem Rechnungsergebnis 2022, den Planansätzen 2023 und den Daten des Planjahres 2024 sind auch die bisher absehbaren Werte der mittelfristigen Finanzplanung für das Finanzplanungsjahr 2025 ausgewiesen. Die Finanzplanjahre 2026 und 2027 sind produktbezogen nicht dargestellt, da innerhalb dieses Zeitraumes grundsätzlich noch von Veränderungen ausgegangen werden muss, die derzeit noch nicht absehbar sind. Aus den

Erläuterungen sind weitere Informationen zu den Produktbeschreibungen bzw. zu Veränderungen ersichtlich.

Die Entwicklung der mittelfristigen Finanzplanung der Jahre 2025 bis 2027 ist in den Darstellungen der Teilhaushalte abgebildet. Hier werden die Daten mehrerer Produktbudgets zusammengefasst, so dass eine Verlässlichkeit deutlich höher ist, als bei Betrachtung einzelner Produkte.

Der Teilhaushalt 01 für das Dezernat 1 befindet sich auf den Seiten 87 bis 89.

Die im Haushaltsentwurf enthaltenen Zuschüsse sind in der Anlage (Seite 25) gesondert aufgeführt.

Die geplanten Investitionen in Höhe von insgesamt rd. 3,03 Mio. € im Jahr 2024 sind im Investitionsprogramm/Investitionsförderprogramm 2024 - 2027 aufgeführt (Seite 504).

Der Zuschussbedarf des Fachdienstes Schule, Kultur und Sport steigt aufgrund diverser Anpassungen in den einzelnen Produkten insgesamt um etwa 2,7 Mio. €. Ursächlich hierfür sind u. a. durch höhere Mindestlöhne, hohe Energiekosten und den Umstieg auf E-Fahrzeuge deutlich gestiegene Schülerbeförderungskosten sowie aufgrund der allgemeinen Preissteigerungen und dem festgestellten Bedarf rund um das Thema Digitalisierung gestiegene Kosten für die Anschaffung von Geräten, Ausstattungs- und Gebrauchsgegenständen (z. B. Rechner, Monitore und Lizenzen) und andere an die tatsächlichen Gegebenheiten angepasste Sachkosten (z. B. Beiträge Schülerunfallversicherung, Kosten für Schulträgerschaft Burgschule und Nutzung des Sportplatzes Emil-Werner-Baule-Weg und der Sportstätte am Silberkamp).

Ziele / Wirkungen:
Ziele und Wirkungen sind in den einzelnen Produktbeschreibungen dargestellt.

Ressourceneinsatz:
Die finanziellen und personellen Mittel sind in den Produktbeschreibungen dargestellt.

Schlussfolgerung:
Der Haushaltsplan ist wie vorgelegt zu beschließen.

Anlagen

Entwurf des Produkthaushaltes des Landkreises Peine 2024 ist auf der Internetseite https://www.landkreis-peine.de/Aktuelles/Haushalt/ hinterlegt.

Landkreis Peine
Der Landrat

Beschlussvorlage	Vorlagennummer:	**2023/145**
Federführend: Fachdienst Schule, Kultur, Sport	Status:	öffentlich
	Datum:	09.11.2023

Beratungsfolge (Zuständigkeit)	*Sitzungstermin*	*Status*
Ausschuss für Bildung, Kultur und Sport (Entscheidung)	23.11.2023	Ö

Im Budget enthalten:	ja	Kosten (Betrag in €):	0 €
Mitwirkung Landrat:	nein	Qualifizierte Mehrheit:	nein
Relevanz			
Gender Mainstreaming	nein	Migration	nein
Prävention/Nachhaltigkeit	nein	Bildung	nein
Klima-/Umwelt-/Naturschutz	nein		

Maßnahmen der Fachdienste Schule, Kultur und Sport, der Kreisvolkshochschule und der Kreismusikschule zur Aufnahme in das Haushaltssicherungskonzept

Beschlussvorschlag:

Der Ausschuss für Bildung, Kultur und Sport empfiehlt dem Kreistag, den Empfehlungen der Verwaltung hinsichtlich der durch den Fachdienst Schule, Kultur und Sport sowie durch die Kreisvolkshochschule und Kreismusikschule vorgeschlagenen Haushaltssicherungsmaßnahmen zu folgen.
Die zur Umsetzung empfohlenen Maßnahmen sollen in das zu erstellende Haushaltssicherungskonzept aufgenommen werden.

Sachdarstellung

Inhaltsbeschreibung:

Gemäß § 110 Abs. 1 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) haben Kommunen ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stete Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Voraussetzung dafür ist insbesondere, dass die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune gewährleistet ist, Fehlbeträge abgebaut werden und eine Überschuldung vermieden wird.

Nach § 23 Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune in der Regel nur anzunehmen, wenn u.a. der Haushaltsausgleich des Haushaltsjahres erreicht ist, die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung ausgeglichen ist und Verbindlichkeiten aus Verlustübernahmen für die Beteiligungsgesellschaften entweder im Haushalt oder in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung oder aus den Rücklagen gedeckt werden können.

Mit einem derzeit geplanten Fehlbetrag für das Jahr 2024 von rd. 34 Mio. € und dem momentanen Stand der mittelfristigen Planung sind all diese Voraussetzungen zurzeit nicht erfüllt, sodass die dauernde Leistungsfähigkeit des Landkreises Peine durch die Kommunalaufsichtsbehörde in Frage gestellt werden könnte.

Sofern, wie im Jahr 2024 beim Landkreis Peine der Fall, ein Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann, ist gemäß § 110 Abs. 8 NKomVG ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Es dient der Umsetzung der normierten Grundsätze von Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit und ist u.a. für die Kommunalaufsicht erforderlich, um eine geordnete Haushaltswirtschaft feststellen zu können.

Im Haushaltssicherungskonzept sind die Ausgangslage, die Ursachen der entstandenen Fehlentwicklung und die vorgesehene Beseitigung zu beschreiben. Das Haushaltssicherungskonzept soll die schnellstmögliche Wiedererlangung des Haushaltsausgleichs gewährleisten. Das Ministerium für Inneres und Sport (MI) hat in seinen „Hinweisen zur Aufstellung von Haushaltssicherungskonzepten und –berichten“ (RdErl. d. MI v. 17.09.2019, HSK-Erlass) das Ziel definiert, den Haushaltsausgleich innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Planung, also bis zum Jahr 2027, wieder zu erreichen.

Selbst unter größter Anstrengung wird es in der Kürze der Zeit bis zur Beschlussfassung über die Haushaltssatzung nicht möglich sein, derart umfangreiche Maßnahmen zur Haushaltssicherung zu definieren und umzusetzen, dass ein Haushaltsausgleich im Jahr 2024 erreicht wird. Ebenso wenig kann eine Aussage darüber getroffen werden, wann ein Haushaltsausgleich möglich sein wird. Eine Kompensation eines solchen Defizits mit Haushaltssicherungsmaßnahmen ist gerade unter den aktuellen wirtschaftlichen Bedingungen und den damit verbundenen finanziellen und wirtschaftlichen Auswirkungen sowie den zum Teil äußerst unsicheren Plandaten für die Zukunft schlichtweg nicht möglich.

Dennoch oder gerade deshalb ist es ratsam, sämtliche Erträge/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen zu überprüfen und mit Blick auf die nachfolgenden Generationen ein besonderes Augenmerk auf die Sparsamkeit zu legen. Hierbei handelt es sich um einen über mehrere Jahre andauernden Prozess.

Nach Mittelanmeldung durch die Fachdienste Anfang September 2023 betrug das erwartete Defizit rd. 43,2 Mio. €. Durch Einsparvorgaben der Verwaltungsführung wurde dieser Betrag auf mittlerweile rd. 34 Mio. € gesenkt. Mit diesem Fehlbetrag wurde der Haushaltsentwurf in der Kreistagssitzung am 11.10.2023 in die politischen Beratungen eingebracht. Eine **Übersicht über die bereits umgesetzten Maßnahmen** befindet sich in der **Anlage 1.**

Ende September wurden zudem alle Dezernate, Fachdienste und Organisationseinheiten durch die Verwaltungsführung aufgefordert, aus ihrer Sicht alle nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen (freiwillige Leistungen) kritisch auf ihre Erforderlichkeit hin zu überprüfen. Zudem sollte bei pflichtigen Verwaltungsaufgaben eingeschätzt werden, ob die derzeitige Quantität und Qualität der Aufgabenwahrnehmung noch notwendig ist. Darüber sollten auch die Möglichkeiten der Ertragsverbesserung untersucht und aufgezeigt werden. Letztendlich sollten auch die vorgesehenen Investitionsmaßnahmen erneut auf ihre unbedingte Notwendigkeit in den nächsten Jahren überprüft werden.

Ziel dieser Aufforderung war es, der Verwaltungsführung weitere Vorschläge zur Haushaltssicherung vorzulegen. Diese wurden in der Tabelle **„Haushaltssicherung – Vorschläge der Verwaltung“ (Anlage 2)** zusammengetragen und werden der Politik im Rahmen der Gremiensitzungen nunmehr zur Beschlussfassung vorgelegt. Die Verwaltung hat versucht, zu jeder einzelnen Maßnahme eine begründete Empfehlung (Umsetzung/keine Umsetzung im Rahmen der Haushaltssicherung) abzugeben, und schlägt mit dieser Vorlage vor, diesen folgen und die zur Umsetzung empfohlenen Maßnahmen in das zu erstellende Haushaltssicherungskonzept aufzunehmen.

Selbstverständlich können und sollen durch die Politik weitere Einsparvorschläge eingebracht und diskutiert werden. Ergänzend hierzu wird in der **Anlage 3** die **Gesamtübersicht über die nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen** (Stand: 11.10.2023)

des gesamten Landkreises zur Kenntnis gegeben, die der Kommunalaufsicht zusammen mit dem Genehmigungsantrag und dem Haushaltssicherungskonzept vorzulegen ist. Die Verwaltung hat bei ihrer bisherigen Vorgehensweise davon abgesehen, „freiwillige Bereiche“ komplett zur Diskussion zu stellen, sondern auch in diesen Bereichen einzelne Einsparmöglichkeiten unterbreitet. Sollte sich die finanzielle Lage in den nächsten Jahren nicht gravierend ändern, könnte es jedoch notwendig werden.

Für Fragestellungen oder weitere gewünschte Erläuterungen zu den einzelnen Maßnahmen stehen während der Fachausschusssitzung die jeweiligen Budgetverantwortlichen zur Verfügung.

Sollte die Thematik nicht abschließend beraten werden können, ist es möglicherweise erforderlich, dass der Fachausschuss erneut zusammentritt. Es ist weiterhin geplant, den Haushaltsbeschluss am 20.12.2023 herbeizuführen.

Anlagen

Anlage 1 - Übersicht über die bereits umgesetzten Maßnahmen
Anlage 2 - ABKS - Haushaltssicherung – Vorschläge der Verwaltung
Anlage 3 - Gesamtübersicht über die nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen

Haushaltssicherungskonzept 2024 - 2027

Gesamtübersicht über die bereits umgesetzten Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzepts und ihre Auswirkung auf das Gesamtergebnis

Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeit	Veranschlagung im Haushaltsplan (Produktsachkonto)		möglicher Umsetzungs-zeitpunkt	Umsetzung	Bezugsgröße (ursprünglicher Haushaltsansatz)	Finanzielle Auswirkungen der Konsolidierungsmaßnahme				
								Haushaltsjahr 2024	Fi-Planjahr 2025	Fi-Planjahr 2026	Fi-Planjahr 2027	Gesamt
			Produkt	Sachkonto	Jahr		- EUR-	- EUR-				
1	2		3		4	5	6	7	8	9	10	11
I.	**Erträge/ Einzahlungen**											
1.	Vorgabe Verwaltungsführung	Erhöhung Jagdsteuer um 10 %, Satzungsänderung wird vorbereitet	12212000	3033100	2024	erfolgt	23.500	11.700				11.700
2.	Vorgabe Verwaltungsführung	Aufnahmegesetz, Erstattungen vom Land	31300001	3481900	2024	erfolgt	7.290.000	350.000				350.000
Gesamt								**361.700**	**0**	**0**	**0**	**361.700**
II.	**Aufwendungen/ Auszahlungen**											
1.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Personalkosten	diverse		08.09.2023	erfolgt	75.877.900	3.532.600				3.532.600
2.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Streichung Beschaffung von 430 mobilen Geräten und Ersatzbeschaffung von 90 PCs	11160000	4222100	08.09.2023	erfolgt	1.305.200	571.700				571.700
3.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Reduzierung Fortbildungkosten EDV	11160000	4261300	08.09.2023	erfolgt	52.000	17.000				17.000
4.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Kürzung Mittel für Nachwuchskräfte-Fortbildung	11122000	4261300	08.09.2023	erfolgt	82.200	20.000				20.000
5.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	vorerst keine Beschaffung neue Lohnsoftware	11122000	4291000	08.09.2023	erfolgt	218.400	100.000				100.000
6.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Kürzung Mittel für zusätzliche Gesundheitsmaßnahmen (u.a. wg. Überlastungsanzeigen)	11163000	4291000	08.09.2023	erfolgt	41.600	20.000				20.000
7.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	keine anwaltliche Begleitung im Rahmen Neuorganisation Rettungsdienst in 2024	12710000	4431230	08.09.2023	erfolgt	172.000	150.000				150.000
8.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Zurückstellung Beschaffungen KatS	12810000	4222100	08.09.2023	erfolgt	70.000	19.900				19.900
9.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Zurückstellung Planung Erweiterung KatS-Leuchttürme	12810000	4291000	08.09.2023	erfolgt	127.900	100.000				100.000
10.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Zurückstellung Zuweisungen an Gemeinden für KatS-Maßnahmen	12810000	4312310	08.09.2023	erfolgt	100.000	100.000				100.000
11.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Kürzung Aufwand für Linienersatzverkehr Fachdienst Schule, Kultur und Sport	24101000	4429120	08.09.2023	erfolgt	2.124.900	100.000				100.000
12.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	keine Sanierung Fachunterrichtsräume IGS Lengede in 2024	21801200	diverse	08.09.2023	erfolgt	65.000	65.000				65.000
13.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	kein Austausch Hardware in EDV-Räumen verschiedener Schulen	diverse		08.09.2023	erfolgt	325.000	325.000				325.000
14.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	keine Anschaffung Mobilar für Kreismuseum in 2024	25201000	4222200	08.09.2023	erfolgt	29.900	20.000				20.000
15.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Reduzierung Sanierungsbudget	diverse		08.09.2023	erfolgt	4.200.000	1.140.000				1.140.000
16.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Anpassung Aufwendungen Hilfe zum Lebensunterhalt	31111005	4331130	08.09.2023	erfolgt	3.065.800	300.000				300.000
17.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Anpassung Aufwendungen Kosten der Unterkunft	31210100	4339290, 4339291, 4339300	08.09.2023	erfolgt	27.991.300	1.300.000				1.300.000
18.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Anpassung Zuschuss Elternbeiträge Tagespflege	36101000	4441000	08.09.2023	erfolgt	720.000	300.000				300.000
19.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Anpassungen Aufwendungen Hilfen zur Erziehung	36330000	4332180	08.09.2023	erfolgt	10.165.600	600.000				600.000
20.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Streichung Förderung Ärzteansiedlung	41404000	4318690	08.09.2023	erfolgt	200.000	200.000				200.000
21.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Reduzierung Aufwendungen Digitalisierung	11120000	diverse	08.09.2023	erfolgt	239.000	50.000				50.000
22.	Einsparvorgabe Verwaltungsführung	Reduzierung Aufwendungen Gutachten Wohnrungsbaugesellschaft	11151000	4431350	08.09.2023	erfolgt	62.000	25.000				25.000
Gesamt								**9.056.200**	**0**	**0**	**0**	**9.056.200**
Gesamtergebnis ohne die im Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen								**-43.385.800**	**-33.438.700**	**-32.034.300**	**-31.768.400**	**-**
Gesamtergebnis mit den im Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen								**-33.967.900**	**-33.438.700**	**-32.034.300**	**-31.768.400**	**-**

Haushaltssicherungskonzept 2024 - 2027

Übersicht die vorgesehenen Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzepts und ihre Auswirkung auf das Gesamtergebnis

Vorschlag der Verwaltung für den Ausschuss für Bildung, Kultur und Sport

Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Beschreibung der Einsparmöglichkeit	Veranschlagung im Haushaltsplan (Produktsachkonto)		möglicher Umsetzungs-zeitpunkt	Umsetzung	Bezugsgröße (ursprünglicher Haushaltsansatz)	Finanzielle Auswirkungen der Konsolidierungsmaßnahme					weitere Erläuterungen; **Empfehlung der Verwaltung**
								Haushaltsjahr 2024	Fi-Planjahr 2025	Fi-Planjahr 2026	Fi-Planjahr 2027	Gesamt	
			Produkt	Sachkonto	Jahr		- EUR-	- EUR-					
1	2		3		4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Erträge/Einzahlungen													
Fachdienst Schule Kultur und Sport													
1.	Benutzungs- und Gebührensatzung Kreisbüchereien	Erhöhung Benutzungsgebühren	24302000 - 24302600	3321150	2024	empfohlen	10.400	8.800	8.800	8.800	8.800	35.200	**Die Verwaltung empfiehlt die sofortige Erhöhung der Benutzungsgebühren von zurzeit 10 € auf 12 € pro Jahr.** Anschließend soll in regelmäßigen Abständen eine Erhöhung der Gebühren erfolgen.
2.	Kreisbücherei Hohenhameln - Vereinbarung mit Gemeinde Hohenhameln für Grundschule	Erhöhung der Kostenerstattung	24302200	3482110	Nach Anpassung der Vereinbarung 2024	empfohlen	11.000	3.000	3.000	3.000	3.000	12.000	Aufgrund der Lagen der Kreisbücherei Hohenhameln und der Grundschule Hohenhameln werden in der Grundschule zusätzlich Medien der Kreisbücherei vorgehalten (Art Zweigstelle). Zudem wird Personal hierfür vorgehalten. Bisher werden lediglich die Personalkosten erstattet. Es entstehen aber auch Sachkosten. **Die Verwaltung schlägt vor, den Betrag der Kostenerstattung um diese zu erhöhen.**
Kreisvolkshochschule													
3.	Teilnahmentgelte	Erhöhung Entgelte	27011	3461400	2024	empfohlen	240.000	30.000	30.000	30.000	30.000	120.000	**Die Verwaltung empfiehlt im Zuge der aufgrund des § 2 b UStG ohnehin notwendigen Anpassung der Entgeltordnung aus dem Jahr 2012 eine Erhöhung der Entgelte vorzunehmen.**
Gesamt								**41.800**	**41.800**	**41.800**	**41.800**	**167.200**	
II. Aufwendungen/Auszahlungen													
Fachdienst Schule Kultur und Sport													
4.	Kosten für Verpflegung an der Schule Ilseder Hütte	Kosten den Eltern in Rechnung stellen	22101700	4271540	Zum Schuljahr 2024/2025	nicht empfohlen	30.000	0	30.000	30.000	30.000	90.000	Die Kosten für das gemeinsame Frühstück und die große Obstpause zum Mittagessen werden an der Schule Ilseder Hütte (Förderschule für Schülerinnen und Schüler mit Bedarf an sonderpädagogischer Unterstützung im Bereich der emotionalen und sozialen Entwicklung) durch den Landkreis Peine übernommen. Die Schülerinnen und Schüler bereiten die Mahlzeiten zusammen mit einer Lehrkraft vor. Als Hilfe gibt es eine externe Küchenkraft, die unterstützt. Diese Maßnahmen sollen eine soziale Komponente vermitteln und gehören zum dortigen pädagogischen Konzept. **Die Verwaltung empfiehlt, hieran festzuhalten und von den Eltern weiterhin keine Kostenerstattung zu fordern.** Hier wäre der Aufwand aller Voraussicht nach höher als die dadurch tatsächlich erfolgte Erstattung.
5.	Zuschuss Mensaessen	Wegfall Zuschussmöglichkeit	24301000	4318000	2024	empfohlen	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	760.000	Das Essen in den Mensen wird bezuschusst, damit die Kosten für das Mittagessen nicht zu hoch ausfallen. Weiter werden die Kosten für sonstige Bedürftige bis auf 1 € übernommen. **Die Verwaltung empfiehlt als Haushaltssicherungsmaßnahme den Wegfall der Zuschussmöglichkeit und damit eine Streichung des Ansatzes.** Durch die Streichung entfällt die Abrechnung. Damit werden zusätzlich 0,4 Stellenanteile eingespart (0,15 EG 5, 0,25 EG 9b)
6.	Zuschuss Projektförderung Ökogarten	Zuschuss reduzieren/kürzen	24301000	4318710	2025	nicht empfohlen	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000	412.000	Beim Projekt Ökogarten handelt es sich um ein Vorzeigeprojekt des Landkreises. **Die Verwaltung empfiehlt daher, den Zuschuss nicht zu streichen bzw. zu kürzen.**
7.	Zuschuss an Kreissportbund	Kündigung Vertrag zum 31.12.2026	42101000	4318230	2027	nicht empfohlen	150.000	0	0	0	150.000	150.000	Der Vertrag "Pakt für den Sport", in dem u.a. die Teilfinanzierung der Personalkosten des Kreissportbundes (KSB) sowie die Mitfinanzierung der Übungsleiter geregelt sind, ist bis zum 31.12.2026 gültig. Im Vertrag ist festgelegt, dass die Gültigkeit auf unbestimmte Zeit festgelegt werden soll, wenn keine gravierenden Einwände oder aufhebenden Ereignisse dem entgegenstehen. Die Zusammenarbeit mit dem KSB hat sich in der Vergangenheit bewährt. Der KSB nimmt einige Aufgaben wahr (z. B. Hallenbelegungsplanung), die bei Streichung des Zuschusses möglicherweise auf den Landkreis zurückfallen würden. Die Aufgaben könnten mit dem vorhandenen Personal nicht aufgefangen werden, so dass hieraus ein entsprechender Bedarf entstünde. **Da sich die Zusammenarbeit mit dem KSB in vielerlei Hinsicht bewährt hat, empfiehlt die Verwaltung, den Vertrag zurzeit nicht zu kündigen**, ggfs. aber, falls notwendig, ab 2027 Anpassungen vorzunehmen.
8.			42101000	4318660	2027	nicht empfohlen	150.000	0	0	0	150.000	150.000	

9.	Sportförderung in Grundschulen	Wegfall Förderung	42101000	4271530	2024	empfohlen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	10.000	**Die Verwaltung empfiehlt den Wegfall der Fördermöglichkeit an Grundschulen u.a. für gute Leistungen bei der Teilnahme an Schulmannschaftswettbewerben.** Diese wurde in den vergangenen Jahren wenig bis gar nicht in Anspruch genommen und scheint entbehrlich.
10.	Zuschuss an Sportvereine bei Jubiläen	Streichung Zuschuss	42101000	4318360	2024	empfohlen	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	6.800	**Die Verwaltung empfiehlt den Wegfall der Zuschussmöglichkeit an Sportvereine bei Jubiläen.** Diese wurde in den vergangenen Jahren wenig bis gar nicht in Anspruch genommen und scheint entbehrlich.
11.	Mitgliedsgemeinschaft AG Deutscher Sportämter	Kündigung Mitgliedschaft	42101000	4429600	2025	empfohlen	200		200	200	200	600	**Die Verwaltung empfiehlt die Kündigung der Mitgliedschaft, da durch diese für den Landkreis kein Mehrwert erkennbar ist.**
12.	Öffentlichkeitsarbeit an der BBS Peine	Streichung Stellenanteille für Öffentlichkeitsarbeit	23101100	40-41	2024	empfohlen	545.100	17.400	17.400	17.400	17.400	69.600	**Die Verwaltung empfiehlt, die erfolgte Arbeitszeitaufstockung der Verwaltungskraft um 10 Std./wöchentlich (Stellenanteil 0,26) an der BBS Peine für Öffentlichkeitsarbeit rückgängig zu machen.** Der Landkreis erkennt derzeit nicht den Nutzen für die BBS in dem Umfang, den man ursprünglich erwartet hat.
13.	Schulsozialarbeit	Einstellung der Schulsozialarbeit	35171000	40-41	2024	empfohlen	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	1.200.000	**Die Verwaltung empfiehlt mangels Zuständigkeit des Landkreises die Einstellung der Schulsozialarbeit und somit die Reduzierung der Stellen um 4,0.**
14.	Kreismuseum - Mitgliedschaft Bundesverband Museumspädagogik	Kündigung Mitgliedschaft	25201000	4229600	2025	empfohlen	700	0	100	100	100	300	**An der Mitgliedschaft im Bundesverband Museumspädagogik ist kein Mehrwert für den Landkreis Peine erkennbar, sodass die Verwaltung den Austritt aus dem Verband empfiehlt.** Die Kündigungsfrist beträgt drei Monate zum Jahresende.
15.	Kreismuseum - Mitgliedschaft Historische Kommission für Niedersachsen und Bremen	Kündigung Mitgliedschaft	25201000	4229600	2025	empfohlen	700	0	100	100	100	300	**An der Mitgliedschaft an der Historischen Kommission für Niedersachsen und Bremen ist kein Mehrwert für den Landkreis Peine erkennbar, sodass die Verwaltung den Austritt aus dem Verband empfiehlt.** Die Kündigungsfrist beträgt drei Monate zum Jahresende.
16.	Kostenbeitrag ZeitRäume Bodenstedt	Einstellung des Zuschusses	28101000	4318160	2024	empfohlen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	80.000	Bei der Ausstellungs- und Begegnungsstätte ZeitRäume Bodenstedt handelt es sich um eine Einrichtung der Gemeinde Vechelde. **Als Haushaltssicherungsmaßnahme schlägt die Verwaltung eine Einstellung des Zuschusses vor.**
17.	Zuschuss Kulturring Peine e.V.	Einstellung des Zuschusses (unabhängig von Mitgliedschaft)	28101000	4318730	2024	empfohlen	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	480.000	Das Angebot des Kulturrings Peine e.V. wird im Wesentlichen durch die Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Peine in Anspruch genommen. **Für den Landkreis handelt es sich bei der Zuschusszahlung um eine freiwillige Leistung, deren Streichung die Verwaltung als Haushaltssicherungsmaßnahme vorschlägt.**
18.	Zuschuss KiP e. V. (Offene Ateliers)	Reduzierung Zuschuss	28101000	4318740	2024	nicht empfohlen	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000	12.000	**Die Verwaltung emfpiehlt den Zuschussbetrag nicht zu reduzieren, da hierdruch weitreichende Folgen für den Kulturbereich nicht auszuschließen sind.** Zudem kann bei Wegfall nicht ausgeschlossen werden, dass die durch den Verein abgedeckten Tätigkeiten auf den Landkreis zurückfallen und hierfür Kosten entstehen.
19.	Peiner Kunstpfad	Streichung Zuschuss	28101000	4318750	2024	empfohlen	2.000	2.000	0	2.000	2.000	6.000	**Die Verwaltung empfiehlt die Streichung des Zuschusses, da der Periner Kunstpfad in der urspünglichen Form nicht mehr existiert.**
20.	Mitgliedschaft Geopark	Kündigung der Mitgliedschaft zum Jahresende 2024	28101000	4429600	2025	nicht empfohlen	20.200	15.000	15.000	15.000	15.000	60.000	Der UNESCO Geopark Harz.Braunschweiger Land.Ostfalen dient der nachhaltigen regionalen Entwicklung. Unter seinem Dach werden bestehende Einrichtungen miteinander vernetzt und gemeinsame Aktivitäten im Geotopschutz, im Freizeit- & Tourismusbereich, sowie in der Umweltbildung und der wissenschaftlichen Forschung entfaltet. Ordentliche Mitglieder des Vereins sind Landkreise, Städte und Gemeinden aus den Ländern Niedersachsen und Sachsen-Anhalt . Für das Braunschweiger Land sind u.a. Helmstedt, Wolfsburg, Wolfenbüttel und Braunschweig im Sinne der interkommunalen Zusammenarbeit wichtige Partner für die Gestaltung und Entwicklung des regionalen Geoparks. **Die Verwaltung empfiehlt daher, von der Kündigung der Mitgliedschaft abzusehen.**
21.	Kreisbüchereien Infrastruktur	Planungen für Verdunkelung bzw. Beschattung der Einrichtungen verschieben bis ggf. Arbeitsschutzmaßnahmen angeordnet werden	24302000-24302600	4019000	2024	empfohlen	67.500	10.000	0	0	0	10.000	Die Büchereien befinden sich überwiegend innerhalb der Schulgebäude. Für die Schulgebäude wird aktuell eine Untersuchung zur Hitzeeindämmung durch den IWB geplant, bei denen auch Beschattung etc. thematisiert werden wird. **Die Verwaltung empfiehlt, den an dieser Stelle separat vorgesehen Ansatz um die möglichen Planungskosten für die Büchereien zu streichen.** Diese können durch den IWB getragen werden.
22.	Kreisbücherein Ausstattung mit physischen Medien	Reduzierung Ansatz	24302000-24302600	4271	2024	empfohlen	147.400	21.000	10.500	0	0	31.500	Die aktuellen Ansätze sind nach aktuellen Standards ermittelt worden (Einwohnerzahlen und 20 % Preissteigerungen wurden berücksichtigt). Ein Vergleich mit den Ist-Werten der letzten Jahre hinkt aufgrund der Corona-Pandemie zwar etwas, führt aber dennoch zu der Erkenntnis, dass den Büchereien ein kleineres Budget für die Beschaffung von Medien zur Verfügung gestellt werden kann. Eine vollständige Reduzierung auf den ursprünglichen Ansatz ist allerdings nicht denkbar, da hier in der Vergangenheit trotz Corona überwiegend Überschreitungen vorlagen, so dass die Mittel nicht auskömmlich waren. Ohne entsprechende zeitgemäße Medienbeschaffungen würden die Büchereien deutlich an Attraktivität verlieren. **Die Verwaltung empfiehlt daher eine Reduzierung der Ansätze 2024 und 2025.**

23.	Kreisbücherein Ausstattung mit Einbandfolie	Verzicht auf Einbindung von physischen Medien	24302000-24302600	4271	2024	empfohlen	191.300	6.600	6.600	6.600	6.600	26.400	Für die Einbindung von Medien wird zur Zeit aus einem bis zum 31.05.2024 geltenden Rahmenvertrag Folie bezogen. **Die Verwaltung schlägt vor, auf die im Vertrag vereinbarte Verlängerungsoption in Bezug auf die Beschaffung der Folie und damit einhergehend zukünftig auf die Einbindung von physischen Medien zu verzichten.**
24.	Kreisbildstelle Haftpflichtversicherung für Drohne	Abschaffung der Drohne und damit verbunden Kündigung der dazugehörigen Haftpflichtversicherung	24302700	4441180	2024	empfohlen	700	700	700	700	700	2.800	Die Kreisbildstelle hält eine Drohne vor, die ausgeliehen werden kann. Hierfür war der Abschluss einer Haftpflichtversicherung erforderlich. Aufgrund der neuen Regelungen für den Betrieb einer Drohne sollte die Abschaffung dieser ohnehin auf den Prüfstand gestellt werden. **Diese wird nunmehr durch die Verwaltung als Haushaltssicherungsmaßnahme empfohlen.** Dadurch entfällt die Haftpflichtversicherung. Ein Verkauf der Drohne wäre zudem zu prüfen.
Kreisvolkshochschule													
25.	Öffentlichkeitsarbeit / Jubiläumsveranstaltung	Verzicht auf Jubiläumsveranstaltung	2710	4271200	2024	empfohlen	45.700	11.000	0	0	0	11.000	**Die Verwaltung empfiehlt, auf eine Jubiläumsveranstaltung anlässlich "50 Jahre KVHS" zu verzichten und die hierfür veranschlagten Mittel in Höhe von 11.000 € einzusparen.**
26.	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Kürzung Ansatz	2710	4222000	2024	empfohlen	17.500	4.000	0	0	0	4.000	**Die Verwaltung empfiehlt eine Reduzierung des Ansatzes für die Beschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände.** Die Einsparung wird durch einen anteiligen Verzicht auf Beschaffungen für grundsätzlich möglich erachtet.
Kreismusikschule													
27.	Reparatur/Wartung/ Maschinen und Geräte	Reduzierung Ansatz	26301000	4221700	2024	empfohlen	18.000	3.000	3.000	3.000	3.000	12.000	Durch die entsprechende technische Ausstattung (Raumluftkontrolle) ergibt sich weniger Einstellungsbedarf bei den Klavieren, sodass diese nur noch einmal pro Jahr gestimmt werden müssen. **Daher kann eine Reduzierung des Ansatzes erfolgen, die die Verwaltung empfiehlt.**
28.	Öffentlichkeitsarbeit	Reduzierung Ansatz	26301000	4271200	2024	empfohlen	30.000	5.000	5.000	5.000	5.000	20.000	**Die Verwaltung empfiehlt eine Reduzierung des Ansatzes für die Öffentlichkeitsarbeit.** Die Einsparung wird durch die Reduzierung von Anzeigen in den Printmedien für grundsätzlich möglich erachtet.
29.	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Einsparungen bei Instrumentenkäufen	26301000	4222000	2024	empfohlen	65.000	5.000	5.000	5.000	5.000	20.000	**Die Verwaltung empfiehlt eine Reduzierung des Ansatzes für die Beschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände.** Die Einsparung wird durch einen anteiligen Verzicht bei Instrumentenkäufen für grundsätzlich möglich erachtet.
30.	Künstlersozialabgabe u.ä.	Geringere Kosten durch Honorareinsparungen	26301000	4441190	2024	empfohlen	8.000	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000	**Die Verwaltung empfiehlt die Reduzierung der Ansätze.** Durch die Bildung von größeren Gruppen können Honorarkosten und damit einhergend Einsparungen bei den zu leistenden Abgaben erzielt werden.
31.	Dozentenhonorare	Einsparung von Honorarkosten	26301000	4019500	2024	empfohlen	230.000	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000	
Gesamt								**852.900**	**845.800**	**837.300**	**1.137.300**	**3.673.300**	
III. Investitionen													
Kreismusikschule													
32.	Digitale Tafeln	Verzicht auf Beschaffung	2710	7831100	2024	empfohlen	15.000	12.000	0	0	0	12.000	**Die Verwaltung empfiehlt den Verzicht auf die Beschaffung von digitalen Tafeln.** Damit kann der Ansatz für den Erwerb von Vermögensgegenständen um 12.000 € reduziert werden.
Gesamt (Einsparungen würden weniger Kreditaufnahme und daher weniger Zins- und Tilgungsaufwand bedeuten)								**12.000**	**0**	**0**	**0**	**12.000**	

Anlage 3

Übersicht Haushaltssicherungskonzept 2024
Gesamtübersicht über die nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen

Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Veranschlagung im Haushaltsplan				Vorjahr (2023)	Haushaltsjahr (2024)	Veränderung 2023/2024 + = Verschlechterung - = Verbesserung
		Produkt	Sachkonto	Budget	Bezeichnung	-EUR-	-EUR-	-EUR-
1.	Zuschuss Volksbund Deutsche Kriegsopferfürsorge (1.100 €)	11163000	4318110	12	Zuschuss für VDK	1.100	1.100	0
2.	Zuschuss an BBg (400.000 €)	11130000	4315500	13	Zuschuss BBg	400.000	400.000	0
3.	Zuschuss für das Projekt Region Braunschweig, Jahresbeitrag Allianz für die Region GmbH; Regionalmarketing (90.000 €)	57110000	4317100	13	Zusch. für das Projekt Region Braunschweig	90.000	90.000	0
4.	Zuschuss an die wito gmbh (1.108.900 €)	57110000	4318370	13	Zusch. an die wito gmbh	1.088.400	1.108.900	20.500
5.	Zuschuss Schleuse Lüneburg (Wegfall)	57110000	4318660	13	Zuw./ Zusch. an übrige Bereiche	5.000	0	-5.000
6.	Mitgliedsbeiträge -Kommunen in der Metropolregion -Netzwerk erw. Wirtschaftsraum -Netzwerk Allianz für die Region	57110000	4429600	13	Mitgliedsbeiträge	7.500	7.500	0
7.	Zuschuss Kreisfeuerwehrverband (9.700 €)	12610100	4318120	16	Zusch. Kreisfeuerwehrverband	9.700	9.700	0
8.	Zuschüsse an Ortsfeuerwehren für Jubiläen und Wettkämpfe (13.200 €)	12610100	4318280	16	Zusch. an Ortsfeuerwehren für Jubiläen und Wettkämpfe	5.000	13.200	8.200
9.	Beiträge an Vereine und Verbände Rettungsdienst (3.700 €)	12710000	4318000	16	Beiträge an Vereine und Verbände	3.700	3.700	0
10.	Zuw. an Gemeinden als mitwirkende Träger im KatS (fällt weg)	12810000	4312310	16	Zuw. an Gemeinden als mitwirkende Träger im KatS	100.000	0	-100.000
11.	Zuschuss an Hilfsorganisationen im KatS (100.000 €)	12810000	4318000	16	Zuschuss an private Träger im KatS (HiOrgs)	0	100.000	100.000
12.	Zuschuss für Verkehrssicherungsmaßnahmen (25.000 €)	12217100	4318110	17	Zusch. für Verkehrssicherungsmaßn.	25.000	25.000	0
13.	Bücherei IGS Vöhrum => Zuschussbedarf = 63.700 €	21801300		19	Erträge Bücherei IGS Vöhrum	-400	-400	0
					Aufwendungen Bücherei IGS Vöhrum	66.100	64.100	-2.000
14.	Zuschuss Mensaessen (190.000 €)	24301000	4318000	19	Zuschuss Mensaessen	160.000	190.000	30.000
15.	Projektförder. Ökogarten (103.000 €)	24301000	4318710	19	Projektförderung Ökogarten	103.000	103.000	0
16.	Bücherei Edemissen => Zuschussbedarf = 139.300 €	24302100		19	Erträge Bücherei Edemissen	-3.000	-4.000	-1.000
					Aufwendungen Bücherei Edemissen	109.200	143.300	34.100
17.	Bücherei Hohenhameln => Zuschussbedarf = 118.000 €	24302200		19	Erträge Bücherei Hohenhameln	-12.000	-13.000	-1.000
					Aufwendungen Bücherei Höhenhameln	92.100	131.000	38.900
18.	Bücherei Ilsede => Zuschussbedarf = 137.200 €	24302300		19	Erträge Bücherei Ilsede	-1.000	-1.500	-500
					Aufwendungen Bücherei Ilsede	100.500	138.700	38.200
19.	Bücherei Vechelde => Zuschussbedarf = 170.100 €	24302400		19	Erträge Bücherei Vechelde	-2.000	-2.500	-500
					Aufwendungen Bücherei Vechelde	138.200	172.600	34.400

20.	Bücherei Wendeburg => Zuschussbedarf = 136.800 €	24302500		19	Erträge Bücherei Wendeburg	-2.000	-3.500	-1.500
					Aufwendungen Bücherei Wendeburg	78.700	140.300	61.600
21.	Bücherei Lengede => Zuschussbedarf = 96.700 €	24302600		19	Erträge Bücherei Lengede	-400	-1.000	-600
					Aufwendungen Bücherei Lengede	192.100	97.700	-94.400
22.	Bildstelle Ilsede => Zuschussbedarf = 206.400 €	24302700		19	Aufwendungen Bildstelle Ilsede	162.600	369.000	206.400
23.	Kreismuseum (inkl. Bauernhausmuseum) => Zuschussbedarf = 573.600 €	25201000		19	Erträge Kreismuseum (inkl. Bauernhausmuseum)	-40.600	-200	40.400
					Aufwendungen Kreismuseum (inkl. Bauerhnhausmuseum)	596.000	573.800	-22.200
24.	Heimat- und Kulturpflege (ohne Zuschüsse) => Zuschussbedarf = 105.700 €	28101000		19	Aufwendungen Heimat- und Kulturpflege (ohne gewährte Zuschüsse)	171.600	105.700	-65.900
25.	Kostenbeitrag Projekt KulturRoute (2.500 €)	28101000	4318130	19	Kostenbeitrag Projekt KulturRoute	2.500	2.500	0
26.	Zuschuss Kreisheimatbund (1.300 €)	28101000	4318150	19	Zusch. Kreisheimatbund	1.300	1.300	0
27.	Kostenbeitrag ZeitRäume Bodenstedt (20.000 €)	28101000	4318160	19	Kostenbeitrag ZeitRäume Bodenstedt	20.000	20.000	0
28.	Anteil an Personalkosten- und Mietkosten für Geschäftsstelle Braunschweigische Landschaft (35.900 €)	28101000	4318290	19	Anteil an Personal- und Mietkosten für Geschäftsstelle	26.500	35.900	9.400
29.	Zuschuss Kulturring (120.000 €)	28101000	4318730	19	Zuschuss Kulturring	120.000	120.000	0
30.	Zuschuss KIP e.V. (Offene Ateliers; 5.000 €)	28101000	4318740	19	Zuschuss KIP e.V. (Offene Ateliers)	5.000	5.000	0
31.	Zuschuss Peiner Kunstpfad / Kunsthof Mehrum (2.000 €)	28101000	4318750	19	Peiner Kunstpfad / Kunsthof Mehrum	2.000	2.000	0
32.	Fördermittel Kulturförderrichtlinie (10.000 €)	28101000	4318760	19	Fördermittel Kulturförderrichtlinie	10.000	10.000	0
33.	Schulsozialarbeit (Personalkosten; 300.800 €)	35171000		19	Schulsozialarbeit (Personalkosten)	277.600	300.800	23.200
34.	Förderung des überörtlichen Sports	42101000	4271530	19	Förderung des überörtlichen Sports	2.500	1.000	-1.500
35.	Zuschuss an Kreissportbund (150.000 €)	42101000	4318230	19	Zusch. an Kreissportbund	150.000	150.000	0
36.	Zuschüsse an Sportvereine (1.700 €)	42101000	4318360	19	Zusch. an Sportvereine	1.700	1.700	0
37.	Zuschüsse für Übungsleiter (150.000 €)	42101000	4318660	19	Zusch. für Übungsleiter	150.000	150.000	0
38.	Mitgliedsbeiträge	42101000	4429600	19	Mitgliedsbeiträge	200	200	0
39.	Sportstätten und Bäder => Zuschussbedarf = 19.200 €	42401000		19	Erträge Sportstätten und Bäder	-1.200	-1.200	0
					Aufwendungen Sportstätten und Bäder *	23.100	20.400	-2.700
40.	Hallenbäder	42401100		19	Erträge Hallenbäder	-159.000	-159.000	0
					Aufwendungen Hallenbäder *	1.800	1.800	0
41.	Erst. von Gemeinden für Lehrschwimmbecken	42401200	3482110	19	Erst. von Gemeinden Lehrschwimmbecken	-15.000	-15.000	0
42.	Sporthallen, Sportanlagen => Zuschussbedarf = 67.500 €	42401300		19	Erträge Sporthallen, Sportanlagen	-1.000	-1.000	0
					Aufwendungen Sporthallen, Sportanlagen *	63.100	68.500	5.400
43.	Klimaschutzagentur => Zuschussbedarf = 663.400 €	56104000		20	Erträge Klimaschutzagentur	-181.500	-156.600	24.900
					Aufwendungen Klimaschutzagentur	626.700	820.000	193.300
44.	Zusch. zur Unterhaltung von Naturdenkmalen (8.900 €)	55401000	4318240	21	Zusch. zur Unterhaltung von Naturdenkmalen	8.900	8.900	0
45.	Zusch. für Grünlandprogramm (9.300 €)	55401000	4318260	21	Zusch. für Grünlandprogramm	9.300	9.300	0

46.	Zusch. Projektförderung Jugend und Umwelt (20.000 €)	55401000	4318270	21	Zusch. Projektförderung Jugend und Umwelt	20.000	20.000	0
47.	Aufwendungen für AmphibienhelferInnen (2.000 €)	55401000	4421300	21	Aufwendungen für AmphibienhelferInnen	0	2.000	2.000
48.	Erstattung an Landschaftspflegeverband Peine	55401000	4453100	21	Erstattung an Landschaftspflegeverband Peine	50.000	50.000	0
49.	Mieten IWB	11191200	4231700	27	Sonstige Mieten IWB-Bedarf	6.000	30.000	24.000
50.	Gebäudbewirtschaftung Medienzentrum	24391000		27	Bewirtschaftungskosten IWB	0	100	100
51.	Gebäudebewirtschaftung Museen	25291000		27	Bewirtschaftungskosten IWB	10.000	33.100	23.100
52.	Geäudebewirtschaftung KMS	26391000		27	Bewirtschaftungskosten IWB	73.100	94.400	21.300
53.	Gebäudebewirtschaftung KVHS	27191000		27	Bewirtschaftungskosten IWB	37.900	83.300	45.400
54.	Gebäudebewirtschaftung Servicestelle Kultur	28191000		27	Bewirtschaftungskosten IWB	13.200	10.400	-2.800
55.	Gebäudebewirtschaftung Seniorenservicebüro	35191000		27	Bewirtschaftungskosten IWB	19.600	22.000	2.400
56.	Bewirtschaftung Zeltplatz Elze	36691000		27	Bewirtschaftungskosten IWB	28.300	31.100	2.800
57.	Bewirtschaftung Eixer See	55101000		27	Bewirtschaftungskosten IWB	111.800	120.900	9.100
58.	Bildungsbüro/Sozialmonitoring (ohne gewährte Zuschüsse)	27104000		30	Erträge Bildungsbüro/Sozialmonitoring	-10.000	0	10.000
					Aufwendungen Bildungsbüro/Sozialmonitoring	277.100	311.300	34.200
59.	Zuschüsse an Schulen (10.000 €)	27104000	4312130	30	Zuschüsse an Schulen	10.000	10.000	0
60.	Zuschüsse an Einrichtungen f. Schuldnerberatung (6.600 €)	31111001	4331155	32	Schuldnerberatung nach § 11 SGB XII	143.200	6.600	-136.600
61.	Seniorenarbeit/Soziale Einrichtungen => Zuschussbedarf = 60.900 €	31511000		32	Erträge Seniorenarbeit/Soziale Einrichtungen	-32.100	-41.000	-8.900
					Aufwendungen Seniorenarbeit/Soziale Einrichtungen	94.200	101.900	7.700
62.	Pflegestützpunkt/Soziale Einrichtungen => Zuschussbedarf = 190.900 €	31521000		32	Erträge Pflegestützpunkt/Soziale Einrichtungen	-54.200	-45.300	8.900
				32	Aufwendungen Pflegestützpunkt/Soziale Einrichtungen	231.000	236.200	5.200
63.	Zusch. an Behindertenbeirat (3.000 €)	31530000	4318300	32	Zusch. an Behindertenbeirat	0	3.000	3.000
64.	Zusch. Lebenshilfe Peine-Burgdorf Behindertentreff und Wohnschule (1.100 €)	31530000	4318550	32	Zusch. Lebenshilfe Peine-Burgdorf Behindertentreff und Wohnschule	1.100	1.100	0
65.	Aufwandsentschädigung Seniorenbeauftragter/ Behindertenbeauftragter	31530000	4421160	32	Aufwandsentschädigung Seniorenbeauftragter/ Behindertenbeauftragter	3.000	3.000	0
66.	Flüchtlingsunterkunft Gebläsehalle	31550000		32	Mieten und Pachten	1.970.000	0	-1.970.000
67.	Zusch. an das Frauenhaus (203.700 €)	31560000	4318310	32	Zusch. an das Frauenhaus	194.000	203.700	9.700
68.	Zusch. BISS (15.800 €)	31560000	4318440	32	Zusch. BISS	15.000	15.800	800
69.	Zusch. an Betreuungsverein (23.000 €)	35170001	4318170	32	Zusch. an Betreuungsverein	23.000	23.000	0
70.	Zusch. an Caritasverband für Flüchtlingssozialarbeit und Projekt freiwillige Rückkehr (97.400 €)	35170001	4318390	32	Zusch. an Caritasverband für Flüchtlingssozialarbeit und Projekt freiwillige Rückkehr	93.200	97.400	4.200
71.	Zusch. an Freiwilligenagentur (16.500 €)	35170001	4318400	32	Zusch. an Freiwilligenagentur	16.000	16.500	500
72.	Zusch. Labora Täterberatungsstelle (9.000 €)	35170001	4318410	32	Zusch. Labora Täterberatungsstelle	8.600	9.000	400
73.	Zusch. an Generationenhilfe (14.400 €)	35170001	4318412	32	Zusch. an Generationenhilfe	14.400	14.400	0
74.	Kontakt und Infostelle für Selbsthilfe (9.200 €)	35170001	4318450	32	Kontakt und Infostelle für Selbsthilfe	9.200	9.200	0
75.	Zusch. für ARCUS gGmbH (103.000 €)	35170001	4318570	32	Zusch. für ARCUS gGmbH	98.100	103.000	4.900
76.	Zusch. für DRK (25.000 €)	35170001	4318600	32	Zusch. für DRK	25.000	25.000	0

77.	Zusch. für Arbeiterwohlfahrt (52.200 €)	35170001	4318620	32	Zusch. für Arbeiterwohlfahrt	50.000	50.000	0
78.	Zusch. an Caritasverband (25.000 €)	35170001	4318621	32	Zusch. an Caritasverband	25.000	25.000	0
79.	Zusch. an Paritätischen (52.200 €)	35170001	4318640	32	Zusch. an Paritätischen	51.400	52.200	800
80.	Zusch. an Diakonisches Werk (45.000 €)	35170001	4318650	32	Zusch. an Diakonisches Werk	44.200	45.000	800
81.	Härtefallfonds (fällt weg)	35170001	4318651	32	Härtefallfonds	500.000	0	-500.000
82.	Zuschüsse freie Träger (Verhütungsmittelfonds und Hospizverein) (22.500 €)	35170001	4318680	32	Zuschusserhöhung freie Träger (Verhütungsmittelfonds und Hospizverein)	22.500	22.500	0
83.	Migrationsangelegenheiten Jobcenter => Zuschussbedarf = 178.500 €	31198000		33	Migrationsangelegenheiten Jobcenter => Zuschussbedarf = 178.500 €	93.600	178.500	84.900
84.	Zusch. an Betreuungsverein (174.300 €)	34301000	4318170	34	Zusch. an Betreuungsverein	166.000	174.300	8.300
85.	Zuschüsse für Jugendarbeit (§11) (90.000 €)	36201000	4318190	34	Zuschüsse für Jugendarbeit (§11)	90.000	90.000	0
86.	Zuschüsse an Jugendverbände (§12) (26.400 €)	36201000	4318320	34	Zuschüsse an Jugendverbände (§12)	30.000	26.400	-3.600
87.	Zusch. für Projekt "Südstadt" (27.300 €)	36201000	4318590	34	Zusch. für Projekt "Südstadt"	26.000	27.300	1.300
88.	Zuschuss an die BBg für Jugendberufshilfe (136.700 €)	36310000	4315501	34	Zuschuss an die BBg für Jugendberufshilfe	76.600	136.700	60.100
89.	Zusch. für Beratungsstelle g. sexuellen Missbrauch v. Kindern (49.400 €)	36310000	4318200	34	Zusch. für Beratungsstelle g. sexuellen Missbrauch v. Kindern	47.000	49.400	2.400
90.	Zusch. an Labora für Jugendwerkstatt (86.000 €)	36310000	4318330	34	Zusch. an Labora für Jugendwerkstatt	93.400	86.000	-7.400
91.	Zuschuss an Caritas für Jugendmigrationsdienst (21.600 €)	36310000	4318461	34	Zuschuss an Caritas für Jugendmigrationsdienst	20.600	21.600	1.000
92.	Zuwendung an Caritas für Projekt Schulverweigerung (2. Chance) (94.500 €)	36310000	4318481	34	Zuwendung an Caritas für Projekt Schulverweigerung (2. Chance)	90.000	94.500	4.500
93.	Zuwendung an BBg für Jugendberufshilfe (Pro-Aktiv-Center) (229.900 €)	36310000	4318580	34	Zuwendung an BBg für Jugendberufshilfe (Pro-Aktiv-Center)	319.600	229.900	-89.700
94.	Zuschusserhöhung freie Träger (fällt weg)	36310000	4318680	34	Zuschusserhöhung freie Träger	65.900	0	-65.900
95.	Zusch. an Kinderschutzbund (253.800 €)	36320000	4318340	34	Zusch. an Kinderschutzbund	241.700	253.800	12.100
96.	Zuwendungen für Vereinsvormundschaften (85.100 €)	36350000	4318170	34	Zuwendungen für Vereinsvormundschaften	81.000	85.100	4.100
97.	Zusch. an Pro Familia (35.000 €)	36360000	4318630	34	Zusch. an Pro Familia	35.000	35.000	0
98.	Jugendzeltplatz Elze => Zuschussbedarf = 34.600 € zzgl. Aufwendungen IWB = 31.300 € (s.o.)	36601000		34	Erträge Jugendzeltplatz Elze	-12.100	-12.100	0
					Aufwendungen Jugendzeltplatz Elze	60.500	46.700	-13.800
99.	Zusch. f. Suchtberatungsstelle (121.800 €)	41201000	4318210	35	Zusch. f. Suchtberatungsstelle	116.000	121.800	5.800
100.	Zuschuss für Substitutionsbehandlung (75.000 €)	41201000	4318700	35	Zuschuss für Substitutionsbehandlung	75.000	75.000	0

101.	Zusch. an Multiple Sklerose Peine (1.000 €)	41404000	4318350	35	Zusch. an Multiple Sklerose Peine	1.000	1.000	0
102.	Zusch. an Braunschweiger Aids-Hilfe (3.400 €)	41404000	4318510	35	Zusch. an Braunschweiger Aids-Hilfe	3.200	3.400	200
103.	Zuschüsse Stipendien (96.000 €)	41404000	4318660	35	Zuschüsse übrige Bereiche (Stipendien)	0	96.000	96.000
104.	Hebammenzentrale (ohne gewährte Zuschüsse) => Zuschussbedarf = 68.600 €	41405000		35	Aufwendungen Hebammenzentrale	82.400	68.600	-13.800
105.	Zuschuss Förderung Hebammen (24.000 €)	41405000	4318605	35	Zuschuss Förderung Hebammen	24.000	24.000	0
106.	KVHS => Zuschussbedarf = 933.400 € zzgl. Aufwendungen IWB = 83.300 € (s.o.)	diverse			Erträge KVHS	-2.246.200	-2.143.200	103.000
				38	Aufwendungen KVHS	2.988.400	3.076.600	88.200
107.	KMS => Zuschussbedarf = 964.500 € zzgl. Aufwendungen IWB = 94.400 € (s.o.)	26301000		39	Erträge KMS	-843.000	-868.500	-25.500
					Aufwendungen KMS	1.752.000	1.833.000	81.000
108.	Digitalisierung => Zuschussbedarf = 715.400 €	11120000		55	Digitalisierung => Zuschussbedarf = 715.400 €	0	715.400	715.400
109.	Infrastrukturprojekte => Zuschussbedarf = 605.100 €	11151000		55	Infrastrukturprojekte => Zuschussbedarf = 605.100 €	1.250.900	605.100	-645.800
110.	Koordinierungsstelle Migration (ohne Zuschüsse an Gemeinden) => Zuschussbedarf = 151.100 €	11152000		57	Erträge Koordinierungsstelle Migration	-30.000	-37.500	-7.500
		11152000		57	Aufwendungen Koordinierungsstelle Migration	155.800	188.600	32.800
111.	Zuschüsse an Gemeinden Migration (5.500 €)	11152000	4312300	57	Zuw./ Zusch. an Gem. und Gemeindeverb.	5.500	5.500	0
112.	Verlustausgleich Klinikum (10.700.000 €)	41101000	4315000	80	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	10.700.000	10.700.000
						13.841.200	23.142.400	9.301.200

geplante freiw. Erträge 2024:	3.506.500
geplante freiw. Aufwendungen 2024:	26.648.900
Zuschussbedarf freiwillige Leistungen:	23.142.400

* die Bewirtschaftungskosten im IWB für den Betrieb von Sporthallen/Plätzen und Bädern liegen bei 3.125.900 €. Diese werden aber allesamt auch von Schulen genutzt, sodass nicht ohne weiteres beziffert werden kann, wie hoch der freiwillige Anteil ist. Alle Gebäude, Plätze etc. befinden sich im Eigentum des Landkreises.